

**ANITA S.R.L.****Bilancio di esercizio al 30-06-2017**

| Dati anagrafici                                                    |                                     |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 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                                  |



Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

|                                                                        | 30-06-2017 | 30-06-2016 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                                                     |            |            |
| Attivo                                                                 |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                     | 0          | 0          |
| B) Immobilizzazioni                                                    |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 453.094    | 540.224    |
| II - Immobilizzazioni materiali                                        | 59.904.684 | 59.905.800 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 1.982.904  | 1.983.804  |
| Totale immobilizzazioni (B)                                            | 62.340.682 | 62.429.828 |
| C) Attivo circolante                                                   |            |            |
| I - Rimanenze                                                          | 0          | 0          |
| II - Crediti                                                           |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 175.057    | 183.894    |
| Totale crediti                                                         | 217.105    | 183.894    |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 0          | 0          |
| IV - Disponibilità liquide                                             | 1.154.189  | 981.057    |
| Totale attivo circolante (C)                                           | 1.371.294  | 1.164.951  |
| D) Ratei e risconti                                                    | 2.048      | 3.546      |
| Totale attivo                                                          | 63.714.024 | 63.598.325 |
| Passivo                                                                |            |            |
| A) Patrimonio netto                                                    |            |            |
| I - Capitale                                                           | 813.733    | 813.733    |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni                              | 59.189.023 | 59.189.023 |
| III - Riserve di rivalutazione                                         | 0          | 0          |
| IV - Riserva legale                                                    | 76.108     | 38.010     |
| V - Riserve statutarie                                                 | 0          | 0          |
| VI - Altre riserve                                                     | 2.810.492  | 2.711.635  |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0          | 0          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0          | 0          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 730.855    | 761.955    |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0          | 0          |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0          | 0          |
| Totale patrimonio netto                                                | 63.620.211 | 63.514.356 |
| B) Fondi per rischi e oneri                                            | 0          | 0          |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 0          | 553        |
| D) Debiti                                                              |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 93.813     | 82.872     |
| Totale debiti                                                          | 93.813     | 82.872     |
| E) Ratei e risconti                                                    | 0          | 544        |
| Totale passivo                                                         | 63.714.024 | 63.598.325 |

## Conto economico

**30-06-2017 30-06-2016**

|                                                                                                                   |           |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|
| Conto economico                                                                                                   |           |         |
| A) Valore della produzione                                                                                        |           |         |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 206.386   | 258.812 |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |           |         |
| altri                                                                                                             | 6.172     | 350.003 |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 6.172     | 350.003 |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 212.558   | 608.815 |
| B) Costi della produzione                                                                                         |           |         |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 183.462   | 214.308 |
| 7) per servizi                                                                                                    | 110.707   | 207.752 |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 24.329    | 28.975  |
| 9) per il personale                                                                                               |           |         |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 4.470     | 13.727  |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 1.358     | 4.246   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 370       | 932     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 370       | 932     |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 6.198     | 18.905  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |           |         |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 88.245    | 90.532  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 87.129    | 89.416  |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 1.116     | 1.116   |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 21.990    | 0       |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 110.235   | 90.532  |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 16.856    | 14.604  |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 451.787   | 575.076 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | (239.229) | 33.739  |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |           |         |
| 15) proventi da partecipazioni                                                                                    |           |         |
| da imprese controllate                                                                                            | 920.459   | 715.934 |
| Totale proventi da partecipazioni                                                                                 | 920.459   | 715.934 |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |           |         |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |           |         |
| altri                                                                                                             | 7.637     | 12.342  |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 7.637     | 12.342  |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 7.637     | 12.342  |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |           |         |
| altri                                                                                                             | 60        | 60      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 60        | 60      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | 928.036   | 728.216 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie                                                       |           |         |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)                                   | 0         | 0       |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 688.807   | 761.955 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |           |         |
| imposte differite e anticipate                                                                                    | (42.048)  | 0       |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | (42.048)  | 0       |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 730.855   | 761.955 |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

