

ANITA S.R.L.

Sede in NEMBRO
Codice Fiscale 03615530163 - Numero Rea BERGAMO 393630
P.I.: 03615530163
Capitale Sociale Euro 813.733 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 649960
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 30-06-2015

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	30-06-2015	30-06-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	826.898	765.379
Ammortamenti	197.258	105.553
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	629.640	659.826
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	59.908.738	59.907.739
Ammortamenti	1.821	765
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	59.906.917	59.906.974
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.800	90.900
Totale crediti	91.800	90.900
Altre immobilizzazioni finanziarie	1.892.004	1.892.004
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.983.804	1.982.904
Totale immobilizzazioni (B)	62.520.361	62.549.704
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.260	307.063
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	215.260	307.063
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	673.906	853.231
Totale attivo circolante (C)	889.166	1.160.294
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	4.130	7.674
Totale attivo	63.413.657	63.717.672
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	813.733	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	59.189.023	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.000	20.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.203.498	1.803.498
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	59.902.756
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	1.665.949	1.792.004
Totale altre riserve	2.869.447	63.498.258
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	360.197	(126.055)
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	360.197	(126.055)
Totale patrimonio netto	63.252.400	63.492.203
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.418	444
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.850	224.970
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	158.850	224.970
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	989	55
Totale passivo	63.413.657	63.717.672

Conti Ordine

	30-06-2015	30-06-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

	30-06-2015	30-06-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	264.789	265.995
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	1.897	1
Totale altri ricavi e proventi	1.897	1
Totale valore della produzione	266.686	265.996
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	273.283	250.954
7) per servizi	171.247	112.077
8) per godimento di beni di terzi	32.987	29.348
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	14.315	7.281
b) oneri sociali	4.390	2.234
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	976	444
c) trattamento di fine rapporto	976	444
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	19.681	9.959
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	92.761	80.031
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	91.704	79.400
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.057	631
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.510	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	120.271	80.031
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	18.241	8.008
Totale costi della produzione	635.710	490.377
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(369.024)	(224.381)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	715.934	1.329.701
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	715.934	1.329.701
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	15.923	38.693
Totale proventi diversi dai precedenti	15.923	38.693
Totale altri proventi finanziari	15.923	38.693
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	9	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	9	1
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	731.848	1.368.393
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	0	0
Totale proventi	0	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	0	1.270.050
Totale oneri	0	1.270.050
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	(1.270.050)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	362.824	(126.038)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte differite	0	0

imposte anticipate	(2.627)	(17)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.627	17
23) Utile (perdita) dell'esercizio	360.197	(126.055)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 30-06-2015

Nota Integrativa parte iniziale

ANITA S.R.L.

Sede in NEMBRO - VIA LOMBARDIA, 27

Capitale Sociale versato Euro 813.732,73

Iscritta alla C.C.I.A.A. di BERGAMO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03615530163

Partita IVA: 03615530163 - N. Rea: BG 393630

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 30/06/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il presente bilancio è riferito all'esercizio 1° luglio 2014 – 30 giugno 2015. Si ricorda che, in occasione della assemblea straordinaria tenutasi in data 21 dicembre 2011, atto Notaio Armando Santus, n. 40189 di repertorio e n. 18317 di raccolta, i soci deliberarono, fra l'altro, che gli esercizi avessero durata annuale dal 1° luglio al 30 giugno successivo.

FATTI DI RILIEVO DELL'ESERCIZIO 2014/2015

Aumento di capitale sociale

Si rammenta che, nel precedente esercizio 2013/2014, in data 16 maggio 2014, i soci, in assemblea straordinaria, con atto del notaio Armando Santus, repertorio 47782 – raccolta 21869, avevano deliberato l'aumento scindibile del capitale sociale per complessivi Euro 900.000,00, con sovrapprezzo complessivo di Euro 78.208.494,62, aumento offerto in sottoscrizione sia ai soci attuali sia a nuovi soci, in particolare ai Comuni di Ardesio, Calusco d'Adda, Ponte San Pietro, Suisio, Valbrembo e Villa d'Adda. La delibera in argomento prevedeva:

- la possibilità di effettuare i conferimenti in denaro e/o mediante conferimento in natura delle reti e degli impianti costituenti l'esercizio del gas oggetto di perizia di stima redatta dal Dott. Guido Ascer Guetta;

- che il conferimento fosse eseguito entro il termine del 16 luglio 2014.

