

## BILANCIO DI ESERCIZIO

---

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ASEC TRADE S.R.L.

Sede: VIA CRISTOFORO COLOMBO 150/B - 95121 CATANIA

Capitale sociale: 3.737.300

Capitale sociale interamente versato: Si

Codice CCIAA: CT

Partita IVA: 03973800877

Codice fiscale: 03973800877

Numero REA: 265.941

Forma giuridica: Società a responsabilità limitata con socio unico

Settore di attività prevalente (ATECO): 352300

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: ASEC S.P.A.

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

---

**STATO PATRIMONIALE**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e utilizzazione o. ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	569	6.670
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	569	6.670
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	4.226	5.270
3) attrezzature industriali e commerciali	3.633	3.102
4) altri beni	14.742	19.859
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	22.601	28.231
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	15.000	15.000
Totale partecipazioni	15.000	15.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-

d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.000	15.000
Totale immobilizzazioni (B)	38.170	49.901
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6.029	7.738
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	6.029	7.738
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.853.807	18.319.743
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.280.795	4.365.316
Totale crediti verso clienti	24.134.602	22.685.059
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.500.064	1.129.271
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	1.500.064	1.129.271
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.140.157	367.440
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	1.140.157	367.440
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.464.094	1.002.213
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	1.464.094	1.002.213

5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	862.344	438.736
esigibili oltre l'esercizio successivo	764.065	735.155
Totale crediti verso altri	1.626.409	1.173.891
Totale crediti	29.865.326	26.357.874
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobiliz.		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobil.	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	113.808	296.375
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	10.006	8.499
Totale disponibilità liquide	123.814	305.234
Totale attivo circolante (C)	29.995.169	26.670.846
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	13.042	25.184
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	13.042	25.184
<b>Totale attivo</b>	<b>30.046.381</b>	<b>26.745.931</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.737.300	3.737.300
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	88.739	82.695
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.252.228	1.137.395
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecip.	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-

Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	1.252.228	1.137.395
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	88.049	120.877
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	88.049	120.877
Totale patrimonio netto	5.166.316	5.078.267
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	449.230	418.567
3) altri	2.042.750	1.220.420
Totale fondi per rischi ed oneri	2.491.980	1.638.987
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	377.320	336.292
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	706.229	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	706.229	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.595.168	4.691.587

esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	3.595.168	4.691.587
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.526.687	12.210.618
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	15.526.687	12.210.618
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.884	1.226.466
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	56.884	1.226.466
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.767	55.684
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicur. sociale	40.767	55.684
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.232	376.161
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.667.798	1.131.869
Totale altri debiti	2.085.030	1.508.030
Totale debiti	22.010.765	19.692.385
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	-	-
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	-	-
<b>Totale passivo</b>	<b>30.046.381</b>	<b>26.745.931</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.157.178	25.073.010
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz.	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	268.000	845.162
Totale altri ricavi e proventi	268.000	845.162
Totale valore della produzione	22.425.178	25.918.172
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.692.607	12.852.189
7) per servizi	8.923.903	9.037.148
8) per godimento di beni di terzi	23.650	22.212
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	646.704	590.928
b) oneri sociali	194.475	186.431
c) trattamento di fine rapporto	44.107	47.151
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	14.125	16.705
Totale costi per il personale	899.411	841.215
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.101	497.332
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.023	6.832
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e	822.052	684.543
Totale ammortamenti e svalutazioni	837.176	1.188.707
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie,	1.709	(5.558)
12) accantonamenti per rischi	0	817.479
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	316.047	120.359
Totale costi della produzione	21.694.503	24.873.751
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	730.675	1.044.421
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immob.	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non cost. part.	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non cost. part.	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	404.379	507.654
Totale proventi diversi dai precedenti	404.379	507.654
Totale altri proventi finanziari	404.379	507.654
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	384.997	227.910
Totale interessi e altri oneri finanziari	384.997	227.910
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	19.382	279.744
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costit. partec.	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costit. partec.	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costit. partec.	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non cost. partec.	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscriv. al n. 5	-	-
altri	21.290	195.949
Totale proventi	21.290	195.949
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono i	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	0	54.804
altri	173.719	764.518
Totale oneri	173.719	819.322



Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(152.429)	(623.373)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	597.628	700.792
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.		
imposte correnti	940.797	1.069.226
imposte differite	30.663	84.361
imposte anticipate	461.881	573.672
proventi (oneri) da adesione al regime di consol. fisc. / trasp.	-	-
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.	509.579	579.915
23) <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>88.049</b>	<b>120.877</b>

## **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa contenuta nel Codice Civile, modificata per effetto del D.Lgs. del 17 gennaio 2003 n. 6 ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato secondo lo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla presente Nota Integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 è stato redatto nel rispetto della normativa vigente in materia, interpretata ed integrata dai principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare si è avuto riguardo ai principi generali della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuità aziendale, nonché della coerenza e della omogeneità nel tempo dei criteri di valutazione adottati.

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

I ricavi relativi all'utenza sono stati stimati secondo i principi di competenza del periodo in esame tenendo conto delle strutture tariffarie in vigore.

La situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

In accordo con quanto stabilito dall'art. 2423 del Codice Civile, il bilancio è stato redatto in unità di Euro senza cifre decimali. In linea con la stessa normativa la nota integrativa e le tabelle in essa contenute sono state espresse in Euro senza cifre decimali.

Nell'ambito delle tabelle esplicative si è scelto di arrotondare gli importi di dettaglio procedendo poi al ricalcolo della somma. Tale approccio può produrre in alcuni casi una piccola discordanza ( $\pm 2$  Euro) tra l'arrotondamento di una voce di bilancio riportata nei prospetti in unità di Euro e la stessa voce da tabella espressa come somma di dettagli arrotondati.

La nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste dall' art. 2427 del Codice Civile.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale economica e finanziaria.

Il presente bilancio dell'esercizio 2014 è stato sottoposto a revisione legale dei conti ex art.2409-bis del Codice Civile da parte del Collegio Sindacale.

## **ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO**

Ai sensi dell'articolo 2497 bis del codice civile, si segnala che ASEC TRADE S.r.l. è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte dell'**ASEC S.p.A.**

I dati dell'ultimo bilancio regolarmente approvato della ASEC S.p.A. riguardano quello chiuso al 31/12/2013 e si possono così riepilogare:

### **Prospetto riepilogativo del Bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Prospetto riepilogativo dello **Stato Patrimoniale** della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	29.890.063	30.413.349
C) Attivo circolante	17.040.014	14.814.564
D) Ratei e risconti attivi	63.198	66.091
Totale attivo	46.993.275	45.294.004
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.212.558	9.212.558
Riserve	27.578.003	25.689.760
Utile (perdita) dell'esercizio	199.671	1.888.243
Totale patrimonio netto	36.990.232	36.790.561
B) Fondi per rischi e oneri	1.004.186	1.461.564
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	577.909	734.033
D) Debiti	8.420.948	6.307.846
E) Ratei e risconti passivi	-	-
Totale passivo	46.993.275	45.294.004
Garanzie, impegni e altri rischi	1.464.966	542

Prospetto riepilogativo del **Conto Economico** della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
A) Valore della produzione	6.414.968	6.657.061
B) Costi della produzione	6.274.138	6.573.517
C) Proventi e oneri finanziari	120.063	229.854
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	271.765	1.113.335
E) Proventi e oneri straordinari	(157.357)	1.253.368
Imposte sul reddito dell'esercizio	175.630	791.857
Utile (perdita) dell'esercizio	199.671	1.888.244

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31/12/2014, in linea con quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile, non sono stati modificati rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'anno precedente.

In conformità alle disposizioni di cui agli artt. 2423 e 2423 bis del codice civile, la redazione del bilancio si uniforma ai criteri generali già elencati nei principi di redazione del bilancio.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte, al costo di acquisto e vengono ammortizzate, sistematicamente a quote costanti in base alla loro residua utilità.

