

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

*Denominazione:* ASEC TRADE S.R.L.

*Sede:* VIA CRISTOFORO COLOMBO 150/B - 95121 CATANIA (CT)

*Capitale sociale:* 3.737.300

*Capitale sociale interamente versato:* sì

*Codice CCIAA:* CT

*Partita IVA:* 03973800877

*Codice fiscale:* 03973800877

*Numero REA:* 000000265941

*Forma giuridica:* Società a responsabilità limitata con socio unico

*Settore di attività prevalente (ATECO):* 352300

*Società in liquidazione:* no

*Società con socio unico:* sì

*Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:* sì

*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

Stato patrimoniale	31-12-2015	31-12-2014
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	75	569
Totale immobilizzazioni immateriali	75	569
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.182	4.226
3) attrezzature industriali e commerciali	3.118	3.633
4) altri beni	14.108	14.742
Totale immobilizzazioni materiali	20.408	22.601
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	15.000	15.000
Totale partecipazioni	15.000	15.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.000	15.000
Totale immobilizzazioni (B)	35.483	38.170
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	7.860	6.029
Totale rimanenze	7.860	6.029
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.146.324	19.853.807
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.147.122	4.280.795
Totale crediti verso clienti	21.293.446	24.134.602
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.332.870	1.500.064
Totale crediti verso controllanti	1.332.870	1.500.064
4-bis) crediti tributari		

<b>Stato patrimoniale</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	744.475	1.140.157
Totale crediti tributari	744.475	1.140.157
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.535.199	1.464.094
Totale imposte anticipate	1.535.199	1.464.094
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	456.419	862.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	260.201	764.065
Totale crediti verso altri	716.620	1.626.409
Totale crediti	25.622.610	29.865.326
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	860.406	113.808
3) danaro e valori in cassa	6.030	10.006
Totale disponibilità liquide	866.436	123.814
Totale attivo circolante (C)	26.496.906	29.995.169
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	16.424	13.042
Totale ratei e risconti (D)	16.424	13.042
<b>Totale attivo</b>	<b>26.548.813</b>	<b>30.046.381</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	3.737.300	3.737.300
IV - Riserva legale	93.141	88.739
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.335.875	1.252.228
Totale altre riserve	1.335.875	1.252.228
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(466.847)	88.049
Utile (perdita) residua	(466.847)	88.049

<b>Stato patrimoniale</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Totale patrimonio netto	4.699.469	5.166.316
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	444.098	449.230
3) altri	2.109.255	2.042.750
Totale fondi per rischi ed oneri	2.553.353	2.491.980
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	424.318	377.320
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	706.229
Totale debiti verso banche	0	706.229
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.155.029	3.595.168
Totale debiti verso fornitori	3.155.029	3.595.168
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.020.886	15.526.687
Totale debiti verso controllanti	13.020.886	15.526.687
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	700.208	56.884
Totale debiti tributari	700.208	56.884
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.447	40.767
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.447	40.767
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	328.009	417.232
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.624.094	1.667.798
Totale altri debiti	1.952.103	2.085.030
Totale debiti	18.871.673	22.010.765
<b>Totale passivo</b>	<b>26.548.813</b>	<b>30.046.381</b>

## Conto Economico

Conto economico	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.521.445	22.157.178
5) altri ricavi e proventi		
altri	316.508	268.000
Totale altri ricavi e proventi	316.508	268.000
Totale valore della produzione	20.837.953	22.425.178
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.593.909	10.692.607
7) per servizi	8.288.349	8.923.903
8) per godimento di beni di terzi	15.702	23.650
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	696.434	646.704
b) oneri sociali	220.051	194.475
c) trattamento di fine rapporto	51.612	44.107
e) altri costi	16.045	14.125
Totale costi per il personale	984.142	899.411
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	494	6.101
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.678	9.023
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	722.284	822.052
Totale ammortamenti e svalutazioni	732.456	837.176
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.831)	1.709
14) oneri diversi di gestione	426.337	316.047
Totale costi della produzione	21.039.064	21.694.503
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(201.111)</b>	<b>730.675</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		