Decorso il termine fissato nella citata delibera assembleare, in data 3 ottobre 2014, con atto del notaio Armando Santus, repertorio 48883 – raccolta 22329, si è constatato che a decorrere dal 16 luglio 2014 il capitale sociale deliberato, sottoscritto e versato è pari a Euro 781.501. L'aumento sottoscritto mediante conferimenti in natura, è stato pertanto pari a complessivi Euro 59.902.756 di cui Euro 681.501 relativi al capitale sociale e Euro 59.221.255 relativi al sovrapprezzo.

In data 29 dicembre 2014 i soci, in assemblea straordinaria, con atto del notaio Armando Santus, repertorio 49661 – raccolta 22685, hanno inoltre deliberato un aumento gratuito del capitale sociale di Euro 32.232 dedicato ai soci non conferenti, mediante utilizzo, per corrispondente importo, della voce contabile sovrapprezzo.

ATTIVITÀ DI TELERISCALDAMENTO

Come si ricorderà, in data 20 maggio 2014, ANITA S.r.l. ha sottoscritto la convenzione con il Comune di Alzano Lombardo per la concessione del suolo e sottosuolo pubblico per l'installazione di infrastrutture destinate alla produzione ed al vettoriamento del teleriscaldamento nell'ambito dell'affidamento del servizio di gestione della rete attualmente esistente. Il contratto di concessione ha la durata di anni 30 e cesserà il 30 settembre 2042. A fronte della concessione, ANITA S.r.l. è tenuta a riconoscere al Comune di Alzano Lombardo un contributo fisso annuo di Euro 30.000,00, di cui:

- Euro 16.600,00 sotto forma di investimento a titolo di ammortamento per la realizzazione della centrale termica;
- Euro 13.400,00 in danaro,

nonché un contributo variabile stabilito in euro 5,60 per ogni MWh erogato. A decorrere dal terzo anno termico il contributo è variato per una quota pari alla metà della differenza tra il 5,50% del costo al MWh di consumo di metano, come risultante alla data del 30 giugno dell'ultima stagione termica, ed il prezzo di Euro 5,60 per ogni Mwh. Nessun contributo o onere di altra natura è previsto a carico dell'amministrazione concedente.

Per ulteriori commenti circa l'attività di teleriscaldamento si rinvia al commento delle voci di conto economico.

BILANCIO CONSOLIDATO

Il Gruppo facente capo ad ANITA S.r.l. è composto, oltre che dalla Holding, dalla controllata UNIGAS DISTRIBUZIONE S.r.l. (controllo diretto). Giova sottolineare che la ANITA S.r.l. è esonerata dall'obbligo di redigere il bilancio consolidato giacché la dimensione del Gruppo è al di sotto dei limiti quantitativi di cui all'art. 27, primo comma, del D.Lgs. 127/1991.

IL BILANCIO AL 30 GIUGNO 2015

Il bilancio chiuso al 30/06/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma Codice Civile, e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 Codice Civile e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Gli importi della Nota Integrativa sono espressi in "unità di Euro", salvo ove diversamente specificato.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono rispettosi dei principi di "chiarezza" e di "rappresentazione veritiera e corretta", di "prudenza e competenza", previsti dagli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile; sono inoltre conformi a quelli di cui all'art. 2426 del Codice Civile ed ai principi contabili emanati dal

Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità e sono omogenei a quelli dell'esercizio precedente. La valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità aziendale.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali e gli oneri pluriennali capitalizzati sono iscritti al costo di acquisto o di realizzazione e sono esposti in bilancio al netto degli ammortamenti calcolati sistematicamente per quote costanti in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I costi di impianto e ampliamento sono iscritti previo consenso del Collegio sindacale ai sensi dell'art 2426, comma 5, del Codice Civile e sono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni. Le concessioni sono ammortizzate per un periodo pari alla loro durata.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- spese di costituzione e impianto e ampliamento: 5 anni;
- concessione comune di Alzano Lombardo: 30 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono contabilizzate al costo di acquisto o di produzione. Sono esclusi dalla determinazione del costo gli oneri finanziari ed i costi generali. Gli ammortamenti sono calcolati per quote costanti; le aliquote applicate sono successivamente dettagliate in sede di commento alla voce dello stato patrimoniale; nel primo anno di entrata in esercizio dei beni le aliquote sono ridotte del 50%. L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato come sopra indicato deve essere iscritta a tale minore valore; questo non può essere mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Qui dei seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e specifici: nessun ammortamento

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate con il metodo del costo di acquisto, incrementato dei relativi costi accessori, così come consentito dall'art. 2426, comma 1, n. 1, del Codice Civile. La partecipazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a

quello determinato nei modi sopra descritti è iscritta a tale minore valore; il valore originarie è ripristinato nei successivi bilanci qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata.

Crediti dell'attivo circolante e debiti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo, determinato quale differenza tra il valore nominale degli stessi e la stima del rischio di inesigibilità.

I debiti sono esposti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti e abbuoni, dei premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I ricavi sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà, che coincide generalmente con la consegna o con la spedizione del bene. I rapporti con le controparti correlate, ove esistenti, sono regolati a normali condizioni di mercato.

Imposte

I debiti tributari vengono stanziati sulla base degli oneri effettivi per imposte dirette, IVA, imposte sostitutive e altre. In particolare, si precisa che le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri tributari da assolvere; il relativo debito è iscritto nello Stato Patrimoniale al netto degli acconti versati e delle ritenute subite. La contabilizzazione delle imposte anticipate e differite riflette l'effetto fiscale su differenze temporali esistenti tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività o passività ai fini fiscali e sono valorizzate sulla base delle aliquote fiscali ragionevolmente

stimate per gli esercizi in cui tali differenze si riverseranno. In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza della loro recuperabilità. Il saldo della compensazione tra le imposte anticipate e le imposte differite, ove legalmente possibile, è iscritto nella voce “Crediti per imposte anticipate” dell’attivo circolante se attivo, nella voce “Fondo imposte” se passivo.

Nota Integrativa Attivo**Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo*****Immobilizzazioni immateriali******Movimenti delle immobilizzazioni immateriali*****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €629.640 (€659.826 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	323.413	441.966	765.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	76.118	29.435	105.553
Valore di bilancio	247.295	412.531	659.826
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	61.519	0	61.519
Ammortamento dell'esercizio	76.987	14.717	91.704
Altre variazioni	0	(1)	(1)
Totale variazioni	(15.468)	(14.718)	(30.186)
Valore di fine esercizio			
Costo	384.932	441.966	826.898
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	153.105	44.153	197.258
Valore di bilancio	231.827	397.813	629.640

La voce "Costi di impianto e ampliamento" si compone di Euro 22.872 di spese di costituzione (invariate rispetto al precedente esercizio) e costi di impianto pari a Euro 362.060 (Euro 300.541 nel precedente esercizio) relativi a costi sostenuti ai fini della realizzazione dell'operazione di aumento del capitale sociale.

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è relativa alla concessione del Comune di Alzano Lombardo, pari ad un valore storico di Euro 441.966, e si riferisce all'investimento effettuato nell'esercizio 2012/2013 finalizzato alla costruzione della centrale termica necessaria per svolgere il servizio di teleriscaldamento. I beni costituenti l'investimento realizzato, per effetto di quanto contenuto

