

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2015

ASCOLI RETI GAS S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ASCOLI PICENO AP VIA PICENO
APRUTINA 114

Numero REA: AP - 170085

Codice fiscale: 01746150448

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	28
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI	30

PICENO GAS DISTRIBUZIONE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PICENO APRUTINA N. 114 - 63100 ASCOLI PICENO (AP)
Codice Fiscale	01746150448
Numero Rea	AP 000000170085
P.I.	01746150448
Capitale Sociale Euro	15.659.841 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	352200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

v.2.2.4

PICENO GAS DISTRIBUZIONE SRL

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	15.325.591	15.325.251
Ammortamenti	9.505.494	8.737.254
Totale immobilizzazioni immateriali	5.820.097	6.587.997
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	30.830.641	30.728.327
Ammortamenti	8.130.171	7.371.462
Totale immobilizzazioni materiali	22.700.470	23.356.865
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.395	110.995
Totale crediti	112.395	110.995
Altre immobilizzazioni finanziarie	15.494	15.494
Totale immobilizzazioni finanziarie	127.889	126.489
Totale immobilizzazioni (B)	28.648.456	30.071.351
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	37.420	56.249
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.811.051	4.355.960
esigibili oltre l'esercizio successivo	381.290	339.305
Totale crediti	3.192.341	4.695.265
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	631.613	449.991
Totale attivo circolante (C)	3.861.374	5.201.505
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	153.278	144.110
Totale attivo	32.663.108	35.416.966
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.659.841	15.659.841
IV - Riserva legale	419.518	390.152
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	26.604	1.168.854
Varie altre riserve	4.278.498	4.628.497
Totale altre riserve	4.305.102	5.797.351
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.103.843	587.116
Utile (perdita) residua	1.103.843	587.116
Totale patrimonio netto	21.488.304	22.434.460
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	281.601	281.601
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	144.123	132.274
D) Debiti		

v.2.2.4

PICENO GAS DISTRIBUZIONE SRL

esigibili entro l'esercizio successivo	5.932.803	7.645.581
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.571.698	2.785.278
Totale debiti	8.504.501	10.430.859
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	2.244.579	2.137.772
Totale passivo	32.663.108	35.416.966

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Garanzie reali		
a imprese controllate	3.215.000	2.665.000
Totale garanzie reali	3.215.000	2.665.000
Totale rischi assunti dall'impresa	3.215.000	2.665.000
Totale conti d'ordine	3.215.000	2.665.000

v.2.2.4

PICENO GAS DISTRIBUZIONE SRL

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.716.348	4.471.757
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(23.303)	(1.456)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(23.303)	(1.456)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	74.350	96.259
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	306.638	77.365
altri	1.291.851	563.971
Totale altri ricavi e proventi	1.598.489	641.336
Totale valore della produzione	6.365.884	5.207.896
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	153.139	174.861
7) per servizi	957.403	861.277
8) per godimento di beni di terzi	125.913	122.284
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	453.552	399.579
b) oneri sociali	108.637	96.571
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	33.257	19.822
c) trattamento di fine rapporto	22.797	19.822
e) altri costi	10.460	0
Totale costi per il personale	595.446	515.972
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.648.805	1.647.647
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	768.240	768.392
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	819.686	814.563
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	60.879	64.692
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.648.805	1.647.647
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.475)	0
14) oneri diversi di gestione	1.224.885	874.524
Totale costi della produzione	4.701.116	4.196.565
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.664.768	1.011.331
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	17.652	43.850
altri	1.400	2.818
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	19.052	46.668
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.867	10.433
Totale proventi diversi dai precedenti	5.867	10.433
Totale altri proventi finanziari	24.919	57.101
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.424	68.347
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.424	68.347

v.2.2.4

PICENO GAS DISTRIBUZIONE SRL

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.495	(11.246)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	2
Totale proventi	0	2
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	119.156	0
altri	1	0
Totale oneri	119.157	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(119.157)	2
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.555.106	1.000.087
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	493.248	455.614
imposte anticipate	41.985	42.643
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	451.263	412.971
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.103.843	587.116

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 1.103.843,05.

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Attività svolta

La società opera prevalentemente nel settore della distribuzione del gas naturale.

Già azienda semplice, ex art. 114, D.Lgs 267/2000, si è trasformata in s.r.l. (ai sensi dell'art. 15, c. 1, 2°, 3° cpv, D. Lgs 164/2000 nelle realtà monosettore gas naturale ed ex art. 113, D. Lgs 267/2000, T. U.E.L. nelle realtà multiservizi di rilevanza economica), ai sensi dell'art. 115, del citato D. Lgs. 267/2000 (così come modificato dall'1/1/2002, dall'art. 35 c. 12, lett. D L. 448/2001) e dell'art. 2343, c. 1 C.C.

Ha quindi proceduto alla costituzione della S.u.r.l. Piceno Gas Vendita, della quale detiene pacchetto di controllo, adeguandosi al dettato dell'art. 21 D. Lgs 164/2000 che dispone che l'attività di vendita (qualificata come attività in libera concorrenza) deve essere societariamente separata da quella di distribuzione del gas naturale (qualificata come servizio pubblico locale).