<b>Conto economico</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	368.241	404.379
Totale proventi diversi dai precedenti	368.241	404.379
Totale altri proventi finanziari	368.241	404.379
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	261.753	384.998
Totale interessi e altri oneri finanziari	261.753	384.998
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	106.488	19.381
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
altri	300.976	21.291
Totale proventi	300.976	21.291
21) oneri		
altri	545.645	173.719
Totale oneri	545.645	173.719
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(244.669)	(152.428)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>(339.292)</b>	<b>597.628</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	203.792	940.797
imposte differite	(5.132)	30.663
imposte anticipate	71.105	461.881
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	127.555	509.579
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(466.847)</b>	<b>88.049</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 2015 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 2015 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 31/12/2014 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>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	28.522.964	29.890.063
C) Attivo circolante	21.726.498	17.040.014
D) Ratei e risconti attivi	6.310	63.198
Totale attivo	50.255.772	46.993.275
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.212.558	9.212.558
Riserve	27.777.674	27.578.003
Utile (perdita) dell'esercizio	215.364	199.671
Totale patrimonio netto	37.205.596	36.990.232
B) Fondi per rischi e oneri	1.004.703	1.004.186
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	570.036	577.909
D) Debiti	11.475.437	8.420.948
E) Ratei e risconti passivi	-	-
Totale passivo	50.255.772	46.993.275
Garanzie, impegni e altri rischi	39.667.793	1.464.966

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

Data dell'ultimo bilancio approvato	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
A) Valore della produzione	6.721.820	6.414.968
B) Costi della produzione	6.312.612	6.274.138
C) Proventi e oneri finanziari	-617.338	120.063
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	88.049	271.765



E) Proventi e oneri straordinari	621.681	(157.357)
Imposte sul reddito dell'esercizio	286.236	175.630
Utile (perdita) dell'esercizio	215.364	199.671

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31/12/2015, 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.

### **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 80.859,75
- fondo amm.to spese di impianto e ampl.to pari ad euro 2.258,35

per un valore totale in bilancio di euro 4.995.427,10

Le variazioni intercorse nei saldi dei fondi ammortamento tra il 31 dicembre 2015 e 2014 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 e delle spese d'impianto si è concluso nell'anno 2013 per cui non si rilevano incrementi nei rispettivi fondi rispetto all'anno precedente.

Il valore totale iscritto in bilancio della voce Immobilizzazioni Immateriali al netto dei Fondi di Ammortamento risulta pari a complessivi euro 4.995.502,10 - 4.995.427,10 = 75,00 come meglio evidenziato nella seguente tabella:

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.258	80.935	4.912.309	4.995.502
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.258	80.365	4.912.309	4.994.932
<b>Valore di bilancio</b>	-	569	-	569
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	494	-	494
<b>Totale variazioni</b>	-	(494)	-	(494)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.258	80.935	4.912.309	4.995.502
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.258	80.860	4.912.309	4.995.427
<b>Valore di bilancio</b>	-	75	-	75

### **Immobilizzazioni materiali**

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli incrementi riscontrabili nella voce sono da riferire ad acquisizioni di hardware, macchine elettroniche d'ufficio, telefoni cellulari, impianto telefonico e beni di strumentali inferiore ad euro 516,00.