nell'atto di concessione, sono di proprietà del Comune di Alzano Lombardo "sin dal momento della loro realizzazione da parte del concessionario". A motivo di ciò, il suddetto costo di Euro 441.966 è considerato quale corrispettivo per l'ottenimento della concessione e pertanto iscritto fra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzato per il periodo di validità della concessione medesima (con aliquota del 3,33%). Alla scadenza naturale della concessione, il valore di rimborso a favore di Anita S.r.l., relativo alle nuove opere realizzate dalla stessa, nonché ciò che concerne tutte le migliorie e gli interventi di manutenzione straordinaria effettuati sulla rete e sugli impianti di proprietà comunale, sarà pari al valore industriale degli stessi determinato secondo i criteri stabiliti dall'art.24 del R.D. n.2578 del 1925. Qualora invece il concedente si avvallesse della facoltà, concessagli dall'art. 19 comma 7, di risolvere in via anticipata il contratto, la concessionaria Anita S.r.l. avrebbe diritto al riconoscimento di un valore di riscatto calcolato secondo quanto previsto dal R.D. n. 2578 del 1925.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €59.906.917 (€59.906.974 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	59.902.756	4.983	59.907.739
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	765	765
Valore di bilancio	59.902.756	4.218	59.906.974
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	999	999
Ammortamento dell'esercizio	0	1.057	1.057
Altre variazioni	0	1	1
Totale variazioni	0	(57)	(57)
Valore di fine esercizio			
Costo	59.902.756	5.982	59.908.738
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.821	1.821
Valore di bilancio	59.902.756	4.161	59.906.917

La voce “Impianti e macchinari” pari a Euro 59.902.756 è relativa all’aumento di capitale sociale sottoscritto in natura mediante apporto delle reti e degli impianti costituenti l’esercizio del gas, oggetto di perizia di valutazione aggiornata al 31 dicembre 2013. Si tratta di immobilizzazioni la cui utilità non si esaurisce nel tempo. Le convenzioni di utilizzo attualmente in essere con i Comuni soci prevedono infatti che le stesse vengano mantenute nello stato di fatto e di diritto in cui si trovano, stabilendo l’obbligo da parte del concessionario di compimento di ogni attività di manutenzione ordinaria e straordinaria necessari a garantire la funzionalità, le caratteristiche di qualità, l’efficienza e il valore economico. Pertanto, in conformità a quanto previsto dall’OIC n. 16, trattandosi di beni che non esauriscono la loro utilità nel tempo, tali beni non sono ammortizzati. Si ricorda infine che, successivamente alla chiusura dell’esercizio, sono entrate in vigore nuove linee guida che potrebbero mutare i criteri di valutazione degli impianti di distribuzione del gas. Le delibere che hanno introdotto le suddette linee guida sono state impugnate da numerose società operanti nel settore, fra cui UNIGAS DISTRIBUZIONE S.r.l., controllata da ANITA S.r.l.. Solo all’esito di tali giudizi, ancora pendenti alla data di redazione del bilancio, sarà possibile effettuare le corrette valutazioni.

La voce “Altri beni” evidenzia infine un incremento pari a Euro 999 relativo all’acquisto di mobili e arredi installati presso la sede della società.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano a Euro 1.983.804 e comprendono:

- Euro 1.892.004 relativi alla partecipazione nell’impresa UNIGAS DISTRIBUZIONE S.r.l. il cui il valore di carico è invariato rispetto al precedente esercizio. Si segnala che nel corso del primo semestre 2015 l’assemblea dei soci di UNIGAS DISTRIBUZIONE S.r.l. ha deliberato la distribuzione di dividendi a favore di ANITA S.r.l. per complessivi Euro 715.934,37.
- Euro 91.800 relativi a depositi cauzionali riferiti per Euro 1.800 a depositi cauzionali versati a ENEL S.p.A. a fronte della sottoscrizione del contratto per la fornitura di energia elettrica presso la centrale

termica di Alzano Lombardo (Euro 900 nel precedente esercizio) e per Euro 90.000 al deposito cauzionale versato al Comune di Alzano a fronte della sottoscrizione della convenzione per il teleriscaldamento (invariato rispetto al precedente esercizio).

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
UNIGAS DISTRIBUZIONE SRL	NEMBRO (BG) Via Lombardia n.27	3.700.000	1.683.505	39.263.102	20.077.266	1.892.004
Totale						1.892.004

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

La suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, non è ritenuta significativa.