Sebbene la società sia interamente posseduta dal Comune di Ascoli Piceno e detenga, a sua volta, il pacchetto di controllo della Piceno Gas Vendita S.u.r.l., non si configura l'esistenza di un gruppo di imprese, atteso che non c'è alcun collegamento dei predetti soggetti giuridici sul piano organizzativo, né direzione e coordinamento da parte delle controllanti sulle controllate.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno 2015 la società ha realizzato i seguenti interventi sugli impianti:

- rifacimento di alcune porzioni di rete di distribuzione gas di bassa pressione particolarmente deteriorata nel centro storico di Ascoli Piceno, anche in occasione del rifacimento di pavimentazioni da parte del Comune quale via Monte Grappa, via Rismondo, via Damiano Chiesa, via Vidacilio, via Saladini, via Galiè e via Pergolesi;
- sono stati fatti interventi straordinari sull'impianto di protezione catodica con particolare riferimento ai dispersori interrati;
- realizzazione di allacci interrati ed aerei nei Comuni in cui si effettua il servizio.

Sono state eseguiti nell'anno i seguenti servizi su rete, rispettando i livelli specifici di qualità previsti dalle delibere AEEG in materia:

- n. 1264 letture di switch per cambio fornitore;
- n. 1760 operazioni su contatori, distinte tra posa in opera, chiusura, chiusure per morosità, sostituzioni e riaperture;
- n. 363 sostituzione dei gruppi di misura;

- n. 121 sopralluoghi per allacci di nuove utenze o spostamento di contatori con redazione ed invio dei relativi preventivi di spesa.

Per quanto riguarda la Sicurezza e continuità del servizio, nel corso dell'esercizio 2015 in ottemperanza alle delibere AEEG 120/08 e smi e 574/2013:

- sono stati effettuati vari interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sulle cabine di secondo salto al fine di garantire su tutta la rete un'adeguata pressione di esercizio rispondente alla normativa vigente;
- sono state registrate le misurazioni previste dalla normativa vigente sulla quantità di odorizzante in rete, ottenendo risultati superiori ai minimi consentiti;
- sono state effettuate ispezioni programmate per ricerca fughe per km. 129,1 sulla rete di bassa pressione e per km 141,0 sulla rete di media pressione;
- sono state effettuate le prescritte misurazioni ed interventi sugli impianti di protezione catodica;
- sono state effettuati interventi per chiamate a seguito di emergenze/fughe gas nel rispetto dei tempi massimi previsti dalla normativa.

La società mediante tecnici del proprio organico ha effettuato n. 204 verifiche per accertamenti documentali in applicazione delle norme previste dalla delibera AEEG 40/2014.

La società nel corso dell'anno 2015 ha distribuito complessivamente ai 25070 PDR attivi al 31 dicembre 2015, nei comuni gestiti, una quantità di gas metano pari a 36,6 di milioni di smc.

Nell'anno 2015 la società in attuazione della convenzione stipulata con il Consorzio Interuniversitario Nazionale per la Fisica delle Atmosfere e delle Idrosfere (C.I.N.F.A.I.), con sede a Camerino (MC), mediante il reperimento di fondi derivanti dall'attività di valorizzazione dei titoli di efficienza energetica tramite il Gestore dei Servizi Energetici nazionale (GSE) da destinare all'attività di ricerca per lo sviluppo ed ingegnerizzazione del prototipo nato dal progetto di ricerca denominato "Gas Smart Metering" per la telelettura dei contatori del gas.

La società nell'anno 2015, in quanto rientrante tra quelle verticalmente integrate, ha attuato le procedure necessarie per adempiere a quanto disposto, in materia di separazione funzionale, dalla delibera AEEG 11/07 e s.m.i..

Principi di redazione

Sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'"Avviamento" deriva dalla trasformazione/conferimento dell'azienda speciale "Piceno Gas" in s.r.l., ai sensi dell'art. 15, D. Lgs. 164/2000 e dell'art. 115, c. 3, D. Lgs. 267/2000, T.U.E.L. e dell'art. 2343, c. 1, C.C.. Esso è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al valore revisionato dal Consiglio di Amministrazione con delibera del 16.12.2004, sulla scorta della stima peritale asseverata con giuramento presso il Tribunale di Modena in data 12.11.2004. L'ammortamento dell'avviamento, tenuto conto dei flussi di cassa prospettici posti dall'esperto a base del proprio elaborato peritale, è stato determinato in un periodo di 20 esercizi.

I "*Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno*", le "*Licenze d'uso di programmi software*" sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le "*Concessioni*" sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali acquisite in conseguenza della trasformazione dell'azienda speciale "Piceno Gas" in s.r.l. ex art. 115, c. 3, D. Lgs. 267/2000, T.U.E.L. ed art. 2343, c. 1, C.C. sono iscritte ai valori di stima indicati dal perito incaricato dal Presidente del Tribunale di Ascoli Piceno. Quelle acquisite a titolo oneroso dalla S.r.l. risultante dalla trasformazione citata sono iscritte al costo di acquisto. Tutte le immobilizzazioni sono rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali e sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione e non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente.