30-06-2017 30-06-2016

|                                                                                                                                       |          |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto                                                                                              |          |          |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)                                                             |          |          |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                                        | 730.855  | 761.955  |
| Imposte sul reddito                                                                                                                   | (42.048) | 0        |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                                            | (7.577)  | (12.282) |
| (Dividendi)                                                                                                                           | 0        | 0        |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                                       | 0        | 0        |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione                   | 681.230  | 749.673  |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                                  |          |          |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                                               | 0        | 0        |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                                   | 88.245   | 90.532   |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore                                                                                           | 0        | 0        |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0        | 0        |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari                                                                | 21.990   | 0        |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                           | 110.235  | 90.532   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                                            | 791.465  | 840.205  |
| Variazioni del capitale circolante netto                                                                                              |          |          |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                                               | 0        | 0        |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                                     | (9.929)  | 21.944   |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                                    | 14.093   | (45.185) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                                   | 1.498    | 584      |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                                  | (544)    | (445)    |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                                     | (6.375)  | (21.371) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                                       | (1.257)  | (44.473) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                                                | 790.208  | 795.732  |
| Altre rettifiche                                                                                                                      |          |          |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                                          | 7.577    | 12.282   |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                                          | 0        | 0        |
| Dividendi incassati                                                                                                                   | 0        | 0        |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                                  | (553)    | (865)    |
| Altri incassi/(pagamenti)                                                                                                             | 0        | 0        |
| Totale altre rettifiche                                                                                                               | 7.024    | 11.417   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                                        | 797.232  | 807.149  |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento                                                                           |          |          |
| Immobilizzazioni materiali                                                                                                            |          |          |
| (Investimenti)                                                                                                                        | 0        | 0        |
| Disinvestimenti                                                                                                                       | 0        | 0        |
| Immobilizzazioni immateriali                                                                                                          |          |          |
| (Investimenti)                                                                                                                        | 0        | 0        |
| Disinvestimenti                                                                                                                       | 0        | 0        |
| Immobilizzazioni finanziarie                                                                                                          |          |          |
| (Investimenti)                                                                                                                        | 0        | 0        |
| Disinvestimenti                                                                                                                       | 900      | 0        |
| Attività finanziarie non immobilizzate                                                                                                |          |          |
| (Investimenti)                                                                                                                        | 0        | 0        |



|                                                                       |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Disinvestimenti                                                       | 0         | 0         |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0         | 0         |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide       | 0         | 0         |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                  | 900       | 0         |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento         |           |           |
| Mezzi di terzi                                                        |           |           |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                   | 0         | 0         |
| Accensione finanziamenti                                              | 0         | 0         |
| (Rimborso finanziamenti)                                              | 0         | 0         |
| Mezzi propri                                                          |           |           |
| Aumento di capitale a pagamento                                       | 0         | 0         |
| (Rimborso di capitale)                                                | 0         | 0         |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie                                 | 0         | 0         |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                             | (625.000) | (500.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                 | (625.000) | (500.000) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)       | 173.132   | 307.149   |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                             | 0         | 0         |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                              |           |           |
| Depositi bancari e postali                                            | 980.125   | 0         |
| Assegni                                                               | 0         | 0         |
| Danaro e valori in cassa                                              | 932       | 0         |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                       | 981.057   | 0         |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0         | 0         |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                |           |           |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                         | 1.154.189 | 981.057   |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0         | 0         |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 30/06/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio di ANITA S.r.l. (nel seguito anche 'Società') per l'esercizio chiuso al 30 giugno 2017 è redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC') e si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa. L'Organo amministrativo, onde fornire una migliore e più completa analisi delle dinamiche finanziarie, ha incluso nel bilancio, seppure non obbligatorio per i soggetti che stendono il bilancio in forma abbreviata, il prospetto del Rendiconto finanziario, redatto secondo il metodo indiretto. Il bilancio è predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 applicabili a partire dagli esercizi iniziati a decorrere dal 1° gennaio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, non si rilevano casistiche di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29. Sono state operate unicamente riclassifiche di conto economico conseguenti all'eliminazione della sezione straordinaria.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 30 giugno 2016. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide dell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, così come i valori riportati nella Nota Integrativa, salvo ove diversamente specificato.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa. Inoltre, per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, ove esistenti, è commentato in apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

La presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

### **APPLICAZIONE DEI NUOVI PRINCIPI CONTABILI OIC**

L'applicazione delle novità normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dei nuovi principi contabili OIC ha comportato modifiche di classificazione per effetto delle voci di bilancio nuove o eliminate nonché modifiche ai criteri di valutazione. Gli effetti derivanti dalle modifiche di classificazione sono stati rilevati retrospettivamente, rettificando, ai soli fini comparativi, anche i saldi dell'esercizio precedente.

## CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Qui di seguito sono riportate le informazioni circa il periodo di ammortamento delle voci comprese fra le immobilizzazioni immateriali:

- Spese di costituzione, impianto e ampliamento: 5 anni;
- Concessione Comune di Alzano Lombardo: 30 anni.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico. Sono esclusi dalla determinazione del costo gli oneri finanziari ed i costi generali.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono ammortizzati. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di

modifica della residua possibilità di utilizzazione. I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti specifici di distribuzione del gas: nessun ammortamento;

Mobili e arredi: 12%;

Macchine elettroniche d'ufficio: 20%;

Nell'esercizio non sono stati modificati i criteri di ammortamento né i coefficienti applicati; ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 2 del Codice Civile.

### **Partecipazioni immobilizzate**

Le partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto, incrementato dai costi di diretta imputazione. Qualora alla data di chiusura dell'esercizio le partecipazioni abbiano un valore durevolmente inferiore al costo, esse vengono iscritte a tale minore valore.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base delle loro destinazione ed origine. Si dà atto che, in virtù della facoltà di deroga concessa dall'art. 2435 bis, co. 8, del Codice Civile alle imprese che redigono il bilancio in forma abbreviata, la Società ha iscritto i crediti al valore in presumibile realizzo (in luogo della applicazione del criterio del costo ammortizzato). La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito. Ove opportuno e necessario, in bilancio è stato iscritto un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio. Lo stanziamento è operato anche con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso. In presenza di crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

### **Crediti tributari e Imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. In particolare:

1. i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato di incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro;

2. i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione. L'organo amministrativo ha inteso avvalersi dell'esonero dalla applicazione del criterio del costo ammortizzato, così come concesso dall'art. 2435 bis, settimo comma, del Codice Civile, alle società che redigono il bilancio ricorrendo alla forma abbreviata.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute



d'acconto e crediti d'imposta. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## **ATTIVITÀ DI TELERISCALDAMENTO**

Come si ricorderà, 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, della durata originaria di anni 30, 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). ANITA S.r.l. è esonerata dall'obbligo di redazione del 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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 62.340.682 (€ 62.429.828 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                             | 384.932                            | 0                 | 0                                                                                   | 441.966                                       | 0          | 0                                               | 0                                  | 826.898                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 227.804                            | 0                 | 0                                                                                   | 58.870                                        | 0          | 0                                               | 0                                  | 286.674                             |
| Valore di bilancio                | 157.128                            | 0                 | 0                                                                                   | 383.096                                       | 0          | 0                                               | 0                                  | 540.224                             |
| Variazioni nell'esercizio         |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | 72.412                             | 0                 | 0                                                                                   | 14.717                                        | 0          | 0                                               | 0                                  | 87.129                              |
| Altre variazioni                  | 0                                  | 0                 | 0                                                                                   | (1)                                           | 0          | 0                                               | 0                                  | (1)                                 |
| Totale variazioni                 | (72.412)                           | 0                 | 0                                                                                   | (14.718)                                      | 0          | 0                                               | 0                                  | (87.130)                            |
| Valore di fine esercizio          |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                             | 384.932                            | 0                 | 0                                                                                   | 441.966                                       | 0          | 0                                               | 0                                  | 826.898                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 300.216                            | 0                 | 0                                                                                   | 73.588                                        | 0          | 0                                               | 0                                  | 373.804                             |
| Valore di bilancio                | 84.716                             | 0                 | 0                                                                                   | 368.378                                       | 0          | 0                                               | 0                                  | 453.094                             |

Il costo storico della voce accesa ai "Costi di impianto e ampliamento" comprende Euro 22.872 relativi a spese di costituzione (invariate rispetto al precedente esercizio) nonché Euro 362.060 (invariate rispetto al precedente esercizio) relativi a costi sostenuti ai fini della realizzazione dell'operazione di aumento del capitale sociale occorsa nel 2014.