Attivo circolante

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €215.260 (€307.063 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

--	--	--	--	--

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	113.162	27.510	0	85.652
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	129.596	0	0	129.596
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	12	0	0	12
Totali	242.770	27.510	0	215.260

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano a Euro 85.652 (Euro 100.511 al 30 giugno 2014) al netto del fondo svalutazione crediti pari a Euro 27.510 e derivano dalla attività di gestione del teleriscaldamento.

Descrizione	30 giugno 2015	30 giugno 2014	Variazione
Crediti verso clienti	107.971	99.211	8.760
Fatture da emettere	5.191	1.300	3.891
Fondo svalutazione crediti	(27.510)	0	(27.510)
Totale	85.652	100.511	(14.859)

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato determinato in base all'esame puntuale delle posizioni specifiche verso i clienti. Nel prospetto che segue si riporta la movimentazione subita dal fondo nel corso dell'esercizio.

Saldo al 30 giugno 2014	0
Accantonamento dell'esercizio	27.510
Utilizzo dell'esercizio	0
Saldo al 30 giugno 2015	27.510

Crediti tributari

I crediti tributari ammontano ad Euro 129.596 (erano pari a Euro 133.484 al 30 giugno 2014). Essi sono rappresentati principalmente dal credito IVA relativo alla annualità 2014 e dal credito IVA che sta maturando nel 2015. Questi e gli altri elementi che hanno concorso alla formazione del saldo sono di seguito riportati in formato tabellare.

Descrizione	30 giugno 2015	30 giugno 2014	Variazione
Erario conto ritenute su interessi attivi bancari	3.276	4.704	(1.428)
Erario conto IVA da compensare	11.418	62.166	(50.748)
Erario conto IVA	108.307	53.564	54.743
Erario conto ritenute su interessi certificati di deposito	0	2.562	(2.562)
Erario conto IRAP a credito	0	1.96	(1.961)
Erario conto IRES a credito	6.595	8.527	(1.932)

Totale	129.596	133.484	(3.888)
---------------	----------------	----------------	----------------

Imposte anticipate

I dettagli relativi alla formazione del saldo sono riportati nello schema che segue:

	Aliquota %	Imponibile Differenze temporanee al 30 giugno 2015	Imposte anticipate			
			Saldo al 30 giugno 2014	Imposta accantonata	Utilizzi	Saldo al 30 giugno 2015
Imposte anticipate su:						
Perdita fiscale	27,5%	0	2.627	0	(2.627)	0
Totale			2.627	0	(2.627)	0

In considerazione delle prospettive di imponibili fiscali attesi per gli esercizi a venire l'Organo amministrativo ha ritenuto di azzerare il beneficio per imposte anticipate iscritto nel bilancio dell'esercizio. Si segnala inoltre che le perdite fiscali cumulate riportabili ai sensi di legge sono pari a Euro 1.651.564.

Verso altri

La tabella sotto riportata mostra la consistenza e la composizione del saldo relativo ai crediti verso altri:

Descrizione	30 giugno 2015	30 giugno 2014	Variazione
Creditori c/anticipi	0	183	(183)
Credito vs INAIL	12	1	11
Fornitori note di credito da ricevere	0	70.257	(70.257)
Totale	12	70.441	(70.429)

L'importo relativo alle note di credito da ricevere da fornitori del precedente esercizio si riferiva alla posizione aperta nei confronti del fornitore Blue Meta S.p.A. solo parzialmente compensabile con il debito al 30 giugno 2014 pari a Euro 43.427 e iscritto alla voce "Debiti verso fornitori" D.7. L'importo in questione è stato regolato nel corso dell'esercizio 2014/2015.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
----------------------------	---------------------------	--------------------------	-----------------------------

Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	100.511	(14.859)	85.652	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	133.484	(3.888)	129.596	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.627	(2.627)	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.441	(70.429)	12	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	307.063	(91.803)	215.260	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

La suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, non è ritenuta significativa in quanto si tratta di crediti riferiti all'area geografica nazionale.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 673.906 (€ 853.231 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	852.754	(179.625)	673.129
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	477	300	777
Totale disponibilità liquide	853.231	(179.325)	673.906