In particolare:

- i costi per i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software) sono ammortizzati sulla base di un periodo di presunta utilità futura di cinque anni;
- l'avviamento viene ammortizzato in dieci anni.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto inclusivo di eventuali oneri accessori o di produzione di diretta imputazione. Non sono stati capitalizzati costi indiretti di produzione, oneri accessori ed oneri finanziari. Gli ammortamenti, imputati al conto economico, sono stati calcolati in modo costante, sulla base delle aliquote economico - tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie di cespiti. Tale aliquote vengono ridotte del 50% per il primo anno di entrata in esercizio dei cespiti.

Le eventuali spese di manutenzione ordinaria, aventi efficacia conservativa, sono state imputate integralmente al Conto Economico.

Le eventuali spese di manutenzione di natura incrementativa sono state attribuite al cespite cui si riferiscono, in quanto volte al prolungamento della vita utile del bene ed all'incremento della produttività.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono relative a partecipazioni non di controllo detenute e sono valutate con il metodo del costo di acquisto, ridotto per eventuali perdite di valore ritenute durevoli.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti in bilancio al valore storico e rettificati mediante fondo svalutazione crediti per esprimere il presumibile valore di realizzo; comprendono le fatturazioni in corso di esazione, emesse entro la fine dell'esercizio e quelle ancora da emettere, ma riferite a somministrazioni e prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I valori riportati sotto tali voci riguardano quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo, contabilizzate secondo il principio della competenza temporale.

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

I fondi per rischi iscritti nel passivo dello Stato Patrimoniale sono stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli accantonamenti a tali fondi riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del bilancio.

### **Trattamento di fine rapporto**

Accoglie il debito maturato, nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura del bilancio, e comprende l'accantonamento per trattamento di fine rapporto maturato a favore del personale in servizio a fine anno, al netto delle anticipazioni corrisposte. Tale passività è soggetta a rivalutazioni mediante indici secondo quanto previsto dalla normativa vigente in materia.

### **Debiti**

Sono iscritti al valore nominale, attuando la distinzione tra "entro l'esercizio successivo" ed "oltre l'esercizio successivo" in base alle date contrattuali di scadenza dei debiti stessi.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

I ricavi ed i proventi sono iscritti al netto di eventuali sconti e abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la cessione del gas e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per la vendita del gas sono riconosciuti e contabilizzati al momento dell'erogazione che, convenzionalmente, viene determinata attraverso la ripartizione dei consumi di periodo per il numero di giorni di competenza (c.d. "pro-die");

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i contributi di allacciamento sono considerati ricavi da prestazioni effettuate nell'esercizio, pertanto vengono contabilizzati secondo il criterio della competenza;
- i costi vengono contabilizzati secondo il principio della competenza temporale;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria sono riconosciuti in base al principio della competenza temporale.

#### **Imposte sul risultato dell'esercizio**

La fiscalità corrente e differita viene calcolata ed iscritta secondo i criteri previsti dal documento OIC n. 25. Le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio sono determinate in base alle norme di legge vigenti, applicando le aliquote in vigore.

## **NOTA INTEGRATIVA ATTIVITÀ**

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione nel dettaglio della voce Immobilizzazioni Immateriali risulta la seguente:

- avviamento pari ad euro 4.912.309,00
- software pari ad euro 80.934,77
- spese di impianto e ampl.to pari ad euro 2.258,33

per un valore totale in bilancio di euro 4.995.502,10

La movimentazione dei fondi di ammortamento ha subito variazioni per effetto principalmente della contabilizzazione degli ammortamenti e risulta la seguente:

- fondo amm.to avviamento pari ad euro 4.912.309,00
- fondo amm.to software pari ad euro 80.365,55
- fondo amm.to spese di impianto e ampl.to pari ad euro 2.258,35

per un valore totale in bilancio di euro 4.994.932,90

Le variazioni intercorse nei saldi dei fondi ammortamento tra il 31 dicembre 2014 e 2013 sono rappresentati esclusivamente dall'incremento per effetto della quota di ammortamento annuale del software. L'aliquota di ammortamento applicata è pari al 20% del valore complessivo.

Si rileva che l'ammortamento dell'avviamento si è concluso nell'anno 2013 per cui non si rilevano incrementi nel fondo rispetto all'anno precedente.

Infatti, il costo storico iscritto in bilancio nell'anno 2004 per la voce Avviamento (euro 4.912.309) è stato civilisticamente completamente ammortizzato con l'iscrizione dell'ultima quota di ammortamento nell'anno precedente (2013) di complessivi euro 491.231.

Il valore totale iscritto in bilancio delle voce Immobilizzazioni Immateriali al netto dei Fondi di Ammortamento risulta pari a complessivi euro  $4.912.309,00 - 4.994.932,90 = \underline{569,20}$  come meglio evidenziato nella seguente tabella:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.258	80.934	4.912.309	4.995.501
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.258	74.264	4.912.309	4.988.831
Valore di bilancio	-	6.670	-	6.670
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	6.101	-	6.101
Totale variazioni	-	(6.101)	-	(6.101)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.258	80.934	4.912.309	4.995.501
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.258	80.365	4.912.309	4.994.932
Valore di bilancio	-	569	-	569

### **Immobilizzazioni materiali**

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli incrementi riscontrabili nella voce sono da riferire ad acquisizioni di attrezzature varie ed hardware.

La composizione nel dettaglio della voce Immobilizzazioni Materiali risulta la seguente:

- telefoni cellulari pari ad euro 8.384,66
- mobili e arredi pari ad euro 14.665,17
- impianti pari ad euro 9.169,50
- hardware pari ad euro 39.982,81
- macchine elettroniche d'ufficio pari ad euro 2.103,92



- impianto telefonico pari ad euro 1.611,40
- attrezzatura varia pari ad euro 5.675,63
- beni inferiori ad euro 516 pari ad euro 492,96

per un valore totale in bilancio di euro 82.086,05

La movimentazione dei fondi di ammortamento ha subito variazioni per effetto principalmente della contabilizzazione degli ammortamenti e risulta la seguente:

- fondo amm.to telefoni cellulari pari ad euro 7.089,32
- fondo amm.to mobili e arredi pari ad euro 11.097,91
- fondo amm.to impianti pari ad euro 4.943,95
- fondo amm.to hardware pari ad euro 32.947,74
- fondo amm.to impianto telefonico pari ad euro 870,89
- fondo amm.to attrezzatura varia pari ad euro 2.042,18
- fondo amm.to beni inferiori ad euro 516 pari ad euro 492,96

per un valore totale in bilancio di euro 59.484,95

Il valore totale iscritto in bilancio delle voce Immobilizzazioni Materiali al netto dei Fondi di Ammortamento risulta pari a complessivi euro 82.086,05 - 59.484,95 = **22.601,10** come meglio evidenziato nella seguente tabella:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.170	4.629	64.894	78.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.900	1.527	45.035	50.462
Valore di bilancio	5.270	3.102	19.859	28.231
Variazioni nell'esercizio				

Incrementi per acquisizioni	-	1.539	1.854	3.393
Ammortamento dell'esercizio	1.044	1.008	6.971	9.023
Totale variazioni	(1.044)	531	(5.117)	(5.630)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.170	6.168	66.748	82.086
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.944	2.535	55.573	63.052
Valore di bilancio	4.226	3.633	14.742	22.601

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Il saldo pari a 15.000 Euro è rappresentato dalla partecipazione al capitale sociale della società Investiacatania S.c.a r.l. in liquidazione dal 28/12/2011.

Non sono previsti oneri di liquidazione a carico della Società.