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

- telefoni cellulari pari ad euro 8.548,59
- mobili e arredi pari ad euro 14.665,17
- impianti pari ad euro 9.169,50
- hardware pari ad euro 40.372,81
- macchine elettroniche d'ufficio pari ad euro 7.067,92
- impianto telefonico pari ad euro 2.859,40
- attrezzatura varia pari ad euro 5.675,63
- beni inferiori ad euro 516 pari ad euro 1.211,96

per un valore totale in bilancio di euro 89.570,98

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 7.838,05
- fondo amm.to mobili e arredi pari ad euro 12.632,52
- fondo amm.to impianti pari ad euro 5.987,90
- fondo amm.to hardware pari ad euro 37.840,78
- fondo amm.to impianto telefonico pari ad euro 1.094,43

- fondo amm.to attrezzatura varia pari ad euro 2.557,41
- fondo amm.to beni inferiori ad euro 516 pari ad euro 1.211,96

per un valore totale in bilancio di euro 69.163,05

Il valore totale iscritto in bilancio delle voce Immobilizzazioni Materiali al netto dei Fondi di Ammortamento risulta pari a complessivi euro 89.570,98 - 69.163,05 = **20.407,93** come meglio evidenziato nella seguente tabella:

### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	9.169	6.168	66.748	82.085
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.988	2.535	52.006	60.529
<b>Valore di bilancio</b>	4.226	3.633	14.742	22.601
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	719	6.766	7.485
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.044	1.234	7.400	9.678
<b>Totale variazioni</b>	(1.044)	(515)	(634)	(2.193)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	9.169	6.887	73.514	89.570
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.988	3.769	59.406	69.163

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	3.182	3.118	14.108	20.408

### **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:

### **Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**

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

### **Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese**

Descrizione	Valore contabile
INVESTIACATANIA S.C.A.R.L.	15.000
Totale	15.000



### **Attivo circolante**

L'attivo circolante è diminuito dell'11,70% rispetto all'anno precedente passando da euro 29.995.169 ad euro 26.496.906

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.

	2015	2014	differenz
a			
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I) RIMANENZE			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.860	6.029	1.831
I TOTALE RIMANENZE	7.860	6.029	1.831
II) CREDITI VERSO:			
1) Clienti:			
a) Crediti v/clienti entro es. successivo	17.146.324	19.853.807	-2.707.483
b) Crediti v/clienti oltre es. successivo	4.147.122	4.280.795	-133.673
1 TOTALE Clienti	21.293.446	24.134.602	-2.841.156
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	1.332.870	1.500.064	-167.194
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0

4 TOTALE Controllanti	1.332.870	1.500.064	-167.194
4- bis) Crediti tributari	744.475	1.140.157	-395.682
4- ter) Imposte anticipate	1.535.199	1.464.094	71.105
5) Altri :			
a) Altri crediti esigibili entro esercizio successivo	456.419	862.344	-405.925
b) Altri crediti esigibili oltre esercizio successivo	260.201	764.065	-503.864
5 TOTALE Altri	716.620	1.626.409	-909.789
	25.622.61		
II TOTALE CREDITI	0	29.865.326	-4.242.716
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	-		-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali	860.406	113.808	742.622
3) Denaro e valori in cassa	6.030	10.006	-3.976
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	866.436	123.814	742.622
	<b>26.496.90</b>		
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>6</b>	<b>29.995.169</b>	<b>-3.498.263</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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	6.029	1.831	7.860
<b>Totale rimanenze</b>	6.029	1.831	7.860

### **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 2015 è la seguente:

Clients per gas euro 5.204.482,55

Clients per energia elettrica euro 7.562.846,29

Clients per fatture gas da emettere euro 4.962.710,81

Clients per fatture energia elettrica da emettere euro 479.647,48

Crediti diversi euro 24.971,71

Partite di accred. e addeb. Energia elettrica euro 33.571,21

Partite di accred. e addeb. Gas euro 199.811,21

Anticipi c/utenti per adeguam. Impianto euro 3.660,86

Al netto dei debiti per distrib. Gas delib. 168/04 euro 2.670,00, note di credito da emettere euro 6.605,49 e debiti v/clienti euro 131.497,89 e del Fondo svalutazione Crediti v/clienti entro l'esercizio successivo euro 1.184.605,05

I saldi "clients per fatture gas emesse" e "clients per energia elettrica" sono relativi a tutte le bollette emesse nei confronti di utenti fino a tutto il 31 dicembre 2015 non ancora incassate a tale data.