Più in dettaglio, per quanto concerne gli *impianti di distribuzione e riduzione* ed i *misuratori* acquisiti in sede di trasformazione/conferimento si è avuto riguardo alla vita utile tecnica delle infrastrutture, che il perito ha desunto dalla tabella allegata alla deliberazione n. 122/02 dell'Autorità per l'energia elettrica ed il gas (50 anni la vita utile delle condotte e derivazioni, 25 anni quella dei misuratori e 20 anni quella degli impianti di riduzione) ed al coefficiente di vetustà che lo stimatore stesso ha attribuito a ciascun cespite.

Per quanto concerne, le medesime immobilizzazioni acquisite in epoca successiva alla trasformazione, fermo restando il riferimento ai coefficienti stabiliti dall'Autorità per l'energia elettrica ed il gas, sono state adottate le seguenti aliquote:

- fabbricati civili: 3%
- condotte e derivazioni: 2%
- contatori e misuratori: 4%
- correttori: 5,33%

Per quanto concerne, invece, le altre categorie di cespiti, sono state applicate le seguenti aliquote:

- mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche: 20%
- autoveicoli da trasporto: 20%
- autovetture, motoveicoli e simili: 25%
- beni gratuitamente devolvibili: aliquota rapportata alla durata residua del contratto di concessione.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo corrispondente al valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato per la valutazione del propano e il metodo FIFO per gli altri beni.

Partecipazioni

La partecipazione nell'impresa controllata, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, è valutata al costo di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2010, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi delle prestazioni di servizi (ivi compreso il vettoriamento del gas naturale) sono riconosciuti in base alla competenza temporale, così come i ricavi di natura finanziaria.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	159.949	15.000.000	10.000	64.495	15.234.444
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	128.210	8.500.000	-	18.236	8.646.446
Valore di bilancio	31.739	6.500.000	10.000	46.259	6.587.997
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	340	340
Ammortamento dell'esercizio	10.294	750.000	-	7.947	768.241
Totale variazioni	(10.294)	(750.000)	-	(7.607)	(767.901)
Valore di fine esercizio					
Costo	159.949	15.000.000	-	64.835	15.224.784
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	138.504	9.250.000	-	26.182	9.414.686
Valore di bilancio	21.445	5.750.000	10.000	38.652	5.820.097

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali risulta incrementato della quota di ammortamento dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 656.398, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

La voce "*Terreni e Fabbricati*" si riferisce all'immobile in Via Piceno Aprutina ove è stabilita la sede legale della società, in parte locato a Ascoli Servizi Comunali e Piceno Gas Vendita srl.

Il valore di bilancio di Euro 1.671.886 comprende la quota del terreno pari a Euro 356.834.

Gli incrementi della voce "*Impianti e macchinari*" di riferiscono principalmente al rifacimento degli impianti di bassa pressione di Via Vidacilio, Via Cairoli, Via D'Ancaria, e Campo Parignano.

Le altre variazioni della voce "*Impianti e macchinari*" si riferiscono alla conseguente dismissione per sostituzione delle reti di bassa pressione.

Gli incrementi della voce "*Attrezzature industriali e commerciali*" si riferiscono all'installazione di contatori per Euro 71.829,00, di correttori per Euro 4.243,00 e di impianti di protezione catodica per Euro 28.000,00.

Le altre variazioni della voce "Attrezzature industriali e commerciali" si riferiscono ai contatori e correttori rimossi e alla sostituzione di impianti di protezione catodica.

Gli incrementi della voce "Altri immobilizzazioni materiali" si riferiscono alle apparecchiature telefoniche e ai lavori di allacciamento effettuati nei comuni di Ortezzano, Montevidon Combatte e Montalto delle Marche.

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato per la quota di ammortamento dell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.866.480	24.577.674	3.816.380	467.795	30.728.329
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	165.111	5.116.560	1.924.295	165.495	7.371.461
Valore di bilancio	1.701.369	19.461.114	1.892.085	302.300	23.356.865
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	107.719	104.546	11.902	224.167
Ammortamento dell'esercizio	29.483	575.899	186.847	27.457	819.686
Altre variazioni	-	(19.038)	(41.841)	-	(60.879)
Totale variazioni	(29.483)	(487.218)	(124.142)	(15.555)	(656.398)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.866.480	24.657.385	3.827.080	479.697	30.830.642
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	194.594	5.683.488	2.059.136	192.952	8.130.170
Valore di bilancio	1.671.886	18.973.896	1.767.943	286.745	22.700.470

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	15.494	15.494
Valore di bilancio	15.494	15.494
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	15.494	15.494

Trattasi della partecipazione detenuta nella società di 3° grado di vendita del gas naturale, Piceno gas vendita s.u.r.l.

I dati di riferimento sono quelli relativi all'ultimo bilancio dell'esercizio depositato dalla controllata, chiuso al 31/12/2014:

- Capitale sociale: Euro 15.494,00
- Patrimonio netto: Euro 889.313,00
- Utile/perdita: Euro 368.953,00
- % possesso: 100
- Valore bilancio: Euro 15.494,00.