La voce Immobilizzazioni finanziarie non ha subito variazioni, come meglio evidenziato nella seguente tabella:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	15.000	15.000
Valore di bilancio	15.000	15.000
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	15.000	15.000
Valore di bilancio	15.000	15.000

### Attivo circolante

L'attivo circolante è aumentato del 12,46% rispetto all'anno precedente passando da euro 26.670.845 ad euro 29.995.169

Prima di procedere all'analisi delle singole voci appare opportuno dettagliare nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

	2014	2013	differenza
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I) RIMANENZE			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.029	7.738	-1.709
I TOTALE RIMANENZE	6.029	7.738	-1.709
II) CREDITI VERSO:			
1) Clienti:			
a) Crediti v/clienti entro es. successivo	19.853.807	18.319.743	1.534.064
b) Crediti v/clienti oltre es. successivo	4.280.795	4.365.316	-84.521
1 TOTALE Clienti	24.134.602	22.685.059	1.449.543
2) Imprese controllate:			
a) Crediti v/imprese controllate entro es. successivo	0	0	0
2 TOTALE Imprese controllate	0	0	0
4) Controllanti			
a) esigibili entro esercizio successivo	1.500.064	1.129.271	370.793
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0
4 TOTALE Controllanti	1.500.064	1.129.271	370.793
4- bis) Crediti tributari	1.140.157	367.440	772.717
4- ter) Imposte anticipate	1.464.094	1.002.213	461.881
5) Altri :			
a) Altri crediti esigibili entro esercizio successivo	862.344	438.736	423.608
b) Altri crediti esigibili oltre esercizio successivo	764.065	735.155	28.910
5 TOTALE Altri	1.626.409	1.173.891	452.518
II TOTALE CREDITI	29.865.326	26.357.874	3.507.452
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali	113.808	296.735	-182.927
3) Denaro e valori in cassa	10.006	8.499	1.507
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	123.814	305.234	-181.420
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>29.995.169</b>	<b>26.670.846</b>	<b>3.324.323</b>

### **Rimanenze**

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di magazzino riguardano solamente materiale di cancelleria e sono valutate al costo ridotto in caso di accertata obsolescenza, come meglio evidenziato nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.738	(1.709)	6.029
Totale rimanenze	7.738	(1.709)	6.029

### **Crediti**

Il saldo dei crediti fa interamente riferimento all'area geografica "Italia" e ad esigibilità non oltre i 5 anni, tranne per quelli in sofferenza per i quali vi sono contenziosi in corso e pertanto, pur ritenendoli in tutto o in parte recuperabili, non si può stimare con certezza la data di incasso.

#### **Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

##### **Crediti verso clienti**

La composizione della voce crediti verso clienti entro l'esercizio successivo, al 31 dicembre 2014 è la seguente:

Clienti per gas euro 8.701.946,52

Clienti per energia elettrica euro 6.025.588,78

Clienti per fatture gas da emettere euro 5.423.044,60

Clienti per fatture energia elettrica da emettere euro 830.341,94

Fondo svalutazione Crediti v/clienti entro l'esercizio successivo euro 914.531,02

I saldi "clienti per fatture gas emesse" e "clienti per energia elettrica" sono relativi a tutte le bollette emesse nei confronti di utenti fino a tutto il 31 dicembre 2014 non ancora incassate a tale data.

La voce "clienti per fatture gas da emettere", "clienti per fatture per energia elettrica da emettere" sono relativi rispettivamente allo stanziamento dei consumi di gas e ai consumi di energia elettrica relativi all'anno 2014, calcolati facendo riferimento ai quantitativi di materia prima acquistata, vettoriata ma non ancora fatturata; tali importi sono stati poi fatturati nel corso del 2015.

Il fondo svalutazione crediti v/clienti entro l'esercizio successivo è pari ad Euro 914.531,02. Il fondo ha registrato una variazione in aumento per effetto dell'accantonamento dell'anno pari ad Euro 315.474,74 effettuato per riflettere, in modo puntuale o su base statistica, i rischi di credito esistenti alla data di bilancio.

In merito al fondo svalutazione crediti è opportuno evidenziare che la voce iscritta in bilancio al 31/12/2014 per complessivi euro 2.631.720 si compone di 3 parti, come meglio evidenziato nella seguente tabella:

**Composizione Fondo Svalutazione Crediti anno 2014:**

Fondo svalutazione crediti v/clienti entro l'esercizio successivo	914.531,02
Fondo svalutazione crediti v/clienti oltre l'esercizio successivo	1.353.721,02
Fondo svalutazione altri crediti (Energy Trading)	363.468,27
	<b>2.631.720,31</b>

Allo stesso modo è stata suddivisa in 3 parti la composizione della voce

**Accantonamento Svalutazione Crediti anno 2014:**

Accantonamento svalutazione crediti v/clienti entro l'es. successivo	315.474,74
Accantonamento svalutazione crediti v/clienti oltre l'es. successivo	276.436,20
Accantonamento svalutazione altri crediti (Energy Trading)	230.141,16
	<b>822.052,09</b>

Per quanto concerne i crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio, il valore iscritto in bilancio è pari a complessivi euro 4.280.795,00. I principali crediti verso clienti per energia elettrica e per gas in contenzioso, la cui valutazione è stata effettuata dagli amministratori sulla base delle relazioni dei legali incaricati, sono: Geo Industrie, Cesame spa, Acque Madonna del Carmine, Scuderi Luciano srl, Lavespress Sas, Etna Golf, Nadir, per cui gli Amministratori hanno ritenuto congruo un fondo svalutazione crediti pari ad euro 1.353.721. Per un maggiore dettaglio relativo al contenzioso si rinvia a quanto indicato anche nella relazione sulla gestione.

Questo il dettaglio della voce Crediti v/Clienti oltre l'esercizio successivo iscritti in bilancio:

**Composizione voce C) II 1) esigibile oltre esercizio:**

Valore del credito:

Acque Madonna del Carmine	194.651,19
Gruppo GEO	4.403.827,44
Cesame	365.207,31
Scuderi Luciano	108.382,24
Lavespress Sas di Anastasi	314.355,96
PICCOLA SOC. COOP. NADIR ARL	142.229,72
ETNA GOLF & SpA	105.862,55
	<b>5.634.516,41</b>

Fondo svalutazione credito:

Acque Madonna del Carmine	38.930,24
Gruppo GEO	1.100.956,86
Cesame	73.041,46
Scuderi Luciano	21.676,45
Lavespress Sas di Anastasi	94.306,79
PICCOLA SOC. COOP. NADIR ARL	14.222,97
ETNA GOLF & SpA	10.586,26
	<b>1.353.721,02</b>

**Valore netto in bilancio**

**4.280.795,39**

Per quanto concerne i Crediti v/Controllanti esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad euro 1.500.064, scaturiscono principalmente da note di credito da ricevere per il gas non contabilizzato su rete della controllante ASEC S.p.A. per gli anni precedenti, nonché da note credito da ricevere per costi per servizi; tali importi, riconosciuti dalla controparte, verranno con buona probabilità recuperati attraverso la compensazione con i maggiori debiti iscritti in bilancio verso la stessa controllante; la differenza si riferisce a crediti per fatture da emettere e a crediti commerciali verso la controllante.

Questa la composizione della voce nel dettaglio:

ASEC SPA N.C. DA RICEVERE	372.560,33
ASEC SPA CREDITI COMM.LI	1.103.184,06
ASEC SPA FT. DA EMETTERE	24.320,30

La composizione della voce Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo, pari a complessivi euro 1.140.157 al 31 dicembre 2014 è la seguente:

ANTICIPO IMPOSTE RIVALUT.TFR	66,11
CRED. RITEN. FISCALI 4% EX L.449/97	109,23
CREDITO V/ERARIO IVA	44.451,53
CREDITO VS/ERARIO IRES	35.908,84
CREDITI V/ERARIO IRAP	108.559,00
CRED.IMPOSTA CONSUMO METANO	595.685,33
CRED.IMP.CONSUMO ENERG.ELETTRI	38.354,69
CREDITO BOLLO VIRTUALE	11.676,43
CREDITI V/ERARIO -ADD. LOCALE EE A RIMBORSO	258.034,39
CREDITO V/ERARIO IMPOSTA ERARIALE A RIMBORSO	45.885,34
CREDITO V/SERIT	1.535,82

Per il commento della voce Crediti per imposte anticipate pari a complessivi euro 1.464.094 si rinvia all'apposito paragrafo di questa nota integrativa relativo alle "imposte sui redditi".

