

CBL DISTRIBUZIONE SRL

27035 Mede (PV)
Viale Martiri della Libertà 102
Codice Fiscale e Partita IVA 01967020189

BILANCIO D'ESERCIZIO

2015

STATO PATRIMONIALE

CBL Distribuzione s.r.l.

ATTIVO	ESERCIZIO 2015		ESERCIZIO 2014	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) CRED.V/Soci				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	858.990	78.586	785.429	71.079
- Fondo ammortamento	- 780.404		- 714.350	
- Fondo svalutazione				
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	95.708	24.955	81.661	18.835
- Fondo ammortamento	- 70.753		- 62.826	
- Fondo svalutazione				
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
- Svalutazioni				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		103.541		89.914
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I RIMANENZE		-		
II CREDITI		2.138.904		1.894.672
- entro 12 mesi	2.108.935		1.887.770	
- oltre 12 mesi	29.969		6.902	
III ATTIVITA' FINANZIARIE		-		
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		466.030		522.369
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		2.604.934		2.417.041
D) RATEI E RISCONTI		2.134		4.467
TOTALE ATTIVO		2.710.609		2.511.422

PASSIVO	ESERCIZIO 2015		ESERCIZIO 2014	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) PATRIMONIO NETTO				
I CAPITALE SOCIALE		170.000		170.000
III RISERVE DI RIVALUTAZIONE				
IV FONDO RISERVA LEGALE		24.609		20.750
V RISERVE STATUTARIE		319.655		319.655
VII ALTRE RISERVE		164.059		164.060
VIII UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO		199.051		175.724
IX UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		42.162		77.187
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		919.536		927.376
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		-		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		41.219		27.614
D) DEBITI		1.749.853		1.556.432
- entro 12 mesi	1.749.853		1.556.432	
- oltre 12 mesi				
E) RATEI E RISCONTI				0
TOTALE PASSIVO		2.710.609		2.511.422

CONTI D'ORDINE	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014
1) Sistema improprio dei beni altrui presso terzi	-	-
2) Sistema improprio degli impegni	-	-
3) Sistema improprio dei rischi	300.000	300.000

DESCRIZIONE	ANNO 2015		ANNO 2014	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi		1.945.596		1.977.677
2) (+/-) Variazione delle rimanenze				
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) incrementi di immobilizzazione				
5) Altri ricavi e proventi		1.224.774		1.235.232
- vari	1.224.774		1.235.232	
- contributi in conto esercizio				
- contributi in conto capitale (quote esercizio)				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		3.170.370		3.212.909
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, suss., di consumo		77.244		92.257
7) per servizi		769.846		813.587
8) per godimento di beni di terzi		1.295.343		1.279.629
9) per il personale		350.053		305.587
a) Stipendi e salari	262.584		225.331	
b) Oneri sociali	73.794		69.043	
c) Trattamento di fine rapporto	13.675		11.213	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazione		79.899		59.526
a) Amm.to imm. immateriali	66.055		46.150	
b) Amm.to imm. materiali	8.844		9.476	
c) Altre svalutazioni di dette immobilizzazioni				
d) Sval. dei cred. compresi nell'att. circ. disp. liq.	5.000		3.900	
11) Var. rim. di mat. Prime, succ., cons. merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		526.878		545.679
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		3.099.263		3.096.265
DIFF. TRA VALORI E COSTI DELLA PROD. (A-B)		71.107		116.644
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi di partecipaz. in società				
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- altri				
16) Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- altri				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante				
d) proventi diversi dai precedenti		8.317		3.491
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- altri	8.317		3.491	
17) Interessi e altri oneri finanziari		9		39
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- altri	9		39	
17) bis utili e perdite su cambi				
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		8.308		3.452

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
TOTALE RETTIFICHE (D)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi				
- plusvalenze da alienazioni				
- Arrotondamento				
21) Oneri				
- minusvalenze da alienazioni				
- imposte esercizi precedenti				
- varie				
Totale delle partite straordinarie				
Risultato prima delle imposte		79.415		120.096
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate		37.253		42.909
a) Imposte correnti	37.253		42.909	
b) Imposte differite				
c) Imposte anticipate				
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		42.162		77.187

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/200 la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.



Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

Per l'approvazione del bilancio d'esercizio anno 2015, la Società ha usufruito del maggior termine previsto dall'art. 2364 del c.c. al fine di poter usufruire dei dati correttamente imputati relativi agli investimenti.

Attività svolte

La società svolge l'attività di gestione degli impianti di distribuzione del gas naturale di proprietà dei soci; per gli impianti di distribuzione ubicati nei comuni di Breme, Cergnago, Olevano, Sartirana Lomellina, Semiana, Valle Lomellina e Zeme è attualmente in corso un'azione giudiziaria da parte del socio CBL Spa nei confronti del socio 2I Rete Gas Spa relativamente al diritto di proprietà. Per tale ragione nella presente nota integrativa viene data evidenza di tale situazione e delle conseguenti azioni intraprese da parte di CBL Distribuzione che hanno portato ad indicare a bilancio per il secondo esercizio consecutivo un'apposita voce contabile debitoria quale conseguenza del contenzioso avviatosi. Contenzioso, quest'ultimo, che vede CBL Distribuzione in qualità di "spettatore interessato", riguardando esclusivamente il rapporto tra i Soci proprietari.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. Nel prospetto contabile, i valori del bilancio dell'esercizio, sono stati posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Per effetto di regole certe e metodi di calcolo definiti sono stati di conseguenza inseriti nel risultato al 31 dicembre 2015 i valori previsionali dei premi incentivanti relativi al servizio di sicurezza e continuità di cui alla deliberazione 574/2013 dell'AEEGSI e quelli del saldo di perequazione riferiti entrambi all'anno 2015.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria

laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Per le spese incrementate sui beni di proprietà di terzi le aliquote sono state applicate in base al periodo di residua vita del cespite in funzione alla durata del contratto che ne consente l'utilizzo.

Non essendo ancora stata avviata la procedura preliminare propedeutica all'avvio del processo di gara prevista dal Decreto Ministeriale del 12 novembre 2011, n.º 226, alla data di chiusura del presente esercizio, CBL Distribuzione Srl, prosegue con una gestione di fatto degli impianti delle Società proprietarie in attesa che si concretizzino le azioni previste ed indicate dal Decreto Ministeriale

Aliquote applicate:

- Concessione Licenze uso software: 20% e 33% per il solo modulo Software di gestione Codici di Rete fornito dalla società Terranova Srl.
- Altre immobilizzazioni immateriali:
 - Altre 20%
 - Spese incrementative su beni di terzi 17% (6 anni)

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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 sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate nel seguente modo:

- Attrezzature industriali e commerciali: 10%
- Altri beni:
 - Mobili e arredi 12%
 - Macchine elettroniche 20%
 - Hardware 20%
 - Automezzi 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

* * *

Non sono stati imputati oneri finanziari dell'esercizio alle immobilizzazioni immateriali e materiali.
Non sono state operate svalutazioni ex art. 2426 1º comma n. 3 C.C.

Crediti

I crediti sono costituiti in particolare dalle fatture di Vettoriamento emesse a carico delle Società di vendita e non ancora pagate. La realizzazione del mercato concorrenziale della vendita gas ha portato ad un aumento sensibile delle Società di vendita e si è concretizzato in corso d'esercizio un caso di concordato preventivo per una società di Vendita.

Tutto ciò premesso si è deciso di incrementare nei termini di legge l'importo istituito nell'esercizio precedente e posto in un apposito fondo svalutazione crediti.

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.

Fondi per rischi e oneri

Se stanziati, sono utilizzati 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 rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si procede alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono 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 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.

In riferimento all'art.8, comma7 del D.Lgs n.252 del 05/12/2005 si evidenzia come dall'01/01/2007 ciascun lavoratore dipendente può scegliere di destinare il proprio TFR maturando a forme pensionistiche complementari oppure di mantenerlo presso il datore di lavoro; i dipendenti della società hanno manifestato entro il termine previsto del 30/06/2007 le loro intenzioni a riguardo secondo quanto previsto dalla legge.

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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni IRES e IRAP intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi e costi

I costi ed i ricavi sono contabilizzati seguendo il principio generale della competenza temporale; questi ultimi sono considerati di competenza se e quando realizzati, i costi sono considerati di competenza se correlati ai ricavi.