I rapporti intrattenuti nel corso dell'esercizio con la società controllata sono stati di esclusiva natura commerciale.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	110.995	1.400	112.395	112.395
Totale crediti immobilizzati	110.995	1.400	112.395	112.395

I "crediti immobilizzati verso Altri" al 31/12/2015, sono così costituiti:

- Depositi cauzionali per Euro 624,00;
- Crediti per versamento premi contratto di capitalizzazione Centopercento Capital per Euro 111.771,00.

Il contratto Centopercento Capital, scaduto il 28.06.2015, aveva lo scopo di capitalizzare e rivalutare le quote di TFR del personale dipendente accantonate dalla società, creando una riserva di liquidità immediatamente disponibile da utilizzare all'atto della conclusione del rapporto di lavoro per il pagamento del TFR. Dal 2009 i versamenti sono stati interrotti. La società è in attesa di attivare la precedente liquidazione.

La variazione rispetto all'esercizio precedente è relativa alla rivalutazione della stessa per Euro 1.400,00.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

Attivo circolante**Rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	56.249	(18.829)	37.420
Totale rimanenze	56.249	(18.829)	37.420

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze di magazzino sono costituite da:

- Contatori per Euro 15.781,00
- Propano per Euro 7.044,37
- Odorizzanti per Euro 9.720,00;
- Correttori per Euro 400,00;
- Cabine di riduzione per Euro 4.475,00.

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	863.138	(304.944)	558.194	558.194	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.774.866	(884.213)	1.890.653	1.890.653	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	9.434	-	9.434	9.434	-

v.2.2.4

PICENO GAS DISTRIBUZIONE SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	444.284	(436.117)	8.167	8.167	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	339.305	41.985	381.290	-	381.290
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	264.238	80.365	344.603	344.603	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.695.265	(1.502.924)	3.192.341	2.811.051	381.290

I "*crediti verso controllate*" si riferiscono principalmente alla fatturazione del vettoriamento gas alla controllata Piceno Gas Vendita S.u.r.l. e ad altri crediti commerciali.

I "*crediti verso controllanti*" si riferiscono alla fatturazione al Comune di Ascoli Piceno del contributo allaccio alla rete del gas.

I "*crediti tributari*" si riferiscono ai crediti verso l'Erario al 31/12/2015 per:

- Credito per Ires a seguito di richiesta di rimborso per mancata deduzione dell'Irap relativa al costo del personale, per la parte non ancora rimborsata pari a Euro 1.545,00;
- Credito per Irap per Euro 4.449,00.

I "*crediti per imposte anticipate*", pari a Euro 381.290,13 sono relativi a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I "*crediti verso altri*", al 31/12/2015, pari a Euro 344.602,68 sono così costituiti:

- Crediti per cauzioni per Euro 11.962,64;
- Crediti p/riduzione L.488/98 per Euro 3.563,84;
- Crediti p/bonus gas per Euro 68.669,85;
- Crediti p/saldi di perequazione c/CCSE per Euro 115.515,29;
- Crediti v/cassa conguaglio per Euro 103.955,37;
- Crediti v/fornitori per Euro 40.935,63.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	448.086	169.711	617.797
Denaro e altri valori in cassa	1.904	11.912	13.816
Totale disponibilità liquide	449.991	181.623	631.613

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce "*Denaro e altri valori in cassa*" comprende i *voucher* acquistati alla fine dell'esercizio e consegnati ai lettori all'inizio dell'esercizio successivo per Euro 10.460,00.

Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce Ratei attivi è relativa a:

- interessi attivi per Euro 31.388,77;

- contributi AeeG per Euro 78.667,80.
- La voce Risconti attivi è relativa a:
 - oneri di contributi allacci per Euro 20.846,43;
 - canoni di concessione amministrativa per Euro 1.163,47;
 - assicurazioni per Euro 19.591,12;
 - pubblicità per Euro 1.352,15;
 - altri servizi deducibili per Euro 268,17.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati	110.995	1.400	112.395	112.395	-	-
Rimanenze	56.249	(18.829)	37.420			
Crediti iscritti nell'attivo circolante	4.695.265	(1.502.924)	3.192.341	2.811.051	381.290	381.290
Disponibilità liquide	449.991	181.622	631.613			
Ratei e risconti attivi	144.110	9.168	153.278			

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	15.659.841	-	-		15.659.841
Riserva legale	390.152	29.366	-		419.518
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	1.168.854	-	1.142.250		26.604
Varie altre riserve	4.628.497	-	350.000		4.278.498
Totale altre riserve	5.797.351	-	1.492.250		4.305.102
Utile (perdita) dell'esercizio	587.116	-	-	1.103.843	1.103.843
Totale patrimonio netto	22.434.460	29.366	1.492.250	1.103.843	21.488.304

La *riserva legale* è aumentata di euro 29.366 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 25.05.2015.

La *riserva straordinaria* risulta diminuita di euro 1.142.250,00 a seguito di distribuzione al socio unico come da delibera dell'assemblea del 25.05.2015 per euro 842.250 e del 31.08.2015 per euro 300.000.