La composizione dei Crediti verso altri al 31 dicembre 2014 è pari a euro 1.626.409 di cui euro 862.344 entro l'esercizio successivo ed euro 764.065 oltre l'esercizio successivo.

Nel dettaglio la voce entro l'esercizio successivo è rappresentata da:

CRED. RITEN. FISCALI SU INT.AT	2.500,55
CAMBIALI ATTIVE	1.406,00
CAUZIONI ATTIVE GAS NATURAL	856.080,53
ALTRI CREDITI ENTRO L'ES. SUCC.	2.356,48

Nel dettaglio la voce oltre l'esercizio successivo è rappresentata da:

CAUZIONI ATTIVE AXPO ITALIA	459.031,03
ENERGY TRADING INTERN. SPA	666.635,55
FONDO SVALUT. ENERGY	-363.468,27

Il credito v/Energy Trading International SpA si riferisce al contratto per la fornitura all'ingrosso di gas per l'anno termico 2012/13 che è stato risolto anticipatamente, in ragione del venir meno del rapporto contrattuale tra lo shipper e la Snam Rete Gas S.p.A.

ASEC TRADE S.r.l. ha avviato in sede giudiziaria un'azione di recupero del credito pari ad Euro 666.635,55 derivante dall'applicazione della clausola contrattuale secondo cui, in caso di risoluzione anticipata del contratto, Energy Trading International S.p.A. avrebbe sostenuto ogni maggiore onere da ciò derivante, come, ad esempio il differenziale tra il prezzo indicato nel contratto e quello applicato dal nuovo fornitore.

A garanzia dei crediti che si faranno valere con l'instaurando giudizio di merito è stato proposto ricorso per sequestro conservativo, pignoramento presso terzi e pignoramento immobiliare.

Posto inoltre che la società debitrice è stata dichiarata fallita, è stata proposta tempestiva domanda di insinuazione nel fallimento. Gli amministratori, in via prudenziale, hanno ritenuto di accantonare in apposito fondo rischi l'importo a differenza tra il credito iscritto in bilancio ed il debito verso la società per un importo di Euro 230.41,16 che sommato all'accantonamento già esistente di Euro 133.327, porta ad una totale svalutazione del credito per un importo complessivo di Euro 363.468,27.

La seguente tabella riporta nel dettaglio le variazioni intercorse tra l'esercizio 2013 e l'esercizio 2014 nelle varie voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.685.059	1.449.543	24.134.602
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.129.271	370.793	1.500.064
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	367.440	772.717	1.140.157
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.002.213	461.881	1.464.094
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.173.891	452.518	1.626.409
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	26.357.874	3.507.452	29.865.326

### **Disponibilità liquide**

Di seguito si riporta la composizione della voce disponibilità liquide il cui saldo contabile iscritto in bilancio è pari a complessivi euro 123.814:

BANCO POPOLARE SICILIANO C/C 125877	37.814,04
CASSA	10.006,07
POSTA C/C 50698091	75.993,64

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale, come meglio evidenziato nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	296.735	(182.927)	113.808
Denaro e valori in cassa	8.499	1.507	10.006
Totale disponibilità liquide	305.234	(181.420)	123.814



Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato del 12,46% rispetto all'anno precedente passando da euro 26.670.845 a euro 29.995.169

#### **Ratei e risconti attivi**

Il bilancio al 31/12/2014 presenta relativamente ai risconti attivi un valore pari a Euro 13.042. L'anno precedente tale valore ammontava ad Euro 25.184. Il decremento è pari ad euro 12.142.

La voce "risconti attivi" si riferisce principalmente ai premi di assicurazione versati nell'esercizio 2014 ma di competenza dell'esercizio 2015, come meglio evidenziato nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	25.184	(12.142)	13.042
Totale ratei e risconti attivi	25.184	(12.142)	13.042

Il totale dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente del 12,34% per un totale di complessivi euro 3.300.450 passando da euro 26.745.931 del 2013 ad euro 30.046.381 nel 2014.

## **NOTA INTEGRATIVA PASSIVITÀ**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

### **A) PATRIMONIO NETTO**

I) Capitale	3.737.300	3.737.300	0
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0
III) Riserve da trasformazione	0	0	0
IV) Riserva legale	88.739	82.695	6.044
V) Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0	0
VI) Riserve statutarie	0	0	0
VII) Altre Riserve	1.252.228	1.137.395	114.833
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	0	0	0
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	88.049	120.877	-32.828
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>5.166.316</b>	<b>5.078.267</b>	<b>88.049</b>

### **B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

2) Fondi per imposte anche differite	449.230	418.567	30.663
3) Altri acc.ti e fondi	2.042.750	1.220.420	822.330
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>2.491.980</b>	<b>1.638.987</b>	<b>852.993</b>

### **C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUB.**

<b>377.320</b>	<b>336.292</b>	<b>41.028</b>
----------------	----------------	---------------

### **D) DEBITI**

3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
4) Debiti verso banche:			
a) Debiti v/banche esigibili entro es. succ.	706.229	0	706.229
b) Debiti v/banche esigibili oltre es. succ.	0	0	0
4 TOTALE Debiti verso banche	706.229	0	706.229
7) Debiti verso fornitori			
a) Debiti verso fornitori entro es. successivo	3.595.168	4.691.587	-1.096.419
7 TOTALE Debiti verso fornitori	3.595.168	4.691.587	-1.096.419
9) Debiti verso controllate			
a) Debiti verso controllate entro es. successivo	0	0	0
9 TOTALE Debiti verso controllate	0	0	0
11) Debiti verso controllanti:			
b) esigibili oltre es. succ.	15.526.687	12.210.618	3.316.069
11 TOTALE Debiti verso controllanti	15.526.687	12.210.618	3.316.069
12) Debiti tributari			
a) Debiti tributari esigibili entro eserc.succ.	56.884	1.226.466	-1.169.582
12 TOTALE Debiti tributari	56.884	1.226.466	-1.169.582
13) Debiti verso Istituti previdenziali:			
a) Deb.v/Ist.previd. esigibili entro 12 mesi	40.767	55.684	-14.917
13 TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali	40.767	55.684	-14.917

14) Altri debiti:			
a) Altri debiti esigibili entro es. succ.	417.232	376.161	41.071
b) Altri debiti esigibili oltre es. succ.	1.667.798	1.131.869	535.929
14 TOTALE Altri debiti	2.085.030	1.508.030	577.000
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>22.010.765</b>	<b>19.692.385</b>	<b>2.318.380</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
2) Ratei passivi	-	-	-
3) Risconti passivi	-	-	-
<b>E TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>30.046.381</b>	<b>26.745.931</b>	<b>3.300.450</b>

### Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### A. *Patrimonio netto*

Al 31 dicembre 2014 il patrimonio netto ammonta a complessivi euro 5.166.316 rispetto al valore dell'anno precedente di euro 5.078.267

Il capitale sociale è costituito al 31 dicembre 2014 da euro 3.737.300, ed è detenuto al 100% da ASEC S.p.A.