A bilancio sono stati inseriti nel risultato al 31 dicembre 2015, come indicato e motivato nei criteri di valutazione della presente nota integrativa, i valori previsionali dei premi incentivanti relativi al servizio di sicurezza e continuità di cui alla deliberazione 574/2013 dell'AEEGSI e quelli del saldo di perequazione dell'anno 2015.

Si evidenzia che, in riferimento al sinistro occorso sull'impianto di distribuzione di Ottobiano nel corso dell'esercizio precedente causato dalla rete del civico acquedotto per il quale si era presentata richiesta danni, è stato riconosciuto all'Azienda un risarcimento danni di € 53.192,34 imputati a sopravvenienza sulla base dei principi sopra esposti.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli eventuali 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.

SATO PATRIMONIALE

Attività

B) Immobilizzazioni

I. *Immobilizzazioni immateriali*

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
78.586	71.079	7.507

Il saldo delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2015 presenta un incremento di Euro 7.507 rispetto al saldo dell'esercizio precedente. Si rilevano differenze per acquisizioni licenza Software e applicativi gestionali pari a € 57.416 e spese incrementative su beni di terzi effettuate presso la nuova sede per € 16.145 ed una variazione complessiva per ammortamenti pari a Euro 66.054.

II. *Immobilizzazioni materiali*

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
24.955	18.835	6.120

Il saldo delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2015 presenta un incremento di Euro 6.120. Rispetto al saldo dell'esercizio precedente si rileva una variazione in aumento per acquisizione beni strumentali e attrezzature pari ad € 3.313 e per mobili e arredi d'ufficio per € 12.123 e una diminuzione per ammortamenti pari ad € 8.844

I mobili iscritti a bilancio relativi alla vecchia sede sono stati ceduti al valore residuo ammortizzabile pari a € 472.

C) Attivo circolante

III. Crediti

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
2.138.904	1.894.672	244.232

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427- bis, primo comma, n. 6 c.c.). Il saldo dei crediti iscritti nell'attivo circolante presenta un incremento di Euro 244.233 rispetto al saldo dell'esercizio precedente.

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
Verso clienti	287.647			287.647
Verso società con partecipazioni	456.785			456.785
Verso controllante	806.504			806.504
Per crediti tributari	48.835			48.835
Per imposte anticipate				
Verso altri	523.064	29.969		553.033

I crediti verso società con partecipazioni sono costituiti da fatture emesse per euro 286.803 e da fatture da emettere per interventi su rete distribuzione gas e vendita misuratori gas, per un importo totale pari ad euro 162.777 e da note di accredito da ricevere a correzione canone d'uso impianti gas per euro 7.205

I crediti verso la società controllante sono costituiti da fatture emesse per euro 581.170 e da fatture da emettere per: quote trasporto gas, interventi su rete distribuzione gas, vendita misuratori gas, quote da versare all'Autorità per l'Energia elettrica e il Gas, per un importo totale pari ad euro 225.334 al lordo del fondo svalutazione crediti calcolato in proporzione al credito residuo al 31/12/2015.

La voce crediti tributari è costituita dal credito verso l'Erario per Iva per un importo pari ad € 43.860 e per acconti Irap per € 4.975.

Non vi è "abitudine" all'iscrizione in bilancio dei Crediti per imposte anticipate, si segnala in questa sede, peraltro, che sono in essere differenze fiscali temporanee, con efficacia 2016, che generano un potenziale credito di € 12.400 circa.

I crediti verso altri sono relativi a:

- CSEA per componente tariffaria UG2 e GS-BONUS GAS per euro 37.809
- CSEA per assicurazione utenti finali (ante 2012) per euro 1.075
- Crediti verso CSEA per perequazione riferita al 6° Bimestre 2015 e al saldo perequazione anno 2015 per euro 353.168 e ancora da incassare il saldo relativo alla perequazione dei ricavi relativa al servizio di misura dell'anno 2014 stanziata per euro 74.131
- Crediti per incentivi recupero sicurezza anno 2015 per euro 31.317 e anno 2014 per euro 15.643
- CSEA per recupero oneri d'interruzione fornitura gas per € 4.826
- premi assicurazioni anticipati per euro 3.723
- Crediti verso personale per arrotondamenti per Euro 4
- Verso fornitori per anticipi euro 500 e per note di accredito per euro 866
- Depositi cauzionali fornitori e utenze acqua-energia elettrica-telefonica per euro 3.170
- Depositi cauzionali R.f.i. per euro 1.032
- Depositi cauzionali affitto Sede per euro 1.000

- Credito relativo ad un acconto sugli oneri di gara ATEM Pavia 1 richiesto dalla Città di Vigevano per € 24.768 che sarà rimborsato dal gestore entrante successivamente all'affidamento.