Alla voce "*Varie altre riserve*" è iscritta la "*Riserva da trasformazione ex art. 115 D. Lgs. 267/2000*". Essa rappresenta la contropartita dell'iscrizione dei maggiori valori (plusvalenze sulle immobilizzazioni materiali ed avviamento) risultanti dalla perizia revisionata dal Consiglio di Amministrazione - ex art. 115, c. 3, D. Lgs. 267/2000, T.U.E.L. ed art. 2343, c. 1, C.C., rispetto a quelli indicati in sede trasformazione dell'azienda speciale "Piceno Gas", confluiti a capitale sociale della società a responsabilità limitata risultante dalla trasformazione. Nel corso dell'esercizio ha subito un decremento pari a euro 350.000 per distribuzione al socio unico come da delibera dell'assemblea del 23.11.2015.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Capitale	15.659.841	B	-		-
Riserva legale	419.518	A, B	-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	26.604	A, B, C	26.604		-
Varie altre riserve	4.278.498	A, B, C	4.278.498		319.000
Totale altre riserve	4.305.102		4.305.102		319.000
Totale	20.384.461		4.305.102		319.000
Quota non distribuibile			4.305.102		

Si precisa che, per effetto della presunzione posta dall'art. 47, comma 1, secondo periodo, del Tuir la distribuzione delle riserve di trasformazione in luogo dell'utile d'esercizio o di riserve di utili, deve essere riquilibrata, agli effetti fiscali, in distribuzione di utili. Pertanto, la predetta distribuzione di riserve effettuata nell'esercizio e in quelli precedenti, limitatamente all'importo delle riserve di utili iscritte in bilancio deve considerarsi ai fini fiscali come non avvenuta e, in corrispondenza, le riserve di utili come distribuite.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione:

Riserva da trasformazione ex art. 115 D.lgs. 267/2000 pari a Euro 4.278.498.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Tra i fondi per imposte sono iscritte le passività per imposte differite relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa. Nel corso dell'esercizio non ci sono state variazioni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	132.274
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.849
Totale variazioni	11.849
Valore di fine esercizio	144.123

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.995.703	(210.425)	2.785.278	213.580	2.571.698	1.684.865
Acconti	16	-	16	16	-	-
Debiti verso fornitori	1.873.826	95.958	1.969.784	1.969.784	-	-
Debiti verso imprese controllate	9.200	648	9.848	9.848	-	-
Debiti verso controllanti	4.953.250	(1.403.000)	3.550.250	3.550.250	-	-
Debiti tributari	95.070	(57.123)	37.947	37.947	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.407	(6.570)	16.837	16.837	-	-
Altri debiti	480.387	(345.846)	134.541	134.541	-	-
Totale debiti	10.430.859	(1.926.358)	8.504.501	5.932.803	2.571.698	1.684.865

La voce "*Debiti verso banche*" accoglie il residuo debito del mutuo chirografario n. 6028561 con ammortamento differito a medio e lungo termine stipulato con la Banca dell'Adriatico di Ascoli Piceno per la somma originaria di Euro 4.000.000,00 per la durata di anni 18 per finanziare acquisto di reti, acquisto sede manutenzioni straordinarie di reti, acquisizione di servizi di distribuzione di impianti.

Nel corso del 2010 è iniziata la restituzione della somma mutuata mediante pagamento di n. 36 rate semestrali posticipate.

Tra i "*Debiti verso imprese controllanti*" sono iscritti debiti verso il Comune di Ascoli Piceno per:

- somme per dividendi da corrispondere relativi all'anno 2014 per Euro 900.000,00;
- somme per distribuzione delle riserve deliberate nel corso dell'anno 2015 per Euro 650.000,00
- utenze della sede della società per l'anno 2015 per Euro 250,00;
- acquisto reti di media pressione per Euro 2.000.000,00.

La voce "*Debiti tributari*" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). In tale voce sono iscritti:

- Debiti verso l'Erario per ritenute operate al personale dipendente per Euro 13.884,65;
- Debiti verso l'Erario per imposta sostitutiva TFR pari a Euro 684,26;
- Debiti verso l'Erario per Iva pari a Euro 8.004,21;
- Debiti verso l'Erario per Ires pari a E. 15.373,78.

La voce "*Altri debiti*" è così costituita:

- Amministratori c/compensi per Euro 1.740,00
- Debiti v/clienti per Euro 55.995,23
- Debiti p/cauzioni per Euro 46.849,39
- Dipendenti c/retribuzioni per Euro 10.350,29
- Debiti v/fondi pensione per Euro 6.651,00
- Debiti diversi per Euro 213,81
- Debiti v/comune di Venarotta per Euro 15.102,28
- Debiti p/assistenza sanitaria per Euro 1.140,84.

Ratei e risconti passivi

v.2.2.4

PICENO GAS DISTRIBUZIONE SRL

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	317.437	105.613	423.050
Altri risconti passivi	1.820.335	1.194	1.821.529
Totale ratei e risconti passivi	2.137.772	106.807	2.244.579

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I risconti passivi hanno durata superiore a cinque anni.