L'analisi dei valori che compongono il patrimonio netto ai sensi dell'art. 2427 co. 7 bis del C.C. con le informazioni sulla distribuibilità, disponibilità e formazione delle riserve, è così rappresentata:

	Capitale sociale	Riserva Legale	Altre riserve	Utili/ Perdite a nuovo	Utile (Perdita) Esercizio	TOTALE
Al 31.12.2011	3.737.300	5.674	0	-326.011	570.550	3.987.513
Destin. utile 2011		28.528	216.012	326.011	-570.550	
Utile d'esercizio 2012					969.877	
Al 31.12.2012	3.737.300	34.202	216.012	0	969.877	4.957.390
Destin. utile 2012		48.494	921.383		-969.877	
Utile d'esercizio 2013					120.877	
Al 31.12.2013	3.737.300	82.695	1.137.395	0	120.877	5.078.267
Destin. utile 2013		6.044	114.833		-120.877	
Utile d'esercizio 2014					88.049	
<b>Al 31.12.2014</b>	<b>3.737.300</b>	<b>88.739</b>	<b>1.252.228</b>	<b>0</b>	<b>88.049</b>	<b>5.166.316</b>

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:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi precedenti
Capitale	3.737.300	B		
Riserva legale		B		
Altre riserve		A,B,C,	1.252.228	

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

Queste le tabelle in dettaglio:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	3.737.300	-		3.737.300
Riserva legale	82.695	6.044		88.739
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	1.137.395	114.833		1.252.228
Varie altre riserve	-	-		1.252.228
Totale altre riserve	1.137.395	114.833		1.252.228
Utile (perdita) dell'esercizio	120.877	-	88.049	88.049
Totale patrimonio netto	5.078.267	120.877	88.049	5.166.316

Dettaglio varie altre riserve:

	Descrizione	Importo
	RISERVA STRAORDINARIA	1.252.228
Totale		1.252.228

### **Fondi per rischi e oneri**

La composizione dei Fondi per rischi ed oneri al 31 dicembre 2014 e le variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente sono le seguenti:

<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>Differenza</b>
2) Fondi per imposte	449.230	418.567	30.663
3) Altri acc.ti e fondi	2.042.750	1.220.420	822.330
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>2.491.980</b>	<b>1.638.987</b>	<b>852.993</b>

Il fondo per imposte differite è costituito da differenze temporanee relative agli interessi attivi di mora non incassati, secondo il seguente prospetto di dettaglio:

Interessi attivi di mora non incassati	TOTALE
Interessi attivi di mora 2011 non incassati	330.410
Interessi attivi di mora 2012 non incassati	467.754
interessi attivi di mora 2013 non incassati	455.799
interessi attivi di mora 2014 non incassati	383.652
interessi attivi di mora incassati nel 2014	-272.151
Totale	1.633.562
<b>Imposte differite</b>	<b>449.230</b>

Nell'anno 2014 sono stati incassati interessi attivi per euro 272.151 ed a seguito di ciò è stato rilasciato parte del fondo imposte differite per euro 74.841

Per cui il valore del fondo imposte differite iscritto in bilancio al 31.12.2014 è pari a complessivi euro 449.230

Fondo rischi su incassi in più da utenti e su incassi non di pertinenza

Il fondo rischi fa riferimento a "incassi in più da utenti" ed a "incassi non di pertinenza" contabilizzati nel corso dell'esercizio 2014 e negli esercizi precedenti per far fronte ad eventuali passività derivanti da rimborsi a clienti.

Fondo rischi causa ENI

Con riguardo alla causa con Eni S.p.A. relativa al prezzo della fornitura di gas nell'anno 2003, a seguito della sentenza n. 1318/2014 depositata il 1/4/14 dalla Corte di Appello di Milano che ha ribaltato la sentenza di primo grado del Tribunale di Milano ed ha riconfermato il decreto ingiuntivo opposto da ASEC TRADE S.r.l., Eni S.p.A. ha notificato un atto di precetto pur in pendenza del giudizio di Cassazione.

Al fine di evitare un consistente danno patrimoniale, quale quello che deriverebbe dall'assoggettamento all'eventuale esecuzione forzata, si è ritenuto opportuno raggiungere un accordo transattivo che preveda il pagamento da parte di Asec Trade S.r.l. della sola sorte capitale (euro 665.766,42) entro il 30 giugno 2015, rimandando le definitive compensazioni all'esito del giudizio di Cassazione. Tale soluzione trova capienza nel

fondo rischi già esistente in bilancio con l'accantonamento eseguito negli anni precedenti pari a complessivi euro 817.479

Fondo rischi per minori volumi allocati

Il fondo fa riferimento al bilanciamento delle partite fisiche legate ai volumi gas intermediati sulla rete di Catania ed al rischio derivante da una eventuale rettifica di misura e/o allocazione, possibile nell'ambito delle sessioni di aggiustamento previste dal Codice di Rete del trasportatore. L'importo del fondo rischi, pari a complessivi euro 579.157,97 è stato determinato valorizzando lo sbilanciamento dei volumi ad un costo medio di acquisto di materia prima.

Questa la tabella delle movimentazioni dettagliate del fondo per rischi ed oneri:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	418.567	1.220.420	1.638.987
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	30.663	822.330	852.993
Totale variazioni	-	822.330	822.330
Valore di fine esercizio	449.230	2.042.750	2.491.980

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il Fondo TFR è determinato in base all'indennità maturata da ciascun dipendente in conformità alla legislazione vigente, al netto delle anticipazioni corrisposte a norma di legge e di contratto. L'importo dell'accantonamento è stato calcolato sul numero dei dipendenti in forza al 31 dicembre 2014.

La movimentazione del fondo nel corso del periodo è stata la seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	336.292
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.028
Totale variazioni	41.028

Valore di fine esercizio	377.320
--------------------------	---------

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

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

### **Debiti**

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

Questo il prospetto riassuntivo e comparativo rispetto all'anno 2013:

	2014	2013	Differenza
<b>D) DEBITI</b>			
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
4) Debiti verso banche:			
a) Debiti v/banche esigibili entro es. succ.	706.229	0	706.229
b) Debiti v/banche esigibili oltre es. succ.	0	0	0
4 TOTALE Debiti verso banche	706.229	0	706.229
7) Debiti verso fornitori			
a) Debiti verso fornitori entro es. successivo	3.595.168	4.691.587	-1.096.419
7 TOTALE Debiti verso fornitori	3.595.168	4.691.587	-1.096.419
9) Debiti verso controllate			
a) Debiti verso controllate entro es. successivo	0	0	0
9 TOTALE Debiti verso controllate	0	0	0
11) Debiti verso controllanti:			
b) esigibili oltre es. succ.	15.526.687	12.210.618	3.316.069
11 TOTALE Debiti verso controllanti	15.526.687	12.210.618	3.316.069
12) Debiti tributari			
a) Debiti tributari esigibili entro eserc.succ.	56.884	1.226.466	-1.169.582
12 TOTALE Debiti tributari	56.884	1.226.466	-1.169.582
13) Debiti verso Istituti previdenziali:			
a) Deb.v/Ist.previd. esigibili entro 12 mesi	40.767	55.684	-14.917
13 TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali	40.767	55.684	-14.917
14) Altri debiti:			
a) Altri debiti esigibili entro es. succ.	417.232	376.161	41.071
b) Altri debiti esigibili oltre es. succ.	1.667.798	1.131.869	535.929
14 TOTALE Altri debiti	2.085.030	1.508.030	577.000
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>22.010.765</b>	<b>19.692.385</b>	<b>2.318.380</b>

Il saldo dei debiti fa interamente riferimento all'area geografica "Italia" e ad esigibilità non oltre i 5 anni.

## Variazioni e scadenza dei debiti

### Debiti verso banche

L'importo pari ad euro 706.229 si riferisce a debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo. In particolare trattasi del saldo del conto corrente tenuto presso il Credito Siciliano.

### Debiti verso fornitori

La composizione dei debiti verso fornitori al 31 dicembre 2014 è la seguente:

DEBITI V/FORNITORI	-2.542.834,24
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	1.286.681,79
DEBITI VS/FORNITORI PER FT.DARICEVERE	-2.339.011,55

I debiti v/fornitori sopra esposti traggono origine dalle forniture di materie e servizi, e sono rappresentati per la quasi totalità, dalle forniture di gas naturale e di energia elettrica.

I debiti verso fornitori per fatture da ricevere sono relativi alle fatture che, pur essendo pervenute nei primi mesi del 2015, si riferiscono a forniture di materia e prestazioni servizi di competenza dell'esercizio 2014.