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è relativa alla concessione del Comune di Alzano Lombardo, del costo storico di Euro 441.966. L'importo in questione si riferisce all'investimento effettuato nell'esercizio 2012/2013 finalizzato alla realizzazione della centrale termica necessaria per svolgere il servizio di teleriscaldamento. I beni costituenti l'investimento, per effetto delle previsioni dell'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 importo è considerato quale corrispettivo per l'ottenimento della concessione: esso è conseguentemente iscritto fra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzato per il periodo di validità della concessione medesima (trent'anni). Alla scadenza naturale di questa, il valore di rimborso a favore della Società relativo alle opere realizzate, nonché ciò che concerne le migliorie e gli interventi di manutenzione straordinaria effettuati sulla rete e sugli impianti di proprietà comunale, sarà pari al valore industriale 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 Società concessionaria avrebbe diritto al riconoscimento di un valore di riscatto calcolato secondo quanto previsto dal R.D. n. 2578 del 1925.

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 59.904.684 (€ 59.905.800 nel precedente esercizio).

### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

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

|                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                             | 0                    | 59.902.756             | 0                                      | 5.982                            | 0                                             | 59.908.738                        |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0                    | 0                      | 0                                      | 2.938                            | 0                                             | 2.938                             |
| Valore di bilancio                | 0                    | 59.902.756             | 0                                      | 3.044                            | 0                                             | 59.905.800                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 0                    | 0                      | 0                                      | 1.116                            | 0                                             | 1.116                             |
| Totale variazioni                 | 0                    | 0                      | 0                                      | (1.116)                          | 0                                             | (1.116)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                             | 0                    | 59.902.756             | 0                                      | 5.982                            | 0                                             | 59.908.738                        |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0                    | 0                      | 0                                      | 4.054                            | 0                                             | 4.054                             |
| Valore di bilancio                | 0                    | 59.902.756             | 0                                      | 1.928                            | 0                                             | 59.904.684                        |

La voce "Impianti e macchinari", pari a Euro 59.902.756, è relativa all'aumento di capitale sociale versato mediante apporto di reti e 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 garantirne la funzionalità, le caratteristiche di qualità e l'efficienza. Pertanto tali beni non sono ammortizzati in quanto la loro utilità non si esaurisce con il trascorrere del tempo.

Come già evidenziato nelle note al bilancio degli esercizi precedenti, si ricorda come siano attualmente in vigore nuove linee guida per la determinazione del valore delle reti che potrebbero impattare sulla valutazione degli impianti di distribuzione del gas a suo tempo periziati. 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 che, per completezza informativa, potrebbero condurre alla esigenza di apportare una rettifica in diminuzione del valore di carico dei beni costituenti le reti e gli impianti dedicati alla distribuzione del gas. Allo stato attuale non si reputano utilizzabili criteri di valutazione alternativi alla perizia aggiornata al 31 dicembre 2013 in quanto qualsiasi valore sarebbe privo di fondamento e veridicità attesa la quasi inevitabile e prevista modifica delle linee guida per la determinazione dei valori delle reti.

La voce "Altri beni" pari a Euro 999 è relativo all'acquisto di mobili e arredi.

## Operazioni di locazione finanziaria

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Si dà atto che la Società non ha mai avuto in essere contratti di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Immobilizzazioni finanziarie**

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

### **Partecipazioni e crediti immobilizzati**

Ammontano a complessivi Euro 1.982.904 (Euro 1.983.804 al 30 giugno 2016) e sono così composte:

- 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.
- Euro 90.000 riferiti al deposito cauzionale versato al Comune di Alzano Lombardo nel contesto della Concessione relativa alla attività di teleriscaldamento (invariati rispetto al 30 giugno 2016);
- Euro 900 riferiti al deposito cauzionali versati a ENEL S.p.A. a fronte della sottoscrizione del contratto per la fornitura di energia elettrica presso la centrale termica.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

### **Partecipazioni in imprese controllate**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

| Denominazione               | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
| Unigas Distribuzione S.r.l. | Nembro (BG), Via Lombardia n. 27    | 03083850168                           | 3.700.000        | 2.727.879                                | 41.172.852               | 21.053.820              | 51,14%               | 1.892.004                                  |
| <b>Totale</b>               |                                     |                                       |                  |                                          |                          |                         |                      | 1.892.004                                  |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

I crediti immobilizzati ammontano a Euro 90.900 e sono relativi a depositi cauzionali versati a soggetti nazionali (Comune di Alzano Lombardo, ENEL).

