

CASIRATE GAS 2 SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE M. D'AZEGLIO 5 - 24040 CASIRATE D'ADDA (BG)
Codice Fiscale	03002730160
Numero Rea	BG 000000341134
P.I.	03002730160
Capitale Sociale Euro	10.000 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

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	17.465	0
Ammortamenti	3.493	0
Totale immobilizzazioni immateriali	13.972	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	700	0
Ammortamenti	35	0
Totale immobilizzazioni materiali	665	0
Totale immobilizzazioni (B)	14.637	0
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	622.844	554.505
Totale crediti	622.844	554.505
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	46.760	32.940
Totale attivo circolante (C)	669.604	587.445
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	427	405
Totale attivo	684.668	587.850
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	34.623	30.084
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.005	4.540
Utile (perdita) residua	1.005	4.540
Totale patrimonio netto	47.628	46.624
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	637.030	541.211
Totale debiti	637.030	541.211
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	10	15
Totale passivo	684.668	587.850

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	963.418	960.881
5) altri ricavi e proventi		
altri	1	0
Totale altri ricavi e proventi	1	0
Totale valore della produzione	963.419	960.881
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	626.289	605.166
7) per servizi	295.681	315.739
8) per godimento di beni di terzi	28.557	28.557
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.528	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.493	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	2.638
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.528	2.638
14) oneri diversi di gestione	7.267	905
Totale costi della produzione	961.322	953.005
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.097	7.876
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	75	102
Totale proventi diversi dai precedenti	75	102
Totale altri proventi finanziari	75	102
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	701	1.498
Totale interessi e altri oneri finanziari	701	1.498
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(626)	(1.396)
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	1	0
Totale oneri	1	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.470	6.480
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	465	1.940
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	465	1.940
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.005	4.540

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

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 1.005 contro un utile di euro 4.540 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

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.

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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

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.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società si è costituita con atto notarile del 18 dicembre 2002 redatto dal notaio Dott. Francesco Trapani.

La società svolge l'attività di vendita ai clienti finali nel settore gas naturale e derivati, nel territorio di Casirate d'Adda.

Nel corso dell' anno 2015 la nuova amministrazione si è impegnata e ha investito risorse per l'ottimizzazione delle attività di gestione della Società, sia interne che verso l'utente finale, anche in funzione del rispetto delle tempistiche e delle procedure imposte dall'Autorità per l'energia elettrica il gas e il sistema idrico - AEEG.

Le principali novità introdotte a vantaggio dell'utente finale sono:

Sportello dedicato a Casirate Gas 2 srl presso il Comune attivo lunedì pomeriggio e giovedì mattina, per due ore a giornata.

Sito internet con SPORTELLO_ONLINE con accesso riservato agli utenti attraverso credenziali personali

Aumento delle possibilità di trasmissione delle autoletture: SMS, WHAT UP, email, oltre al cartaceo

Per quanto riguarda le attività interne della Società è stato introdotto un programma gestionale per la gestione complete delle utenze compresa la fatturazione, controllo automatico e rettifica dei dati e la verifica dei pagamenti in tempo reale.

Inoltre prima di operare con il nuovo programma gestionale è stato implementato e ulteriormente verificato il database utenze già a disposizione (Codici Fiscali, indirizzo, recapito, dati catastali, profilo di prelievo, consumo annuo, etc.)

A supporto dell'attività da svolgere con il programma è stato messo a punto un Protocollo di archiviazione, nuovi moduli e procedure unificate, file per il confronto e controllo del fatturato. E' stata introdotta l'attività di recupero credito, affidato ad una società esterna, per il sollecito pagamenti degli utenti morosi e l'invio delle bollette tramite il sistema postale NEXIVE.

Tutte le attività descritte hanno permesso di ridurre i tempi di emissione delle fatture fissati attualmente a massimo 25 gg dalla fine del periodo fatturato.