Le note di credito da ricevere è invece rappresentata per la quasi totalità dalle note di credito da ricevere dei fornitori delle materie prime gas metano.

### Debiti verso controllanti

I debiti verso Asec S.p.A. e le relative variazioni tra i due esercizi oggetto di comparazione sono i seguenti:

#### **11) Debiti verso controllanti:**

b) esigibili entro es. succ.	15.526.687	12.210.618	3.316.069
<b>11 TOTALE Debiti verso controllanti</b>	<b>15.526.687</b>	<b>12.210.618</b>	<b>3.316.069</b>

L'importo totale di euro 15.526.687 si compone di due parti.

Un importo di euro 11.946.160 riguarda principalmente i debiti per prestazioni di servizi e per vettoriamiento già regolarmente fatturati e non ancora pagati.

Un importo di euro 3.580.527 fa riferimento principalmente alle fatture di vettoriamiento di competenza del 2014 che sono state emesse dal distributore nei primi mesi del 2015.

### Debiti tributari

I debiti tributari iscritti in bilancio per euro 56.884 saranno tutti pagati entro l'esercizio successivo, e il dettaglio degli stessi è esposto di seguito:



IRPEF RITENUTE DIPENDENTI	-20.932,09
IRPEF	-1.100,00
IMPOSTA LOCALE ENERG.ELETTRICA	7.586,16
IMPOSTA DI CONSUMO SU METANO	-42.546,92

#### **Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale**

La composizione dei debiti verso istituti di previdenza ed assistenza al 31 dicembre 2014 è di seguito riportata :

INPS	-17.264,38
INPDAP	-12.123,61
INPDAP 0.35%	-129,96
PEGASO	-1.476,54
CONTR.10%INPADP SU PEGASO	-39,37
INAIL	-698,93
RATEI ON.RIFL. FERIE MAT.E NONGODUTE	-9.034,21

I valori suesposti si riferiscono agli oneri previdenziali relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2014, versati ai competenti Istituti nel mese di gennaio 2015.

Il debito relativo al Fondo Pegaso riguarda la previdenza integrativa di alcuni dipendenti

#### **Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo**

La composizione degli altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo al 31 dicembre 2014 è di seguito riportata:

DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	-94.462,33
BOLLETTE NON PERVENUTE	-155.464,08
CRAL	-6.600,00
RITENUTE SINDACALI	1.800,16
DEBITI DIVERSI	-48.802,78
DEBITO BONUS SOCIALE CT	-32.360,07
DEBITO BONUS SOCIALE ALTRI	-30.085,42
DEBITI V/CLIENTI PER ADD. LOCALE	-20.077,43
DEBITO VERSO CASSA CONG. SETTORE ELETTRICO	-7.220,35
RATEI PASSIVI (Rateo su XIV Mensilità)	-20.360,33

#### **Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo**

I debiti verso altri, esigibili oltre l'esercizio successivo, ammontano a euro 1.667.798 e sono relativi, esclusivamente, ai depositi cauzionali, versati dagli utenti all'atto della stipula del contratto. Nell'anno 2013 erano inseriti in bilancio per un importo pari ad Euro 1.131.869.

Questa la tabella riepilogativa dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	0	706.229	706.229
Debiti verso fornitori	4.691.587	(1.096.419)	3.595.168
Debiti verso controllanti	12.210.618	3.316.069	15.526.687
Debiti tributari	1.226.466	(1.169.582)	56.884
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.684	(14.917)	40.767
Altri debiti	1.508.030	577.001	2.085.030
Totale debiti	19.692.385	2.318.381	22.010.765

Il totale del passivo è aumentato di euro 3.300.450 rispetto all'anno precedente passando da euro 26.745.931 a euro 30.046.391

## **NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO**

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

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

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

### **Valore della produzione**

Alla data del 31 dicembre 2014 l'Azienda presenta un valore della produzione pari euro 22.425.178, così rappresentato:

#### **Ricavi delle vendite e prestazioni:**

	<b>Saldo 31.12.2014</b>	<b>Saldo 31.12.2013</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi vendita gas metano	16.632.927	20.673.441	-4.040.514
Quota fissa metano	4.693.092	3.237.926	1.455.166
Apertura gas	16.009	6.319	9.690
Chiusura gas	35.630	27.716	7.914
Contributo allaccio (a fondo perduto)	375.487	472.640	-97.153
Ricavi per energia elettrica	404.033	654.968	-250.935
	<b>22.157.178</b>	<b>25.073.010</b>	<b>-2.915.832</b>

#### **Altri ricavi e proventi:**

	<b>Saldo 31.12.2014</b>	<b>Saldo 31.12.2013</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi Vari	122.703	706.733	-584.030
Rimborso spese postali	34.463	6.985	27.478
Ricavi Vari per recupero crediti	17.330	25.944	-8.614
Rimb. da clienti per acc. docum.	44.344	105.500	-61.156
Ricavi GFBM	49.160	0	49.160
	<b>268.000</b>	<b>845.162</b>	<b>-577.162</b>

### **Costi della produzione**

Alla data del 31 dicembre 2014 l'Azienda presenta costi della produzione pari euro 21.694.503, così rappresentati:

#### **Materie prime, suss., di consumo e merci:**

	<b>Saldo 31.12.2014</b>	<b>Saldo 31.12.2013</b>	<b>Variazione</b>
Gas Metano	9.691.516	12.250.317	-2.558.801
Carburanti amministrazione	1.505	2.113	-608
Cancelleria e stampati	4.172	6.020	-1.848
Materiale vario e minuto	764	0	764
Materiale impiego	0	810	-810
Acquisti software	2.770	0	2.770
Acquisto sito web	190	0	190
Acc.to fondo rischi maggiore materia prima	579.158	0	579.158
Acquisto Energia elettrica	412.533	592.929	-180.396
	<b>10.692.607</b>	<b>12.852.189</b>	<b>-2.159.582</b>

#### **Costi per servizi:**

	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Saldo al 31.12.2013</b>	<b>Variazione</b>
LAVORI PER MANUT. STRAORDINARIA	400,00	0,00	400,00
MANUTENZIONE VARIA	1.837,31	3.352,65	-1.515,34
LAVORI PER NUOVA CANALIZZAZION	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	0,00	0,00	0,00
LAVORI, MANUT. E RIP. C/TERZI	931,62	0,00	931,62
CONTRIBUTO D'ALLACCIO C/ASEC SPA	150.883,47	173.333,60	-22.450,13
CONTRIBUTO D'ALLACCIO C/ALTRI	15.781,28	37.462,21	-21.680,93
COSTI PER MANCATO INTERV. NON IMPUTAB. AL DISTRIB	0,00	570,00	-570,00
ENERGIA ELETTRICA	519,84	724,75	-204,91
VETTORIAMENTO C/ASEC SPA	4.677.445,60	4.472.487,69	204.957,91
QUOTA FISSA C/ASEC SPA	1.896.586,27	1.749.590,46	146.995,81
VETTORIAMENTO	645.227,63	802.674,36	-157.446,73
QUOTA FISSA	259.267,62	236.777,35	22.490,27
ACQUA	69,70	0,00	69,70
ACCERTAM.DOCUM.ASEC SPA	44.020,00	64.610,00	-20.590,00
SERVIZIO CENTRO ELETTRONICO	43.843,20	30.039,19	13.804,01
SERVIZIO RECAPITO BOLLETTE	78.073,34	50.911,47	27.161,87
SERVIZIO MANUT.MACCHINE UFFICI	3.992,50	140,00	3.852,50
SERVIZIO PULIZIA LOCALI	1.104,00	960,00	144,00
COMPENSI E CONSULENZE	83.996,18	83.036,09	960,09
LEGALI	19.001,67	27.362,42	-8.360,75