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 217.105 (€ 183.894 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

|                    | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi /svalutazioni) | Valore netto   |
|--------------------|----------------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|
| Verso clienti      | 101.147                                | 0                           | 101.147                | 49.500                       | 51.647         |
| Crediti tributari  | 119.566                                | 0                           | 119.566                |                              | 119.566        |
| Imposte anticipate |                                        |                             | 42.048                 |                              | 42.048         |
| Verso altri        | 3.844                                  | 0                           | 3.844                  | 0                            | 3.844          |
| <b>Totale</b>      | <b>224.557</b>                         | <b>0</b>                    | <b>266.605</b>         | <b>49.500</b>                | <b>217.105</b> |

Variazioni e scadenza 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, comma 1 numero 6 del codice civile:

|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 63.708                     | (12.061)                  | 51.647                   | 51.647                           |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 120.186                    | (620)                     | 119.566                  | 119.566                          |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0                          | 42.048                    | 42.048                   |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 0                          | 3.844                     | 3.844                    | 3.844                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>183.894</b>             | <b>33.211</b>             | <b>217.105</b>           | <b>175.057</b>                   |



## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si precisa che i crediti inclusi nell'attivo circolante sono vantati nei confronti di controparti nazionali.

I **crediti verso clienti** ammontano a Euro 51.647 (Euro 63.708 al 30 giugno 2016). Essi riguardano posizioni attive verso terze parti derivanti dall'attività di gestione del calore con teleriscaldamento. L'importo è esposto al netto del fondo svalutazione crediti di Euro 49.500 (Euro 27.510 al 30 giugno 2016) stanziato a fronte di analisi specifica sul rischio di esigibilità a seguito della quale la Società ha operato un accantonamento supplementare di Euro 21.990 rispetto al 2015/2016. Nel corso del 2016/2017 non vi sono stati utilizzi.

I **crediti tributari**, pari a Euro 119.566 (Euro 120.186 al 30 giugno 2016), sono così composti:

| Descrizione                                       | 30 giugno 2017 | 30 giugno 2016 | Variazione   |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Credito per IRPEF da compensare                   | 671            | 0              | 671          |
| Acconti IRES versati nel corso del 2012           | 1.873          | 0              | 1.873        |
| Erario conto ritenute su interessi attivi bancari | 2.267          | 2.166          | 101          |
| Erario conto IVA da compensare                    | 25.297         | 6.821          | 18.476       |
| Erario conto IVA                                  | 89.458         | 111.199        | (21.741)     |
| <b>Totale</b>                                     | <b>119.566</b> | <b>120.186</b> | <b>(620)</b> |

Il saldo attivo relativo alle **imposte anticipate** è generato da differenze temporanee fra valori civilistici e fiscali di elementi patrimoniali. Si segnala in particolare l'attivazione delle imposte anticipate correlate alla perdita fiscale conseguita nell'esercizio. I dettagli relativi alla formazione del saldo sono riportati nello schema che segue:

|                               | Aliquota % | Differenze temporanee 30/06 /2017 | Saldo iniziale | Imposta accantonata | Utilizzi | Saldo finale  |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------|---------------------|----------|---------------|
| <b>Imposte anticipate su:</b> |            |                                   |                |                     |          |               |
| Perdite fiscali               | 24%        | 175.202                           | 0              | 42.048              | 0        | 42.048        |
|                               |            |                                   |                |                     |          |               |
| <b>Totale</b>                 |            | <b>175.202</b>                    | <b>0</b>       | <b>42.048</b>       | <b>0</b> | <b>42.048</b> |

I **crediti verso altri** ammontano a complessivi Euro 3.844 e sono principalmente relativi a importi pagati a fornitori per cui la Società è in attesa di fattura. Il costo relativo è stato iscritto fra le fatture da ricevere.