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 4.130 (€ 7.674 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	30 giugno 2015	30 giugno 2014	Variazione
Ratei attivi da interessi su deposito cauzionale	872	0	872
Risconti attivi su premi assicurativi	1.233	5.094	(3.861)
Risconti attivi su canoni di assistenza	400	955	(555)
Risconti attivi su canone di locazione	1.625	1.625	0
Totale	4.130	7.674	(3.544)

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che nè nell'esercizio nè nei precedenti esercizi non si è proceduto a riduzioni di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sono state operate rivalutazioni ai sensi di legge.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto*****Patrimonio netto******Variazioni nelle voci di patrimonio netto*****Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €63.252.400 (€63.492.203 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	0	0	713.733	0	0		813.733
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	32.232	59.221.255		59.189.023
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	1.803.498	0	0	0	600.000	0		1.203.498
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	59.902.756	0	0	0	0	(59.902.756)		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0

Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-	0
Varie altre riserve	1.792.004	0	(126.055)	0	0	0	1.665.949
Totale altre riserve	63.498.258	0	(126.055)	0	600.000	(59.902.756)	2.869.447
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-	0
Utile (perdita) dell'esercizio	(126.055)	0	126.055	-	-	-	360.197
Totale patrimonio netto	63.492.203	0	0	713.733	632.232	(681.501)	360.197
							63.252.400

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	1.665.949
Totale	1.665.949

Si precisa che il decremento della riserva straordinaria, pari a Euro 600.000, è relativo alla distribuzione ai soci di dividendi.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	813.733			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	59.189.023	Capitale	A, B, C	59.189.023	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	20.000	Utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	1.203.498	Utili	A, B, C	1.203.498	0	597.041
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-

Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	1.665.949	Capitale	A, B, C	1.665.949	0	0
Totale altre riserve	2.869.447			2.869.447	0	597.041
Utili (perdite) portati a nuovo	0			-	-	-
Totale	62.892.203			62.058.470	0	597.041
Quota non distribuibile				374.574		
Residua quota distribuibile				61.683.896		

Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Si precisa che la quota non distribuibile è composta dal valore netto contabile dei costi di impianto e ampliamento pari a Euro 231.827, e dalla quota di riserva sovrapprezzo pari a Euro 142.747 vincolata ai sensi dell'art. 2431 del Codice Civile fino a che la riserva legale non raggiunga il limite stabilito dall'art. 2430 del Codice Civile ovvero sino al raggiungimento del quinto del capitale sociale

Come si ricorderà, a seguito della delibera di aumento di capitale, due soci hanno comunicato alla società il proprio recesso non avendo consentito alla decisione. Gli stessi due soci hanno citato ANITA S.r.l. chiedendo la dichiarazione di nullità della delibera assunta ovvero l'annullamento della stessa ovvero, in un solo caso ed in subordine, la domanda di riconoscimento del diritto di recesso. In considerazione del parere reso dal professionista incaricato dell'oggetto in discussione, la società ha deciso di resistere in sede contenziosa. Il giudizio era ancora pendente alla data di redazione del bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*****TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €1.418 (€444 nel precedente esercizio). L'importo rappresenta la passività a carico dell'azienda nei confronti dell'unico dipendente in forza al 30 giugno 2015.

La movimentazione della voce in commento è di seguito rappresentata:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	444
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	976
Altre variazioni	(2)
Totale variazioni	974
Valore di fine esercizio	1.418

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €158.850 (€224.970 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	190.205	122.568	-67.637
Debiti tributari	5.463	4.454	-1.009
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	866	1.282	416
Altri debiti	28.436	30.546	2.110
Totali	224.970	158.850	-66.120

Debiti verso fornitori

Ammontano a Euro 122.568 (Euro 190.205 al 30 giugno 2014). Il saldo è nel dettaglio composto come segue:

Descrizione	30 giugno 2015	30 giugno 2014	Variazione
Debiti verso fornitori	68.164	55.431	12.733
Fatture da ricevere	54.404	134.774	(80.370)
Totale	122.568	190.205	(67.637)

Debiti tributari

Sono pari a complessivi Euro 4.454 (Euro 5.463 al 30 giugno 2014). Nello schema che segue è riportata la composizione della voce.