La voce "clients per fatture gas da emettere", "clients 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 2015, calcolati facendo riferimento ai quantitativi di materia prima acquistata, vettoriata ma non ancora fatturata; tali importi sono stati poi fatturati nel corso del 2016.

Il fondo svalutazione crediti v/clienti entro l'esercizio successivo è pari ad Euro 1.184.605,05. Il fondo ha registrato una variazione in aumento per effetto dell'accantonamento dell'anno pari ad Euro 270.074,37 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 31/12/2015 per complessivi euro 3.354.004 si compone di 3 parti, come meglio evidenziato nella seguente tabella:

### **Composizione Fondo Svalutazione Crediti anno 2015:**

Fondo svalutazione crediti v/clienti entro l'esercizio successivo	1.184.605,05
Fondo svalutazione crediti v/clienti oltre l'esercizio successivo	1.710.359,64
Fondo svalutazione altri crediti	<u>459.038,89</u>
	<b>3.354.003,58</b>

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

**Accantonamento Svalutazione Crediti anno 2015:**

Accantonamento svalutazione crediti v/clienti entro l'es. successivo	270.074,37
Accantonamento svalutazione crediti v/clienti oltre l'es. successivo	356.638,62
Accantonamento svalutazione altri crediti	95.570,62
	<hr/>
	722.283,61

Per quanto concerne i crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio, il valore iscritto in bilancio è pari a complessivi euro 4.147.122. 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, Lavespress Sas, Etna Golf, Nadir, Igea di Furnari S.r.l. per cui gli Amministratori hanno ritenuto congruo un fondo svalutazione crediti pari ad euro 1.710.359,64. 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) Il 1) esigibile oltre esercizio:**

Valore del credito:

Acque Madonna del Carmine	198.207,18
Gruppo GEO	4.403.827,44
Cesame	365.207,31
Lavespress Sas di Anastasi	314.355,96
Piccola Soc. Coop. Nadir a r.l.	142.229,72
Etna Golf & S.p.a.	105.862,55
Igea di Furnari S.r.l.	327.791,31
	<hr/>
	<b><u>5.857.481,47</u></b>

Fondo svalutazione credito:

Acque Madonna del Carmine	39.641,44
Gruppo GEO	1.100.956,86

Cesame	91.301,83
Lavespress Sas di Anastasi	94.306,79
PICCOLA SOC. COOP. NADIR ARL	35.557,43
Etna Golf & S.p.a.	105.862,55
Igea di Furnari S.r.l.	242.732,74
	<b>1.710.359,64</b>
<b>Valore netto in bilancio</b>	<b>4.147.121,83</b>

Per quanto concerne i Crediti v/Controllanti esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad euro 1.332.870, scaturiscono da crediti per fatture da emettere e crediti commerciali verso controllante, nonché da note di credito da ricevere per gas non contabilizzato su rete della controllante Asec S.P.A. per gli anni precedenti e per l'anno in corso e da note di credito da ricevere per congruaggio tariffario relativo ad una errata applicazione di una componente.

Questa la composizione della voce nel dettaglio:

ASEC SPA N.C. DA RICEVERE	137.368,00
ASEC SPA CREDITI COMM.LI	1.170.898,62
ASEC SPA FT. DA EMETTERE	24.603,37

La composizione della voce Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo, pari a complessivi euro 744.475 al 31 dicembre 2015 è la seguente:

CREDITO VS/ERARIO IRES	421.522,46
CREDITI V/ERARIO IRAP	92.811,45
CRED.IMPOSTA CONSUMO METANO	140.661,74
CRED.IMP.CONSUMO ENERG.ELETTRI	36.397,72
CREDITI V/ERARIO -ADD. LOCALE EE A RIMBORSO	22.191,40
CREDITO V/ERARIO IMPOSTA ERARIALE A RIMBORSO	29.244,81
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	1.645,46

Per il commento della voce Crediti per imposte anticipate pari a complessivi euro 1.535.199 si rinvia all'apposito paragrafo di questa nota integrativa relativo alle "imposte sui redditi".