VISITE SANITARIE	657,14	52,40	604,74
SERVIZI VARI E SPESE RECUP.CREDITI	74.224,26	238.180,24	-163.955,98
SERVIZIO POS-BANKING	3.777,30	3.134,83	642,47
SERVIZIO NUMERO VERDE	23.823,23	18.542,06	5.281,17
COMPENSO AI REVISORI	31.080,00	32.638,49	-1.558,49
SPESE CERTIFICAZIONE BILANCIO	11.700,00	9.000,00	2.700,00
ADEGUAM.IMPIANTI E SVILUPPO UTENZA	18.221,62	71.301,32	-53.079,70
SERVIZIO LETTURA E VERIFICA CONTATORI C/ASEC SPA	16.555,00	8.950,00	7.605,00
SERVIZIO LETTURA E VERIFICHE CONTATORI C/ALTRI	3.135,63	857,54	2.278,09
SERVIZIO VIGILANZA	420,00	768,60	-348,60
SERVIZIO STAMPA BOLLETTE	28.494,60	16.933,55	11.561,05
SERVIZIO CHIUSURA,APERT.E VARIE ASEC SPA	185.905,00	181.040,00	4.865,00
SERVIZIO CHIUSURA, APERTURA E VARIE C/ALTRI	4.823,03	17.506,18	-12.683,15
SERVIZIO CALL CENTER	53.068,59	58.206,46	-5.137,87
SERVIZI RESI DA ASEC SPA	115.121,94	158.141,80	-43.019,86
DELIB AEEG 152/03 C/ASEC SPA	0,00	0,00	0,00
ACCERT.DOCUM.ALTRE AZ.DISTRIBUZIONE	2.968,00	6.780,00	-3.812,00
DELIBERA 152/03 C/ALTRI	0,00	3.098,20	-3.098,20
COSTI PER ADEGUAM. IMPIANTI POST CONTATORE	0,00	11.520,50	-11.520,50
COSTI INSTALLAZ. E FORNITURA CALDAIE	54.488,43	120.691,39	-66.202,96
COMPENSI PER ATTIVAZIONE NUOVE UTENZE	25.264,27	47.851,33	-22.587,06
RIMBORSO PIE' DI LISTA	51,18	975,70	-924,52
SPESE E COMM.NI SUC/C DIVERSI	217.421,57	195.074,99	22.346,58
ASSICURAZIONI	56.982,91	52.488,24	4.494,67
PUBBLICITA' PROPAG.E STAMPA	13.392,00	18.505,50	-5.113,50
COMPENSO AGLI AMMINISTRATORI	39.211,38	0,00	39.211,38
INPS COMPENSO AMMINISTRATORI	5.751,19	0,00	5.751,19
SPESE POSTALI	1,30	5.000,00	-4.998,70
SPESE TELEFONICHE	1.543,44	2.375,23	-831,79
SPESE PER TELEFONI CELLULARI	5.049,73	2.767,21	2.282,52
ASSICURAZIONI CLIENTI	3.100,55	0,00	3.100,55
SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.740,00	20.734,00	-15.994,00
	<b>8.923.903</b>	<b>9.037.148</b>	<b>-113.244</b>

**Per godimento beni di terzi:**

	<b>Saldo 31.12.2014</b>	<b>Saldo 31.12.2013</b>	<b>Variazione</b>
SPESE PER NOLEGGIO HARWARE	1.459,61	0,00	1.459,61
SPESE PER NOLEGGIO AUTO	17.269,96	17.292,29	-22,33
SPESE PER NOLEGGIO AUTO	0,00	0,00	0,00

FITTI PASSIVI	4.920,00	4.920,00	0,00
	<b>23.650</b>	<b>22.212</b>	<b>1.438</b>

**Per il personale:**

	<b>Saldo 31.12.2014</b>	<b>Saldo 31.12.2013</b>	<b>Variazione</b>
STIPENDI	525.200	487.824	37.376
LAVORATORI A PROGETTO	39.134	1.545	37.589
RIMBORSO PIE' DI LISTA	104	0	104
MIGLIOR.ECON.PER CCNL E CAUSEVARIE	44.735	55.567	-10.832
COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO	9.825	9.267	557
PRODUTTIVITA'	25.568	27.498	-1.930
INPS	104.882	100.603	4.279
INPDAP	74.620	78.886	-4.267
FASI	2.916	2.916	0
CONTRIBUTI INPGI C/DITTA	6.970	275	6.695
INAIL	5.038	5.055	-17
PEGASO	1.442	1.538	-96
CONTR.10%INPDAP SU PEGASO	144	154	-10
BUONI PASTO	8.003	5.343	2.660
FONDO AZIEND.TEMPO LIBERO	3.300	3.300	0
SPESA AGGIORN.PROFESSIONALE	390	5.546	-5.156
SPESE ACCESS.FORMAZ.PERSONAL	0	500	-500
INCENTIVO STIPULA CONTRATTI	0	1.435	-1.435
FERIE MATURATE E NON GODUTE	2.191	7.793	-5.602
ON.RIF.FERIE MATUR.E NON GODUT	-1.536	-2.997	1.461
INDENN.TRASFERTA DIRIG. E DIP.	2.380	2.016	364
ACC.FONDO INDENN. LICENZIAMENT	44.107	47.151	-3.044
	<b>899.411</b>	<b>841.215</b>	<b>58.197</b>

**Ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per l'esercizio 2014 ammontano a euro 6.101,20. L'importo per l'anno precedente era pari ad Euro 491.231. Ciò è dovuto al fatto che l'ammortamento dell'avviamento si è concluso nel 2013.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per l'esercizio 2014 ammontano a euro 9.023,26. L'importo per l'anno precedente era pari ad Euro 6.832.

Un'analisi più approfondita delle singole voci è riportata nel capitolo di commento delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

L'ammontare dell'accantonamento svalutazione crediti è pari ad euro 822.052 L'anno precedente tale voce era pari ad Euro 684.543.

La composizione della voce è stata suddivisa in 3 parti.

**Accantonamento Svalutazione Crediti anno 2014:**

Accantonamento svalutazione crediti v/clienti entro l'es. successivo	315.474,74
Accantonamento svalutazione crediti v/clienti oltre l'es. successivo	276.436,20
Accantonamento svalutazione altri crediti (Energy Trading)	230.141,16
	<b>822.052,09</b>

Un'analisi più approfondita delle singole voci è riportata nel capitolo di commento dei crediti.

**Accantonamento per rischi:**

Al 31 dicembre 2014 la voce accantonamento al fondo rischi presenta un saldo pari a zero, mentre al 31 dicembre 2013 presentava un saldo pari a 817.479. La voce si riferiva al rischio per la causa ENI Power pendente in Cassazione.

Quest'anno con l'adozione dei nuovi principi contabili, il nuovo OIC 31 precisa che essi sono iscritti nello schema di conto economico fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, per questo gli accantonamenti riportati in questa voce sono pari a zero.

Per maggiore chiarezza si fa presente che in ossequio al nuovo OIC 31 sono stati imputati:

- in diminuzione della voce B6) del Conto Economico l'importo di complessivi euro 579.157,97 riferibile allo stanziamento effettuato al Fondo rischi per minori volumi allocati;
- in diminuzione della voce B9) del Conto Economico l'importo di complessivi euro 70.068,00 riferibile allo stanziamento effettuato al Fondo rischi premi di produttività e maggiori oneri per il personale;

**Oneri diversi di gestione:**

	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Saldo al 31.12.2013</b>	<b>Variazioni</b>
VIAGGI,DIARIE E TRASFERTE	905,68	3.858,96	-2.953,28
BOLLO E REGISTRO	6.900,25	4.207,35	2.692,90
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	5.019,30	6.000,00	-980,70
CONTRIB.ALL'AUTOR.DI REGOL.SERV.GAS	8.366,13	7.659,88	706,25
CONTRIBUTO GFBM	53.455,12	63.058,54	-9.603,42
CASSA CONGUAGLIO SETTORE ELETTRICO	147.088,35	15.275,10	131.813,25
LIBRI E RIVISTE	1.000,00	1.000,00	0,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	57.077,00	0,00	57.077,00
DIVERSE E MINUTE	3.962,15	3.434,57	527,58
SPESE RECAP.PLICHI E VARIE	0,00	12.156,46	-12.156,46