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Si dà atto che non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 63.620.211 (€ 63.514.356 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto, comprensiva del dettaglio della voce 'Altre riserve':

|                                                                  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                                                  |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni |                       |                          |
| Capitale                                                         | 813.733                    | 0                                                    | 0                  |                       | 813.733                  |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             | 59.189.023                 | 0                                                    | 0                  |                       | 59.189.023               |
| Riserve di rivalutazione                                         | 0                          | -                                                    | -                  |                       | 0                        |
| Riserva legale                                                   | 38.010                     | 0                                                    | 38.098             |                       | 76.108                   |
| Riserve statutarie                                               | 0                          | -                                                    | -                  |                       | 0                        |
| Altre riserve                                                    |                            |                                                      |                    |                       |                          |
| Riserva straordinaria                                            | 1.045.686                  | 0                                                    | 98.857             |                       | 1.144.543                |
| Varie altre riserve                                              | 1.665.949                  | 0                                                    | 0                  |                       | 1.665.949                |
| Totale altre riserve                                             | 2.711.635                  | 0                                                    | 98.857             |                       | 2.810.492                |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -                                                    | -                  |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 0                          | -                                                    | -                  |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 761.955                    | 625.000                                              | (136.955)          | 730.855               | 730.855                  |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -                                                    | -                  |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -                                                    | -                  |                       | 0                        |
| Totale patrimonio netto                                          | 63.514.356                 | 625.000                                              | 0                  | 730.855               | 63.620.211               |

#### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione             | Importo   |
|-------------------------|-----------|
| Riserva da conferimento | 1.665.949 |
| Totale                  | 1.665.949 |

Si precisa che l'importo di Euro 625.000 è relativo alla distribuzione di utili deliberata in seno all'assemblea dei Soci del 28 ottobre 2016.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### **Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto**

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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                                                                    | 32.232            |
| Riserve di rivalutazione                                         | 0          |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Riserva legale                                                   | 76.108     | Utili            | B                            | 0                 | 0                                                                    | 0                 |
| Riserve statutarie                                               | 0          |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Altre riserve                                                    |            |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Riserva straordinaria                                            | 1.144.543  | Utili            | A, B, C                      | 1.144.543         | 0                                                                    | 784.819           |
| Varie altre riserve                                              | 1.665.949  | Capitale         | A, B, C                      | 1.665.949         | 126.055                                                              | 0                 |
| Totale altre riserve                                             | 2.810.492  |                  |                              | 2.810.492         | 126.055                                                              | 784.819           |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0          |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0          |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Totale                                                           | 62.889.356 |                  |                              | 61.999.515        | 126.055                                                              | 817.051           |
| Quota non distribuibile                                          |            |                  |                              | 171.355           |                                                                      |                   |
| Residua quota distribuibile                                      |            |                  |                              | 61.828.160        |                                                                      |                   |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

*Legenda:*

*A: per aumenti di capitale*

*B: per copertura perdite*

*C: liberamente distribuibile*

Si precisa che la quota non distribuibile è composta dal valore netto contabile dei costi di impianto e ampliamento pari a Euro 84.716, e dalla quota di riserva sovrapprezzo pari a Euro 86.639 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 pari al quinto del capitale sociale.

Come si ricorderà, a seguito della delibera di aumento di capitale, due soci hanno comunicato il proprio recesso non avendo consentito alla decisione. Negli atti di citazione è richiesta 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.

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

### Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La Società non ha in essere alcun contratto di copertura dei flussi finanziari attesi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato era pari a Euro 553 al 30 giugno 2016. Nel corso dell'esercizio, a seguito della intervenuta cessazione del rapporto di lavoro con l'unico dipendente, la posta è stata azzerata. I movimenti subiti dalla voce sono di seguito presentati :

|                            | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 553                                                |
| Variazioni nell'esercizio  |                                                    |
| Altre variazioni           | (553)                                              |
| Totale variazioni          | (553)                                              |
| Valore di fine esercizio   | 0                                                  |

## Debiti

### DEBITI

### 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, comma 1 numero 6 del codice civile:

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 77.383                     | 14.093                    | 91.476                   | 91.476                           | 0                                | 0                                           |
| Debiti tributari                                           | 2.703                      | (366)                     | 2.337                    | 2.337                            | 0                                | 0                                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.007                      | (1.007)                   | 0                        | 0                                | 0                                | 0                                           |
| Altri debiti                                               | 1.779                      | (1.779)                   | 0                        | 0                                | 0                                | 0                                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>82.872</b>              | <b>10.941</b>             | <b>93.813</b>            | <b>93.813</b>                    | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                    |

Si evidenzia che non esistono debiti garantiti da beni sociali.