I Ratei passivi pari ad euro 423.050,14 si riferiscono a

- Contributi Aeeg per Euro 335.076,72
- Oneri bancari per Euro 229,55
- Energia Elettrica per Euro 704,66
- Spese per il personale per Euro 66.203,28
- Altri costi del personale per Euro 10.460,00
- Debiti v/comune di Ascoli Piceno per Euro 4.420,00
- Spese Telefoniche per euro 1.238,47
- Interessi passivi su mutui per Euro 4.717,46.

I Risconti passivi pari e ad euro 1.821.529,21 sono suddivisi in:

- Contributi Posa contatori per euro 190.275,49
- Contributi allacci per euro 1.631.253,72

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	10.430.859	(1.926.358)	8.504.501	5.932.803	2.571.698
Ratei e risconti passivi	2.137.772	-	2.244.579		

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Impegni risultanti dai conti d'ordine

Nel "Sistema improprio dei rischi" sono iscritte le fidejussioni rilasciate:

- alla Banca dell'Adriatico S.p.A. a garanzia dell'affidamento per facoltà di scoperto in c/c concesso alla Piceno Gas Vendita S.u.r.l. per Euro 2.665.000;
- alla Banca Nazionale del Lavoro spa per a garanzia facoltà di scoperto in c/c concesso alla Piceno Gas Vendita S.u.r.l. per Euro 550.000,00;

Il debito garantito alla scadenza dell'esercizio ammontava a zero, poiché il saldo del citato conto corrente bancario alla data di chiusura dell'esercizio era positivo.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Si è provveduto a non rilevare nel "Sistema improprio dei rischi", trattandosi di garanzie ricevute e non prestate le seguenti fideiussioni:

- La fidejussione rilasciata dalla Banca Nazionale del Lavoro spa per euro 792.346,00 a garanzia del pagamento del vettoriamento della Piceno Gas Vendita surl;
- La fidejussione rilasciata fino alla concorrenza di Euro 108.100,00 dalla Banca dell'Adriatico S.p.A. a garanzia degli obblighi assunti dalla Piceno Gas Distribuzione S.u.r.l. in A.T.I. con la SATO S.r.l. nei confronti del Consorzio per la Gestione del Servizio Gas Metano nella Valle dell'Aso con il contratto per l'affidamento del servizio di distribuzione del gas metano nei territori comunali di Ortezzano, Montalto Marche e Monte Vidon Combatte;
- La fideiussione rilasciata dalla Banca dell'Adriatico S.p.A., per Euro 50.000,00, nell'interesse della Piceno Gas Distribuzione S.u.r.l., a garanzia della corretta gestione del servizio di distribuzione del gas nel Comune di Montegalfo per le frazioni di Astorara, Balzetto, Balzo, Collefratte, Colleluce, Vallorsara e Località Palazzo, Palombare, Piane Ascolane e San Nicola;
- Le fideiussioni rilasciate dalla compagnia Sun Insurance Office l.t.d. con sede in Genova, per i seguenti importi:
 - Euro 39.767,18 (SORGENTI DEL VETTORE)
 - Euro 35.506,41 (VALFLUVIONE)
 - Euro 23.757,02 (SUBAPPENNINA)

a garanzia delle concessioni rilasciate dall'Amministrazione Provinciale di Ascoli Piceno della corretta esecuzione dei lavori di occupazione sotterranea dei lavori da eseguire sulle strade provinciali nel comune di Montegalfo;

- Fideiussione rilasciata da Coface assicurazioni Milano per l'importo di Euro 6.378,24 relativa ai lavori su S.P. 235 (ex ss. Salaria) dal km 188+060 al km 188+329;
- Fideiussione rilasciata da Coface assicurazioni Milano per l'importo di Euro 2.246,37 relativa ai lavori su S.P. 225 Carpineto dal km 0+254 al km 0+331;
- Fideiussione rilasciata da Coface assicurazioni Milano per l'importo di Euro 7.229,60 relativa ai lavori su S.P. 235 (ex ss. Salaria) dal km 192+624 al km 192+904;
- Fideiussione rilasciata da Coface assicurazioni Milano per l'importo di Euro 2.840,53 relativa ai lavori su S.P. 163 Rosara dal km 1+017 al km 2+305;
- Fideiussione rilasciata da Coface assicurazioni Milano per l'importo di euro 1632,75 relativa ai lavori su S.P. 56 Monterubbiano (Ortezzano) Fiancheggiamento dal Km. 6+600 al Km. 6+620 ed attraversamento al Km. 6+600.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

In riferimento alla perequazione della Cassa Conguaglio, le scritture di assestamento sono state iscritte sulla base della stima effettuata dallo Studio Si-Mir.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi. Le imposte correnti sono sostanzialmente formate dalle imposte calcolate sull'imponibile della società.