La composizione dei Crediti verso altri al 31 dicembre 2015 è pari a euro 716.620 di cui euro 456.419 entro l'esercizio successivo ed euro 260.201 oltre l'esercizio successivo.

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

CREDITI DIVERSI VERSO ALTRI	3.133,80
CLIENTI C/FATTURE DA EMET. A TIT. DI INDEN.	95.570,62
CAUZIONI ATTIVE AXPO ITALIA S.P.A.	357.714,86

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

CAUZIONI ATTIVE GAS NATURAL VENDITE ITALIA	353.925,60
ALTRI CAUZIONI ATTIVE	1.846,62
ENERGY TRADING INTERN. SPA	363.467,82
FONDO SVALUT. ALTRI CREDITI	-459.038,89

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. aveva avviato in sede giudiziaria un'azione di recupero del credito 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.

La società debitrice è stata dichiarata fallita, è stata proposta tempestiva domanda di insinuazione nel fallimento. Gli amministratori, in via prudenziale, hanno ritenuto di mantenere un apposito fondo svalutazione crediti, pari all'intero importo del credito di euro 368.468,27.

La seguente tabella riporta nel dettaglio le variazioni intercorse tra l'esercizio 2014 e l'esercizio 2015 nelle varie voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante:

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	24.134.602	(2.841.156)	21.293.446	17.146.324	4.147.122

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.500.064	(167.194)	1.332.870	1.332.870	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.140.157	(395.682)	744.475	744.475	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.464.094	71.105	1.535.199	1.535.199	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.626.409	(909.789)	716.620	456.419	260.201
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	29.865.326	(4.242.716)	25.622.610	21.215.287	4.407.323

### **Disponibilità liquide**

Di seguito si riporta la composizione della voce disponibilità liquide il cui saldo contabile iscritto in bilancio è pari a complessivi euro 866.436:

BANCO POPOLARE SICILIANO C/C 125877	48.968,26
CREDITO SICILIANO C/C 567037	618.217,94
CASSA	6.030,19
BANCOPOSTA	193.219,91

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
<b>Depositi bancari e postali</b>	113.808	746.598	860.406
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	10.006	(3.976)	6.030
<b>Totale disponibilità liquide</b>	123.814	742.622	866.436

### **Ratei e risconti attivi**

Il bilancio al 31/12/2015 presenta relativamente ai risconti attivi un valore pari a Euro 16.424. L'anno precedente tale valore ammontava ad Euro 13.042. L'incremento è pari ad euro 3.382.

La voce "risconti attivi" si riferisce principalmente ai premi di assicurazione versati nell'esercizio 2015 ma di competenza dell'esercizio 2016, come meglio evidenziato nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri risconti attivi</b>	13.042	3.382	16.424
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	13.042	3.382	16.424

Il totale dell'attivo è diminuito rispetto all'anno precedente del 11,70,% per un totale di complessivi euro 3.497.568 passando da euro 30.046.381 del 2014 ad euro 26.548.813 nel 2015.

### **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	93.141	88.739	4.402
V) Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0	0
VI) Riserve statutarie	0	0	0
VII) Altre Riserve	1.335.875	1.252.228	83.647
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	0	0	0
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	-466.847	88.049	-554.896
			-
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>4.699.468</b>	<b>5.166.316</b>	<b>466.848</b>

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

2) Fondi per imposte anche differite	444.098	449.230	-5.132
3) Altri acc.ti e fondi	2.109.255	2.042.750	66.505
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>2.553.353</b>	<b>2.491.980</b>	<b>61.373</b>

<b>C) TRATTAMENTO FINE RAP. LAV. SUB.</b>	<b>424.318</b>	<b>377.320</b>	<b>46.998</b>
---	----------------	----------------	---------------