Per il 2016 è in programma l'implementazione della Bolletta 2.0, il continuo miglioramento del programma gestionale e l'implementazione delle attività di recupero crediti in modo da allineare la situazione crediti entro dicembre 2016.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 669.604 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2015
Rimanenze	0
Crediti	622.844
Attività finanziarie non immobiliz.	0
Disponibilità liquide	46.760
Totale	669.604

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

L'area in cui opera la società è circoscritta al territorio comunale di Casirate d'Adda, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
CASIRATE D'ADDA	622.844
Totale	622.844

Si espone di seguito la valorizzazione delle voci di bilancio:

Crediti v/clienti	Euro 507.092
Crediti v/soci	euro 0
Crediti diversi	euro 0
Crediti tributari	euro 115.752
Totale	euro 622.844

Il totale dei crediti è aumentato del 12,32% rispetto all'anno precedente passando da euro 554.505 a euro 622.844.

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato del 13,99% rispetto all'anno precedente passando da euro 587.445 a euro 669.604, a causa principalmente dell'incremento dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	554.505	68.339	622.844	622.844
Disponibilità liquide	32.940	13.820	46.760	
Ratei e risconti attivi	405	22	427	

Come già precedentemente esposto, una fra le variazioni più significative ha interessato la voce "crediti esigibili entro l'esercizio successivo", che è aumentata del 12,32% rispetto all'anno precedente, passando da euro 554.505 a euro 622.844.

Si rileva inoltre l'incremento delle disponibilità liquide, che sono passate da euro 32.940 a euro 46.760, provocando uno scostamento del +41,96% rispetto all'anno precedente.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è aumentato del 16,50% rispetto all'anno precedente passando da euro 587.850 a euro 684.668.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	47.628
B) Fondi per rischi e oneri	0
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	0
D) Debiti	637.030
E) Ratei e risconti	10
Totale passivo	684.668

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 10.000 risulta interamente sottoscritto e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale		2.000		

TOTALE		2.000		
--------	--	-------	--	--

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

La riserva legale è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente, in quanto ha già raggiunto, negli scorsi anni, il minimo di legge.

Gli utili portati a nuovo hanno subito un incremento di euro 4.539, per effetto del riporto a nuovo dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla relativa delibera assembleare.

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	SOTTOSCRIZIONE QUOTE SOCIETARIE		10.000
Riserva legale	2.000	ACCANTONAMENTO UTILI D'ESERCIZIO PREGRESSI	B	2.000
Utili portati a nuovo	34.623	UTILI A NUOVO	C	34.623
Totale	46.623			46.623
Quota non distribuibile				12.000
Residua quota distribuibile				34.623

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 2,15% rispetto all'anno precedente passando da euro 46.624 a euro 47.628 a causa della realizzazione dell'utile dell'esercizio 2015.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
CASIRATE D'ADDA	637.030
Totale	637.030

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio.

Non esistono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti complessivamente sono aumentati del 17,70% rispetto all'anno precedente passando da euro 541.211 a euro 637.030.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	541.211	95.819	637.030	637.030
Ratei e risconti passivi	15	(5)	10	

La variazione più importante ha interessato la voce "debiti esigibili entro l'esercizio successivo", che sono aumentati del 17,70%, passando da euro 541.211 a euro 637.030.

Il totale del passivo è aumentato del 16,47% rispetto all'anno precedente passando da euro 587.850 a euro 684.668.

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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono esposte, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche; la composizione dei proventi da partecipazioni, la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17, relativi ai prestiti obbligazionari, verso le banche e altri; la composizione della voce proventi e oneri straordinari; l'ammontare degli oneri finanziari patrimonializzati; gli eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi delle valute estere verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio.

Per l'esercizio in esame non si rileva nulla di significativo.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra società chiuso al 31/12/2015, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a Euro 1.005, si propone di destinare l'utile con le seguenti modalità:

- a nuovo per l'intero importo.

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.

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

Casirate d'Adda, 28 aprile 2016.

L'Amministratore Unico
(Pessina Gianangelo)

Il sottoscritto Dott. Zendra Danilo, in qualità di professionista incaricato al deposito del presente bilancio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bergamo - Autorizzazione n. 4334 del 25/02/1989 estesa con n. 2436/2001.