Di seguito si evidenziano le variazioni fiscali e il calcolo dell'Ires e dell'Irap:

Utile ante imposte		1.555.106,00	
VARIAZIONI IN AUMENTO			
Carburanti e lubrificanti parz. deducibili	3.132,57		
Altri acquisti in deducibili	2.112,00		
Manutenzioni e ripar. veicoli parz. deduc.	1.381,66		
Altri oneri p/automezzi parz deducibili	49,27		
Assicurazioni .r.c.a. parz.deducibili	106,21		
Spese telefoniche	1.014,20		
Spese cellulari	1.314,31		
Pasti e soggiorni	896,06		
Altri servizi .indeducibili	36,39		
Altri servizi .non inerenti in deducibili	233,00		
Noleggio autovetture in deducibili	3.885,05		
Svalutazioni immobilizzaz. imm e mater	60.878,68		
Imu	6.375,20		
Tassa prop.parz in deducibili	422,45		
Imposte e tasse in deducibili	5.886,82		
Interessi pass in deducibili	199,88		
Imposte esercizi precedenti	119.156,00		
Ammortamenti non deducibili	152.781,27	359.861,02	
VARIAZIONI IN DIMUNIZIONE			
Svalutazioni immobilizz. imm e mater	71.194,96		
Sopravvenienze ordin att non tassabili	308.936,06		
Deduzione Irap 10%	35.748,00		
		-	415.879,02

v.2.2.4

PICENO GAS DISTRIBUZIONE SRL

Imponibile Ires		1.499.088,00
Ires	27,50%	412.249,20
Valore della produzione netta		2.321.091,00
VARIAZIONI IN AUMENTO		
comp.amm.co.co.co non soci	24.100,00	
contributi inps cococo no soci	3.775,70	
rimb forf att l'attività co.co.	3.520,80	
altri servizi indeducibili	36,00	
altri servizi non inerenti inded	233,00	
imu	7.969,00	
imposte e tasse inded	5.887,00	
imposte exerc prec	119.156,00	
		164.677,50
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		
sopravvenienza da perequazione già		
tassata	-	308.936,00
Deduzioni Irap	-	464.383,00
Imponibile Irap		1.712.449,50
Irap	4,73%	80.998,86

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	152.781
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	57.704
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	41.984
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	99.688

La fiscalità differita ad inizio esercizio viene espressa dal fondo imposte alimentatosi per Euro 281.601 negli esercizi precedenti.

Gli accantonamenti al fondo imposte differite si riferiscono, quanto ad Euro 275.551,00, agli ammortamenti dell'avviamento effettuati extracontabilmente negli esercizi precedenti sulla base della quota deducibile fiscalmente eccedente quella civile, e, quanto ad Euro 6.050,00, ai dividendi deliberati non distribuiti (quota imponibile 5%).

Le imposte anticipate iscritte alla data di inizio esercizio ammontavano ad Euro 339.305,45. Esse si sono generate per effetto della rilevazione di ammortamenti civili superiori a quelli determinati fiscalmente dall'art. 2 del D.L. 17.10.2005 n. 211.

Le imposte anticipate a carico dell'esercizio derivano da ammortamenti civili effettuati per Euro 152.781,00 in misura superiore a quelli calcolati applicando le aliquote fiscali. Esse sono state rilevate in Euro 41.984,68 in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

v.2.2.4

PICENO GAS DISTRIBUZIONE SRL

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (art. 2427, primo comma, n. 16, C.C.)

	Valore
Compensi a amministratori	27.876
Compensi a sindaci	40.632
Totale compensi a amministratori e sindaci	68.508

Al collegio sindacale è attribuita anche la funzione di controllo contabile.
Ai sensi dell'art. 14 del decreto Lgs 23.05.2000 n. 164 il bilancio è assoggettato a certificazione da parte del dott. Mirko Sperandio, revisore contabile.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il sottoscritto dott. Paolo Nigrotti, dottore commercialista, incaricato al deposito dichiaro a norma del Decreto del Presidente della Repubblica del 28 dicembre 2000 n. 445, che il presente documento è conforme a quello depositato agli atti della società.

Reg. Imp. 01746150448
Rea.170085**PICENO GAS DISTRIBUZIONE SRL***Società Unipersonale*

Sede in Via Piceno Aprutina - 63100 Ascoli Piceno (AP) Capitale sociale Euro 15.659.841,00 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2016 il giorno 13 del mese di Maggio alle ore 16:00 presso la sala "De Carolis" nella sede Comunale sita in Ascoli Piceno Piazza Arringo n. 1 si è tenuta l'assemblea ordinaria della Piceno Gas Distribuzione S.r.l. per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. adempimenti ex art. 2364 c.c. - deliberazioni inerenti e conseguenti;
2. dismissione quote della soc. partecipata piceno gas vendita surl - atti inerenti e conseguenti;
- 3 rinnovo dell'Organo Amministrativo e determinazione dei relativi compensi, deliberazioni inerenti e conseguenti;
- 4 rinnovo dell'Organo di controllo e determinazione dei relativi compensi, deliberazioni inerenti e conseguenti;
5. varie ed eventuali.

A norma di Statuto assume la presidenza dell'Assemblea il geom. Giancarlo Norcini Pala, mentre viene chiamato a fungere da Segretario il dirigente della società ing. Alfonso Pacetti.