La ripartizione dei crediti verso clienti al 31/12/2015 secondo area geografica, al netto del fondo svalutazione crediti è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n.6 c.c.)

CREDITI PER AREA GEOGRAFICA	V/CLIENTI	TOTALE
ITALIA	285.632	285.632

IV. IV. Disponibilità liquide

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
466.030	522.369	-56.339

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio e presenta una diminuzione di euro 56.339 rispetto all'esercizio precedente.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014
Depositi bancari e postali	465.545	521.618
Assegni		
Denaro e valori in cassa	485	751
Totale	466.030	522.369

D) Ratei e Risconti

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
2.134	4.467	2.333

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono alla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. L'importo riguarda esclusivamente risconti, relativi, in prevalenza a: premi assicurativi, spese pubblicitarie, bolli auto, canoni telefonici-internet.

Passività'

A) Patrimonio netto

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
919.536	927.375	-7.839

DESCRIZIONE	31/12/2014	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2015
Capitale	170.000			170.000
Riserve di rivalutazione	0			0
Riserva legale	20.750	3.859		24.609
Riserve statutarie	319.655			319.655
Altre riserve	164.060		1	164.059
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo	175.724	23.328		199.051
Utili (perdita) dell'esercizio	77.187		35.025	42.162
TOTALE	927.375	27.187	35.026	919.536

Il capitale sociale è così composto (art. 2427, primo comma, n.17 e 18, c.c)

	Numero	Valore nominale euro
Quote	170.000	170.000

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (art. 2427, primo comma, n.7 bis c.c).

NATURA/DESCRIZIONE	Importo	Possibilità Utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazione eff. nei 3 es. prec. per copert. perdite	Utilizzazione eff. nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	170.000	B			
Riserva da sovrapprezzo azioni		A,B,C			
Riserve di rivalutazione		A,B,C			
Riserva legale	24.609	A,B			
Riserve statutarie	319.655	A,B,C	319.655		
Riserve per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	164.059	A,B,C	164.059		
Utili (perdite) portati a nuovo	199.051	A,B,C	199.051		
Totale	877.374				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile			682.765		

(*)A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(art. 2427, primo comma, n.4, c.c.)

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
41.219	27.614	13.605

La variazione è così costituita

Variazioni	31/12/2014	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2015
TFR movimenti del periodo	27.614	13.605	0	41.219

L'incremento corrisponde alla quota accantonata nell'anno per il dirigente, dipendenti tecnici e gli impiegati amministrativi.

D) Debiti

(Rif. articolo 2427, primo comma, n.4, c.c.)

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
1.749.853	1.556.432	193.421

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (art. 2427 primo comma n.6 c.c)

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti da clienti				
Debiti verso fornitori	246.411			246.411
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso società con partecipazioni	14.407			14.407
Debiti verso controllanti	216.768			216.768
Debiti verso società proprietaria	983.768			983.768
Debiti tributari	6.771			6.771
Debiti verso istituti di previdenza	11.163			11.163
Altri debiti	270.565			270.565
Totale	1.749.853			1.749.853

I debiti verso fornitori si suddividono in fatture pervenute per euro 171.204 e da ricevere per euro 75.207.

Tra i debiti verso società con partecipazioni sono presenti fatture da ricevere per euro 14.407 riferite a contributi privati incassati per lavori sulla rete nel corso dell'esercizio ed emolumenti dell'Amministratore Delegato.

Nella voce debiti verso controllanti sono presenti fatture da ricevere per euro 214.267 relative al saldo del canone d'affitto per gestione impianti gas e ai consumi gas per il riscaldamento della sede e degli impianti e una nota di accredito da emettere di euro 2.501 per rettifica fattura investimenti.