I **debiti verso fornitori** ammontano a Euro 91.476 (Euro 77.384 al 30 giugno 2016) e sono composti come segue:

| Descrizione            | 30 giugno 2017 | 30 giugno 2016 | Variazione    |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Debiti verso fornitori | 44.739         | 14.070         | 30.669        |
| Fatture da ricevere    | 46.737         | 63.313         | (16.576)      |
| <b>Totale</b>          | <b>91.476</b>  | <b>77.383</b>  | <b>14.093</b> |



I **debiti tributari** sono pari a Euro 2.337 (Euro 2.703 al 30 giugno 2016) e sono rappresentati esclusivamente da ritenute su redditi di lavoro autonomo.



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### Valore della produzione

##### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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.

| Descrizione                               | 30 giugno 2017   | 30 giugno 2016   | Variazione       |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi dell'attività di teleriscaldamento | 206.386          | 258.812          | (52.427)         |
| Dividendi                                 | 920.459          | 715.934          | 204.525          |
| Interessi attivi                          | 7.636            | 12.342           | (4.706)          |
| Altri proventi                            | 6.171            | 350.002          | (343.831)        |
| <b>Totale ricavi e proventi</b>           | <b>1.140.652</b> | <b>1.337.091</b> | <b>(196.438)</b> |

#### Costi della produzione

##### COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi per l'acquisto del gas necessario alla produzione da utilizzare per il teleriscaldamento sono stati pari a Euro 183.462, contro Euro 214.308 dell'esercizio precedente.

Gli altri costi della gestione operativa pari a Euro 268.325 (Euro 360.768 al 30 giugno 2016) sono rappresentati da utenze energetiche e idriche, vigilanza, assistenza tecnica, canone di concessione a favore del Comune di Alzano Lombardo, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, accantonamenti per rischi su crediti, consulenze professionali, compensi agli organi sociali, premi assicurativi, locazioni, spese per il personale (l'unica dipendente ha cessato dal novembre 2016), imposte comunali ed altri oneri di gestione.

#### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

##### RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non esistono né ricavi né costi di entità o incidenza eccezionali.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E A/NTICIPATE

La composizione della voce è rappresentata nella tabella che segue:

|        | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale |
|--------|------------------|----------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| IRES   | 0                | 0                                      | 0                 | 42.048             |                                                                                 |
| Totale | 0                | 0                                      | 0                 | 42.048             | 0                                                                               |



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non impiegava alcun dipendente.

#### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

##### **Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del codice civile:

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 30.498         | 11.115  |

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non vi sono impegni o garanzie non risultanti dallo Stato Patrimoniale oltre a quelle già menzionate nella presente nota integrativa.

#### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

##### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non vi sono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

#### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

##### **Operazioni con parti correlate**

Le operazioni svolte con parti correlate sono effettuate a condizioni di mercato.

#### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## Azioni proprie e di società controllanti

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Società non possiede partecipazioni proprie, né di imprese controllanti, né, nel corso dell'esercizio, sono stati posti in essere atti di acquisto o vendita di tali tipologie di valori mobiliari.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Dal bilancio di cui si chiede l'approvazione emerge l'utile di Euro 730.855,49 che si propone di destinare come segue:

Alla riserva legale: Euro 36.542,77 ex art. 2430 del codice civile

Alla riserva straordinaria: Euro 6.812,72

Utili ai Soci: Euro 687.500,00.

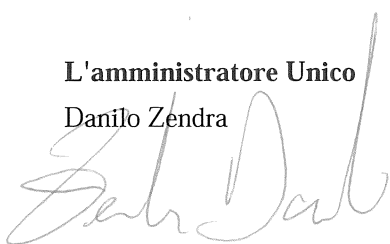




## **Nota integrativa, parte finale**

L'amministratore Unico

Daniilo Zendra



Nembro, lì 15 ottobre 2017