#### **D) DEBITI**

3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
4) Debiti verso banche:			
a) Debiti v/banche esigibili entro es. succ.	0	706.229	-706.229



b) Debiti v/banche esigibili oltre es. succ.	0	0	0
4 TOTALE Debiti verso banche	0	706.229	-706.229
7) Debiti verso fornitori			
a) Debiti verso fornitori entro es. successivo	3.155.029	3.595.168	-440.139
7 TOTALE Debiti verso fornitori	3.155.029	3.595.168	-440.139
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.	13.020.886	15.526.687	-2.505.801
11 TOTALE Debiti verso controllanti	13.020.886	15.526.687	-2.505.801
12) Debiti tributari			
a) Debiti tributari esigibili entro eserc.succ.	700.208	56.884	643.324
12 TOTALE Debiti tributari	700.208	56.884	643.324
13) Debiti verso Istituti previdenziali:			
a) Deb.v/Ist.previd. esigibili entro 12 mesi	43.447	40.767	2.680
13 TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali	43.447	40.767	2.680
14) Altri debiti:			
a) Altri debiti esigibili entro es. succ.	328.009	417.232	-89.223
b) Altri debiti esigibili oltre es. succ.	1.624.094	1.667.798	-43.704
14 TOTALE Altri debiti	1.952.102	2.085.030	132.928
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>18.871.673</b>	<b>22.010.765</b>	<b>3.139.092</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>26.548.813</b>	<b>30.046.381</b>	<b>-3.497.568</b>

### **Patrimonio netto**

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### **A. Patrimonio netto**

Al 31 dicembre 2015 il patrimonio netto ammonta a complessivi euro 4.699.468 rispetto al valore dell'anno precedente di euro 5.166.316

Il capitale sociale è costituito al 31 dicembre 2015 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 31.12.2012	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>
<b>Destin. utile 2014</b>		<b>4.402</b>	<b>83.647</b>			
<b>Perdita eserc. 2015</b>					<b>-466.847</b>	
<b>Al 31.12.2015</b>	<b>3.737.300</b>	<b>93.141</b>	<b>1.335.875</b>		<b>-466.847</b>	<b>4.699.468</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	93.141	B		
Altre riserve	1.335.875	A,B,C,	1.335.875	

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

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

La composizione dei Fondi per rischi ed oneri al 31 dicembre 2015 e le variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente sono le seguenti:

<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>Differenza</b>
2) Fondi per imposte	444.098	449.230	-5.132
3) Altri acc.ti e fondi	2.109.255	2.042.750	66.505
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>2.553.353</b>	<b>2.491.980</b>	<b>61.373</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 2010 non incassati	268.098
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
Interessi attivi di mora 2015 non incassati	312.126,16
Interessi attivi di mora incassati nel 2015	-95.279,21
Totale	1.850.409
<b>Fondo imposte differite al 24%</b>	<b>444.098</b>

Per cui il valore del fondo imposte differite iscritto in bilancio al 31.12.2015 è pari a complessivi euro 444.098

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

Il fondo rischi pari ad euro 300.840 fa riferimento a "incassi in più da utenti" ed a "incassi non di pertinenza" contabilizzati nel corso dell'esercizio 2015 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 solo fine di evitare un consistente danno patrimoniale, quale quello sarebbe derivato dall'assoggettamento all'eventuale esecuzione forzata, si è ritenuto opportuno raggiungere un accordo che prevede il pagamento ad Eni da parte di Asec Trade S.r.l. per l'importo di euro 800.000, il quale è stato interamente versato quando ad euro 150.000 nell'esercizio 2015 e quando alla restante parte nei primi mesi del 2016, rimandando la definitiva compensazione all'esito del giudizio di Cassazione. Gli Amministratori in relazione a rischio in esame ritengono congruo il fondo rischi pari ad euro 817.479, tenendo presente l'esistenza tra le passività di un debito verso Eni pari ad euro 515.762,42.