Alla voce debiti verso società proprietaria, figurano due fatture da ricevere di euro 490.465 e 493.303 euro relative al compenso per la gestione impianti di distribuzione del gas ubicati nei comuni di Breme, Cernago, Olevano, Sartirana Lomellina, Semiana, Valle Lomellina e Zeme, per gli anni 2014 e 2015 che CBL Distribuzione si è impegnata a versare al Socio che a fronte del contenzioso avviatosi tra i Soci stessi in merito alla proprietà degli impianti sopra richiamati, esibirà un titolo giudiziale che risolva, in via definitiva, la questione su chi spetta il diritto di proprietà di quest'ultimi. A codesta assunzione di impegno CBL Distribuzione ha provveduto a darne opportuna evidenza ad entrambi i Soci.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute Irpef su lavoratori dipendenti pari ad € 6.088 ed amministratori per euro 103, ritenute d'acconto pari ad euro 547, debito verso imposta sostitutiva rivalutazione T.F.R. euro 33.

La voce debiti previdenziali contiene debiti verso Inps per euro 10.609, debiti verso Inail per euro 474 e debiti verso F.A.S.I. dirigenti pari ad euro 80.

Nella voce altri debiti sono iscritti:

- debiti verso authority per contributi e componenti tariffe gas per un importo complessivo pari ad euro 181.895
- debiti verso dipendenti per oneri differiti riferiti a ferie, 14° mensilità per euro 26.115 e premio di produzione per euro 44.697 lordi comprensivi di oneri v/istituti previdenziali
- partite passive da liquidare relativa alla polizza assicurativa RCT su fatturato per euro 3.194
- debiti verso comuni per Onere COL per euro 12.228
- debito per tassa rifiuti di euro 342
- debiti verso CSEA per recupero incentivi sicurezza per euro 2.094

La ripartizione dei Debiti verso fornitori al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (art.2427 primo comma n 6 c.c)

DEBITI PER AREA GEOGRAFICA	V/FORNITORI	TOTALE
ITALIA	246.411	246.411

E)Ratei e Risconti

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
0	0	0

Conti d'ordine

Nella voce Sistema improprio dei rischi è iscritta la Lettera di Patronage emessa dalla società controllante CBL Spa per un importo pari a € 300.000 a garanzia dell'apertura di credito in conto corrente.

CONTO ECONOMICO

Le voci di conto economico del bilancio di verifica sono state oggetto, nel corso dell'anno, di rivisitazioni con lo scopo di permettere un'analisi più analitica e precisa dell'attività svolta.

Nello specifico, per quanto riguarda le voci di ricavo si è provveduto ad una suddivisione più analitica dei ricavi tariffari imputandoli ad ogni singola Località. Per i costi si è cercato di imputare gli interventi specifici effettuati attribuendoli a dettagliate voci di costo esistenti ed in aggiunta a nuove appositamente create, andando inoltre a non movimentare precedenti voci di spesa utilizzate negli esercizi precedenti, in quanto ritenute ridondanti.

A) Valore della produzione

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
3.170.370	3.212.909	- 42.539

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2014	VARIAZIONI
Ricavi vendite e prestazioni	1.945.596	1.977.677	- 32.081
Variatione rimanenze prodotti			
Variatione lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.224.774	1.235.232	- 10.458
TOTALE	3.170.370	3.212.909	- 42.539

I ricavi da vendite e prestazioni sono così composti:

- Ricavi da vettoriamento per euro 1.412.068 in linea con l'anno precedente
- Ricavi per prestazioni e investimenti per euro 533.528, con un decremento dovuto principalmente a minor lavori per investimenti sugli impianti eseguiti nel corso dell'anno 2015 come di seguito riportati:
 - estensione reti di circa euro 7.000
 - sostituzione contatori per circa 8.448
 - interventi vari su impianti per euro 19.000

La voce altri ricavi e proventi è costituita dalle componenti tariffarie, dalle partite di giro CSEA dovute a interruzioni fornitura a seguito di richiesta sospensione per morosità, dagli incentivi per recuperi sicurezza, dalle tasse occupazione suolo pubblico e dai canoni bimestrali e relativo saldo annuale di perequazione.