Descrizione	30 giugno 2015	30 giugno 2014	Variazione
Erario c/redditi da lavoro autonomo	4.190	2.903	1.287
Erario c/redditi da lavoro dipendente	264	231	33
Iva in sospensione di imposta	0	2.019	(2.019)
Altri debiti tributari	0	310	(310)
Totale	4.454	5.463	(1.009)

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Al 30 giugno 2015 ammontano a Euro 1.282 (Euro 866 nel precedente esercizio) e sono relativi per Euro 903 a debiti verso INPS e per Euro 379 a debiti verso istituti previdenziali per retribuzioni differite.

Altri debiti

Sono pari a complessivi Euro 30.546 (Euro 28.436 al 30 giugno 2014) e sono rappresentati per Euro 28.547 dal debito verso il Comune di Alzano Lombardo relativo al canone di concessione, determinato nei modi previsti dalla convenzione in essere con ANITA S.r.l. e per Euro 1.999 da debiti verso dipendenti per retribuzioni correnti e differite.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	190.205	(67.637)	122.568	0
Debiti tributari	5.463	(1.009)	4.454	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	866	416	1.282	0
Altri debiti	28.436	2.110	30.546	0
Totale debiti	224.970	(66.120)	158.850	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

la suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, non è ritenuta significativa in quanto si tratta di debiti riferiti all'area geografica nazionale.

Ratei e risconti passivi**Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €989 (€55 nel precedente esercizio). Sono relativi interamente a ratei passivi su spese telefoniche (Euro 46) e su canoni di assistenza (Euro 943).

Nota Integrativa Conto economico**Informazioni sul Conto Economico*****Valore della produzione***

A corredo dell'analitica esposizione, nello schema di conto economico, dei componenti positivi e negativi di reddito e delle note circa le voci dello Stato Patrimoniale, si riportano i seguenti commenti e considerazioni supplementari.

Come noto, a partire dall'esercizio 2012/2013, la società ha iniziato a svolgere l'attività di vendita di calore in teleriscaldamento. I ricavi derivanti da tale attività si sono pertanto aggiunti a quelli storicamente realizzati da ANITA S.r.l. ovvero i dividendi erogati da UNIGAS DISTRIBUZIONE S.r.l. ed i proventi ottenuti dalla gestione delle risorse finanziarie disponibili. Lo schema di seguito riportato mostra in sintesi la contribuzione dei due segmenti di attività in cui ANITA S.r.l. ha operato nel 2014/2015:

Descrizione	30 giugno 2015	30 giugno 2014	Variazione
Ricavi dell'attività di teleriscaldamento	264.789	265.995	(1.206)
Altri ricavi e proventi	1.897	1	1.896
Dividendi	715.934	1.329.701	(613.767)
Interessi attivi	15.923	38.693	(22.770)

Totale	998.543	1.634.390	(635.847)
---------------	----------------	------------------	------------------

Si evidenzia l'andamento sostanzialmente in linea con il precedente esercizio dei ricavi relativi all'attività di gestione del teleriscaldamento.

Costi della produzione

I costi per l'acquisto del gas necessario per produrre acqua calda, pari a Euro 273.283, sono aumentati rispetto al 2013/2014 (Euro 250.954).

Gli altri costi della gestione pari a Euro 334.917 (Euro 239.423 al 30 giugno 2014) sono rappresentati da spese per consulenze legali ed amministrative, compensi al Consiglio di amministrazione ed al Collegio sindacale, spese bancarie e postali, premi assicurativi oltre oneri diversi per imposte e formalità societarie (tassa vidimazione libri sociali, diritto annuale alla Camera di Commercio, etc.), ammortamenti relativi ai costi di impianto e ampliamento capitalizzati nell'esercizio e correlati alla già citata operazione di aumento di capitale.