Fondo rischi per minori volumi allocati

Il fondo, creato nell'esercizio 2014, fa riferimento al mancato bilanciamento delle partite fisiche legate ai volumi gas intermediati sulla rete di Catania nell'esercizio 2014 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 gli Amministratori hanno ritenuto di mantenere nell'esercizio 2015 il fondo rischi in quanto non si è ancora tenuta la sessione di aggiustamento citata.

### **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 2015.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	377.320
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	49.115
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	1.158
<b>Altre variazioni</b>	(959)
<b>Totale variazioni</b>	46.998
<b>Valore di fine esercizio</b>	424.318

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 importi liquidati nel corso dell'esercizio.

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:

	2015	2014	Differenz
<b>a</b>			
<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.	0	706.229	-706.229
b) Debiti v/banche esigibili oltre es. succ.	0	0	0
4 TOTALE Debiti verso banche	0	706.229	-706.229
7) Debiti verso fornitori			
a) Debiti verso fornitori entro es. successivo	3.155.029	3.595.168	-440.139

7 TOTALE Debiti verso fornitori	3.155.029	3.595.168	-440.139
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.	13.020.886	15.526.687	-2.505.801
11 TOTALE Debiti verso controllanti	13.020.886	15.526.687	-2.505.801
12) Debiti tributari			
a) Debiti tributari esigibili entro eserc.succ.	700.208	56.884	643.324
12 TOTALE Debiti tributari	700.208	56.884	643.324
13) Debiti verso Istituti previdenziali:			
a) Deb.v/Ist.previd. esigibili entro 12 mesi	43.447	40.767	2.680
13 TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali	43.447	40.767	2.680
14) Altri debiti:			
a) Altri debiti esigibili entro es. succ.	328.009	417.232	-89.223
b) Altri debiti esigibili oltre es. succ.	1.624.094	1.667.798	-43.704
14 TOTALE Altri debiti	1.952.103	2.085.030	132.927
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>18.871.673</b>	<b>22.010.765</b>	<b>3.139.092</b>

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

#### **Debiti verso fornitori**

La composizione dei debiti verso fornitori al 31 dicembre 2015 è la seguente:

DEBITI V/FORNITORI	-1.458.148,25
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	993.979,93
DEBITI VS/FORNITORI PER FT.DA RICEVERE	-2.690.860,48

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 2016, si riferiscono a forniture di materia e prestazioni servizi di competenza dell'esercizio 2015.

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:

<b>11) Debiti verso controllanti:</b>			
b) esigibili entro es. succ.	13.020.886	15.526.687	-2.505.801
<b>11 TOTALE Debiti verso controllanti</b>	<b>13.020.886</b>	<b>15.526.687</b>	<b>-2.505.801</b>

L'importo totale di euro 13.020.886 si compone di due parti.

Un importo di euro 8.768.106 riguarda principalmente i debiti per prestazioni di servizi e per vettoriamiento già regolarmente fatturati e non ancora pagati.

Un importo di euro 4.252.780 fa riferimento principalmente alle fatture di vettoriamiento di competenza del 2015 che sono state emesse dal distributore nei primi mesi del 2016.

#### **Debiti tributari**

I debiti tributari iscritti in bilancio per euro 700.208 saranno tutti pagati entro l'esercizio successivo, e il dettaglio degli stessi è esposto di seguito:

IRPEF RITENUTE DIPENDENTI	-25.819,86
IRPEF RITENUTE LAVORO AUTONOMO	-706,22
IMPOSTA LOCALE ENERG.ELETTRICA	6.906,82
IMPOSTA DI CONSUMO SU METANO	-64.042,27
IVA	-612.239,84
IMPOSTA DI BOLLO VIRTUALE	-4.307,30

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

La composizione dei debiti verso istituti di previdenza ed assistenza al 31 dicembre 2015 è di seguito riportata:

INPS	-18.503,02
INPDAP	-14.268,72
INPDAP 0.35%	-152,95
PEGASO	-1.553,22
CONTR.10%INPADP SU PEGASO	-41,42
INAIL	-502,68
RATEI ON.RIFL. FERIE MAT.E NONGODUTE	-8.425,24

I valori suesposti si riferiscono agli oneri previdenziali relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2015, versati ai competenti Istituti nel mese di gennaio 2016.