B) Costi della Produzione

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
3.099.263	3.096.265	2.998

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
Materie prime, suss., di consumo	77.244	92.257	- 15.013
Servizi	769.846	813.587	- 43.741
Godimento di beni di terzi	1.295.343	1.279.629	15.714
Stipendi e salari	262.584	225.331	37.253
Oneri sociali	73.794	69.043	4.751
Trattamento di fine rapporto	13.675	11.213	2.462
Trattamento di quiescenza e simili			
Altri costi			
Amm.to imm. immateriali	66.055	46.150	19.905
Amm.to imm. materiali	8.844	9.476	- 632
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Sval. dei cred. compresi nell'att. circ. disp. liq.	5000	3.900	1.100
Var. rim. di mat. Prime, succ., cons. merci			
Accantonamenti per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	526.878	545.679	- 18.801
TOTALE	3.099.263	3.096.265	2.998

Il decremento della voce d'acquisto per merci, materie prime e di consumo è strettamente correlato:

- alla diminuzione degli investimenti effettuati nel corso dell'anno che ha portato ad acquisti minori di merci per circa 7.920 euro;
- agli investimenti sugli impianti eseguiti nell'anno 2014/2015 e all' insourcing di attività di manutenzione a seguito della nuova assunzione di un operaio che hanno generato una riduzione dei costi manutentivi ed un dimezzamento delle spese sostenute per l'acquisto di odorizzante da euro 21.265 nel 2014 a 10.806 nel 2015.

Le variazioni dei costi per servizi possono essere così riassunte per macro-classi:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
Impianti di telecontrollo	84.266	36.939	47.327
Gestione impianti distribuzione gas	101.906	228.998	- 127.092
Allacciamenti ed estensioni rete	168.713	124.171	44.541
Impianti di protezione catodica	46.750	23.631	23.119
Attività di gestione misuratori	20.301	53.623	- 33.322
Altri costi e prestazioni per servizi (*)	347.910	346.224	1.686
TOTALE	769.846	813.587	- 43.741

(*) (utenze, prestazioni professionali, assicurazioni, servizi per il personale, canoni servizio reperibilità, compensi collegio sindacale e CdA)

Gli oneri diversi di gestione sono composti:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
Imposte diverse verso stato, regione, provincia e assimilati	18.262	16.107	2.155
Spese generali	487.237	480.844	6.393
Sopravvenienze	21.379	48.723	- 27.344
Abbuoni	0	5	- 5
TOTALE	526.878	545.679	- 18.801

Le sopravvenienze di € 21.379 sono dovute principalmente a:

- Aggiustamento saldo di perequazione misura CSEA anno 2014 per € 9.900
- Regolazione premio assicurativo su fatturato 2014 per € 2.900
- Errato accantonamento contributi allacciamenti anno 2014 per € 2.000
- Sistemazione partite Enel Energia Spa anni 2011 - 2014 per € 3.200
- Altre per € 3.379

C) Proventi e oneri finanziari

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
8.308	3.452	4.856

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2014	VARIAZIONI
Proventi da partecipazioni			
Altri proventi finanziari:			
- Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
- Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
- Proventi diversi dai precedenti	8.317	3.491	4.826
(Interessi e altri oneri finanziari)	-9	-39	30
Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	8.308	3.452	4.856

E) Proventi e oneri straordinari

Plusvalenze e minusvalenze da alienazioni e imposte da esercizi precedenti:

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
0	0	0

Imposte sul reddito d'esercizio

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
37.253	42.909	- 5.656

IMPOSTE	SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
Imposte correnti			
Ires	32.822	30.357	2.465
Irap	4.431	12.552	-8.121
Imposte differite			
Ires			
Irap			
Imposte anticipate			
Ires			
Irap			

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita/ Anticipata

Non vi è iscrizione di fiscalità differita.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

La società ha sottoscritto un'apertura di credito in conto corrente presso l'istituto bancario Carige per un importo di euro 300.000 che nel corso dell'esercizio è stato utilizzato per un numero complessivo di 2 giorni (30.06.2015 – 01/07/2016) con uno scoperto massimo di euro 13.640,15.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni concluse a normali condizioni di mercato e pertanto ai fini della comprensione del bilancio non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

Informazioni sul fair value degli strumenti finanziari derivati

La Società non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Accordi non risultati dallo Stato Patrimoniale

Non vi sono informazioni di cui all'art. 2427 n. 22 ter C.C.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la Situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone di destinare l'utile d'esercizio, come segue:

- 5% a riserva legale
- a riserva straordinaria la parte restante

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/200. la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