Il Presidente:

- constatata la presenza del Comune di Ascoli Piceno, unico socio, nella persona del Sindaco avv. Guido Castelli e dei componenti del consiglio di amministrazione Alberto Amici e Arnaldo Giorgi;
- constatata la presenza dei membri del collegio sindacale:
 - dott. Giuseppe Luzi, presidente del Collegio Sindacale;
 - rag. Marco Mariotti, sindaco effettivo;
 - dott. Tolmino Luciani, sindaco effettivo;

constatata altresì la regolarità della convocazione, dichiara l'assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno, sui quali tutti i presenti, espressamente, si dichiarano sufficientemente informati.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno, prendendo in esame il primo punto: *adempimenti ex art. 2364 c.c. - deliberazioni inerenti e conseguenti;*

Il Presidente distribuisce ai presenti copia della bozza del Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2014, copia della relazione del collegio sindacale e copia della relazione del revisore dott. Mirko Sperandio, redatta ai sensi dell'art. 14, c. 10. D. Lgs. 164/2000.

Dà atto dei risultati conseguiti nell'esercizio, testimoniati da un utile netto di euro 1.103.843 dopo aver effettuato ammortamenti per euro 1.648.805 ed accantonato imposte per euro 451.263.

Il Presidente del Collegio Sindacale dott. Giuseppe Luzi dà lettura della Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2015.

PICENO GAS DISTRIBUZIONE SRL

Codice fiscale 01746150448

Prende la parola il Presidente il quale fa presente che gli utili che posso essere distribuiti ammontano ad euro 1.103.843 al lordo della riserva legale del 5% pari ad euro 55.192.

Prende la parola il socio unico nella persona del Sindaco del comune di Ascoli Piceno Avv. Guido Castelli il quale prospetta all'assemblea l'esigenza del socio unico di distribuire l'utile conseguito nell'esercizio chiuso al 31.12.2015.

Dopo breve discussione l'assemblea, con il voto favorevole dell'unico socio,

delibera

- di prendere atto della relazione del Collegio Sindacale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2015 (ALLEGATO A);
- di prendere atto della relazione del revisore dott. Mirko Sperandio (ALLEGATO B);
- di approvare il Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2015, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di euro 1.103.843 al netto delle imposte. (ALLEGATO C);
- di destinare il risultato d'esercizio come segue:

utile d'esercizio al 31/12/2015	Euro	1.103.843
5% a riserva legale	Euro	55.192
A riserva straordinaria	Euro	8.650
A dividendo	Euro	1.040.000

- di conferire ampia delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

.....omissis

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, viene tolta la seduta alle ore 16:50 previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Presidente

(geom. Giancarlo Norcini Pala)

Il Segretario

(ing. Alfonso Pacetti)

Il sottoscritto dott. Paolo Nigrotti, dottore commercialista, incaricato al deposito dichiarato a norma del Decreto del Presidente della Repubblica del 28 dicembre 2000 n. 445, che il presente documento è conforme a quello depositato agli atti della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di AP autorizzata con provv. prot. n. 12519 del 11.12.1978 e succ. integrazioni.

Registrato presso Agenzia delle Entrate di Ascoli Piceno in data 31.05.2016 al n. 609 serie 3

PICENO GAS DISTRIBUZIONE. SRL

Sede in Via Piceno Aprutina N. 114 - 63100 ASCOLI PICENO
Capitale sociale Euro 15.659.841,00 i.v.

**Relazione del Collegio sindacale esercente
attività di revisione legale dei conti**

Signori Soci,

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Parte prima**Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14
del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39**

a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società Piceno Gas Distribuzione Srl chiuso al 31/12/2015. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa nell'esercizio precedente.

c) A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società Piceno Gas Distribuzione Srl per l'esercizio chiuso al 31/12/2015.

Parte seconda**Relazione ai sensi dell'art. 2429,
comma 2 del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

2. In particolare:

– Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e alle adunanze delle assemblee ordinarie dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ricevuto ogni informazione necessaria dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale

4. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali.

5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

6. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.

7. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

8. Per l'attestazione che il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, messo a nostra disposizione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010, rimandiamo alla prima parte della presente relazione.

9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 1.103.843 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Eu	32.663.108
Passività	Eu	11.174.804
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Eu	20.384.461
- Utile dell'esercizio	Eu	1.103.843
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Eu	=
Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:		
Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Eu	6.365.884
Costi della produzione (costi non finanziari)	Eu	4.701.116
Differenza	Eu	1.664.768
Proventi e oneri finanziari	Eu	9.495
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Eu	=
Proventi e oneri straordinari	Eu	(119.157)
Risultato prima delle imposte	Eu	1.555.106
Imposte sul reddito	Eu	451.263
Utile (Perdita) dell'esercizio	Eu	1.103.843

11. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso.

12. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

13. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2015.

Il Collegio sindacale quindi propone all'Assemblea di approvare il bilancio chiuso il 31.12.2015.

Ascoli Piceno, 10.05.2016

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale Giuseppe Luzi

Sindaco effettivo Tolmino Luciani

Sindaco effettivo Marco Mariotti

Il sottoscritto dott. Paolo Nigrotti, dottore commercialista, incaricato al deposito dichiarato a norma del Decreto del Presidente della Repubblica del 28 dicembre 2000 n. 445, che il presente documento è conforme a quello depositato agli atti della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di AP autorizzata con provv. prot. n. 12519 del 11.12.1978 e succ. integrazioni.