Sono inoltre presenti altri costi specifici relativi alla gestione dell'attività di teleriscaldamento, oltre ai costi per l'acquisto del metano necessario per produrre calore già sopra menzionati, e segnatamente: i costi relativi a utenze per energia elettrica ed acqua, i costi relativi alla gestione quotidiana delle operazioni, il canone di concessione annuale a favore del Comune di Alzano Lombardo, quest'ultimo iscritto fra i costi per il godimento di beni di terzi, e gli ammortamenti del costo sostenuto per l'ottenimento della concessione trentennale e dei costi di impianto e ampliamento, nonché i costi relativi al personale dipendente e l'accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

A completamento della sezione "Altre informazioni" della nota integrativa si precisa quanto segue:

Rendiconto finanziario

E' stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il "metodo indiretto".

(Euro)		30 giugno 2015	30 giugno 2014
A)	Disponibilità/(indebitamento) iniziale	853.231	274.015
B)	Flussi della gestione ordinaria		
	Risultato d'esercizio	360.197	(126.055)
+	Ammortamenti	92.761	80.031
+	Accantonamento/(utilizzo) netto imposte anticipate	2.627	17
+	Accantonamento a fondo svalutazione crediti	27.510	0
+/-	Variazione netta trattamento fine rapporto	974	444
	Cash flow ordinario	484.069	(45.563)
+/-	<i>crediti verso clienti</i>	<i>(12.651)</i>	<i>(16.400)</i>
+/-	<i>crediti tributari</i>	<i>3.888</i>	<i>(20.995)</i>
+/-	<i>crediti verso altri</i>	<i>70.429</i>	<i>(70.441)</i>
+/-	<i>debiti verso fornitori</i>	<i>(67.637)</i>	<i>119.179</i>
+/-	<i>debiti tributari</i>	<i>(1.009)</i>	<i>(7.412)</i>
+/-	<i>debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	<i>416</i>	<i>866</i>
+/-	<i>altri debiti</i>	<i>2.110</i>	<i>11.721</i>
+/-	<i>ratei e risconti</i>	<i>4.478</i>	<i>2.454</i>
	Totale variazioni del capitale circolante netto	24	18.972
Totale B)		484.093	(26.591)
C)	Flusso da attività di investimenti		
	Investimenti in immobilizzazioni		
	<i>immateriali</i>	<i>(61.519)</i>	<i>(300.541)</i>
	<i>materiali</i>	<i>(999)</i>	<i>(3.652)</i>
	Totale	(62.518)	(304.193)
Totale C)		(62.518)	(304.193)
D)	Flusso da attività finanziarie		
+	Rimborso ricevuto di attività finanziarie a breve	0	1.700.000
+/-	Variazione crediti/altre attività finanziarie	(900)	(90.000)
Totale D)		(900)	1.610.000
E)	Flusso da capitale		
-	Distribuzione dividendi	(600.000)	(700.000)
Totale E)		(600.000)	(700.000)
F)	Flusso finanziario netto d'esercizio	(179.325)	579.216
G)	Arrotondamenti Euro	0	0
H)	Disponibilità/(Indebitamento) finale (A+F+G)	673.906	853.231

Si precisa che la società non possiede partecipazioni proprie né di imprese controllanti. Nel corso dell'esercizio non sono stati posti in essere atti di acquisto o vendita aventi per oggetto partecipazioni proprie – stante il divieto di cui all'art. 2474 del codice civile – o partecipazioni di imprese controllanti.

Nulla è da segnalare con riguardo alle informazioni richieste ai numeri 6, 6-bis, 6-ter, 8, 11, 18, 19, 19-bis, 20, 21, 22, 22-bis e 22-ter dell'art. 2427, comma 1, nonché dell'art. 2427-bis del codice civile.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 30/06/2015 e di voler destinare il risultato d'esercizio di Euro 360.197,31 come segue:

- 5% a riserva legale pari a Euro 18.009,87
- il residuo, pari a Euro 342.187,44, ai soci quale dividendo.

Nota Integrativa parte finale

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

**POSSENTI MONICA
ROTA GIUSEPPE MARIO
PEZZOLI ENRICO**

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società