SPESE RILEGATURA	161,00	1.081,00	-920,00
RIMB.DEL. AEEG N. 168/04 ASEC TRADE	0,00	40,00	-40,00
DIRITTI CAMERALI	2.322,00	2.270,00	52,00
MULTE E AMMENDE	29.645,59	316,67	29.328,92
SANZIONI RAVVEDIMENTO OPEROSO	144,47	0,00	144,47
	<b>316.047</b>	<b>120.359</b>	<b>195.688</b>

### **Proventi e oneri finanziari**

Sono complessivamente pari a euro 404.379 e riguardano principalmente l'indennità di mora degli utenti per ritardato pagamento delle bollette. L'importo nell'anno precedente era pari ad euro 507.654

### **Interessi ed oneri finanziari**

Il saldo oneri finanziari ammonta a euro 384.997. Le spese e commissioni su c/c diversi per Euro 47.857 rappresentano principalmente gli oneri sostenuti dall'azienda per la gestione della scopertura. La voce "interessi per ritardato pagamento fornitori" è pari ad Euro 337.140.

### **Proventi straordinari**

La voce proventi straordinari è pari ad euro 21.290. Essa si riferisce a "sopravvenienze attive varie" ed è composta principalmente da: rettifiche di fatturazione attive effettuate da fornitori (Enel Rete Gas, Gas Natural) emesse nel corso dell'anno e di competenza di anni precedenti.

### **Oneri straordinari**

La voce oneri straordinari è pari ad euro 173.719 ed è principalmente composta da sopravvenienze passive non di competenza dell'esercizio 2014.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	22.941
Altri	362.056
Totale	384.997



**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate:**

L'IRES corrente al 27.50% è pari ad euro 582.897 oltre l'addizionale Ires "Robin tax" al 10.50% pari ad euro 222.561. L'IRAP è pari ad euro 135.339

Questo il dettaglio di calcolo:

**Calcolo IRES + Robin Tax 2014**

Reddito ante imposte	597.628
Totale variazioni in aumento	2.042.313
Totale variazioni in diminuzioni	520.316
Imponibile IRES	2.119.625
IRES 27,50%	582.897
Robin Tax 10,50%	222.561
Totale IRES + Robin Tax	805.458

Queste nel dettaglio le variazioni in aumento ed in diminuzione ai fini del calcolo IRES:

**DETERMINAZIONE IMPONIBILE FISCALE IRES**

Risultato civilistico: Utile / Perdita 597.627,89

**Variazioni di bilancio in aumento del reddito**

Spese noleggio autovetture ecc. limite fiscale	7.767,53
Spese noleggio autovetture non ded. 80%	7.601,94
Spese telefoniche non ded. 20%	308,69
Spese telefoniche cellulari non ded. 20%	1.009,95
Accantonamento migliorie economiche per CCNL stimate anno 2014	16.735,00
Accantonamento produttività stimata anno 2014	25.568,00
Accantonamento indennità 7° livello stimata anno 2014	28.000,00
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2014	680.767,08
Accantonamento F.do rischi diff. volumi / maggior costo MP	579.157,97
Interessi passivi di mora maturati nel 2014 e non pagati	244.826,14
Interessi attivi di mora maturati in anni precedenti ed incassati nel 2014	272.150,59
Multe e ammende	29.790,06
Sopravvenienze passive indeducibili	148.630,35
<b>Totale variazioni di bilancio in aumento del reddito</b>	<b>2.042.313,30</b>

**Variazioni di bilancio in diminuzione del reddito**

Interessi passivi di mora maturati in anni precedenti e pagati nel 2014	10.706,81
ACE anno 2014	70.991,12
Interessi attivi di mora maturati nel 2014 e non incassati	383.651,91
Irap deducibile	54.966,00

**Totale variazioni di bilancio in diminuzione del reddito**

520.315,84

**REDDITO IMPONIBILE FISCALE**

2.119.625,35

PERDITE FISCALI PREGRESSE	0,00
---------------------------	------

IRES DELL'ESERCIZIO 27,50%	582.896,97
ROBIN TAX 10,5%	222.560,66
TOTALE IRES + ROBIN TAX	805.457,63

Utile ante imposte	597.627,89
Ires e Robin Tax	-805.457,63
Irap	-135.339,00
Imposte anticipate	461.880,65
Imposte differite	-105.504,27
Rilascio imposte differite	74.841,41
Utile post imposte	88.049,04

**Determinazione IRAP 2014**

Differenza A-B rettificata	2.131.885
Totale variazioni in aumento	1.001.450
Totale variazioni in diminuzioni	0
Valore della produzione lorda	3.133.335
Deduzioni	325.473
Valore della produzione netta	2.807.862
IRAP 4,82%	135.339

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le differenze temporanee che hanno generato le imposte anticipate, pari a complessivi euro 1.464.094, si riferiscono principalmente ad accantonamenti eccedenti la quota deducibile.

Di seguito il prospetto di dettaglio delle imposte anticipate:

IMPOSTE ANTICIPATE			TOTALE
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2007			213.584,43
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2008			491.230,90
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2009			246.735,00
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2010			268.444,70
Accantonamento eccedente fiscale anno 2011			420.347,90
Accantonamento FSC eccedente fiscale anno 2013			475.520,88
Accantonamento FSC eccedente fiscale anno 2014			680.767,08
Interessi di mora da pagare anno 2012			124.521,41
Interessi di mora da pagare anno 2013			175.662,04
Interessi di mora da pagare anno 2014			244.826,14
Accantonamento fondo rischi 2013			817.479,00
Accantonamento fondo rischi 2014			579.157,97
			<b>4.738.277,45</b>
	IRES	27,50%	<b>1.303.026,30</b>
	IRAP	4,82%	<b>161.067,07</b>
	Totale imposte anticipate		<b>1.464.093,37</b>

### **Nota Integrativa Altre Informazioni**

Informazioni aggiuntive

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 8, C.c.)

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

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni realizzate con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato; per quanto riguarda importo, natura ed ogni altra informazione relativa a tali rapporti si rinvia alla relazione sulla gestione.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenzia che nel 2014 è stato deliberato un compenso per il Presidente del C.d.A. (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	14
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	16

### **Compensi amministratori e sindaci**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

	Valore
Compensi a amministratori	39.211
Compensi a sindaci	31.080
Totale compensi a amministratori e sindaci	70.291

### **Conclusioni**

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Considerato il risultato di esercizio al 31 dicembre 2014, pari ad **euro 88.049**, si propone all'Assemblea di destinare il 5% dell'utile a riserva legale, e di destinare la restante parte a riserva straordinaria.

*Catania, 28.05.2015*

Per il Consiglio di Amministrazione  
**IL PRESIDENTE**  
(Avv. Francesca Garigliano)

**Dichiarazione di conformità dei dati inseriti nel bilancio e nella nota integrativa in formato xbrl:**

Il sottoscritto legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta ai sensi dell'art. 38, 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000 che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

*F.to Avv. Francesca Garigliano*

**Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Il sottoscritto legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta ai sensi dell'art. 38, 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000 la corrispondenza del presente documento su supporto informatico a quello conservato su supporto cartaceo agli atti della società. La presente copia viene trasmessa ad uso Registro Imprese.

*F.to Avv. Francesca Garigliano*

**Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. CT: Aut. n. 106430 del 21.12.2001

*F.to Avv. Francesca Garigliano*

**Dichiarazione di conformità del prospetto contabile in formato XBRL al Documento conservato dalla società:**

Il sottoscritto Dott. Francesco Barbagallo, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il sottoscritto Dott. Francesco Barbagallo, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Catania al n. AA1102, dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere procedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro tempore della società all'assolvimento del presente adempimento.

*F.to Dott. Francesco Barbagallo*