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 2015 è di seguito riportata:

BOLLETTE NON PERVENUTE	-118.542,98
DEBITO BONUS SOCIALE CT	-38.407,34
DEBITO BONUS SOCIALE ALTRI	-42.883,51
DEBITI V/CLIENTI PER ADD. LOCALE	-20.077,43
CRAL	-3.300,00
DEBITO VERSO CASSA CONG. SETTORE ELETTRICO	-22.029,22

RATEI PASSIVI	-20.470,44
COMPETENZE AL PERSONALE DA PAGARE	-29.244,80
RATEO FERIE MAT. E NON GODUTE	-28.226,94
ALTRI DEBITI VARI	-4.826,17

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

I debiti verso altri, esigibili oltre l'esercizio successivo, ammontano a euro 1.624.094 e sono relativi, esclusivamente, ai depositi cauzionali, versati dagli utenti all'atto della stipula del contratto. Nell'anno 2014 erano inseriti in bilancio per un importo pari ad Euro 1.667.798.

Questa la tabella riepilogativa dei debiti:

**Variazioni e scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	706.229	-	0	0	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.595.168	(440.139)	3.155.029	3.155.029	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	15.526.687	(2.505.801)	13.020.886	13.020.886	-
<b>Debiti tributari</b>	56.884	643.324	700.208	700.208	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	40.767	2.680	43.447	43.447	-
<b>Altri debiti</b>	2.085.030	(132.927)	1.952.103	328.009	1.624.094
<b>Totale debiti</b>	22.010.765	(2.432.863)	18.871.673	17.247.579	1.624.094

Il totale del passivo è diminuito di euro 3.497.568 rispetto all'anno precedente passando da euro 30.046.381 a euro 26.548.813

## **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 2015 l'Azienda presenta un valore della produzione pari euro 20.837.953, così rappresentato:

### **Prospetto delle variazioni dei Ricavi delle vendite e prestazioni:**

	<b>Saldo 31.12.2015</b>	<b>Saldo 31.12.2014</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi vendita gas metano	13.378.529	16.632.927	-3.254.398
Quota fissa metano	4.468.330	4.693.092	-224.762
Ricavi per energia elettrica	2.283.428	404.033	1.879.395
Altri ricavi delle vendite e prestazioni	391.158	427.126	-35.968
	<b>20.521.445</b>	<b>22.157.178</b>	<b>-1.635.733</b>



**Prospetto delle variazioni degli altri ricavi e proventi:**

	<b>Saldo 31.12.2015</b>	<b>Saldo 31.12.2014</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi Vari	120.815	122.703	-1.888
Rimborso spese postali	54.338	34.463	19.875
Altri ricavi e proventi vari	141.355	110.834	-30.521
	<b>316.508</b>	<b>268.000</b>	<b>48.508</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>20.837.953</b>	<b>22.425.178</b>	<b>-1.587.225</b>

**Costi della produzione**

Alla data del 31 dicembre 2015 l'Azienda presenta costi della produzione pari euro 21.039.064, così rappresentati:

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

	<b>Saldo 31.12.2015</b>	<b>Saldo 31.12.2014</b>	<b>Variazione</b>
Gas Metano	8.857.344	9.691.516	-834.172
Acquisto Energia elettrica	1.727.400	412.533	1.314.867
Altri costi per mat. di consumo	9.166	588.559	-579.393
	<b>10.593.909</b>	<b>10.692.607</b>	<b>98.698</b>

**Costi per servizi:**

	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Variazione</b>
Vettoriamiento c/ASEC SPA	3.983.879,54	4.677.445,60	-693.566,06
Quota Fissa C/ASEC SPA	1.830.656,20	1.896.586,27	-65.930,07
Vettoriamiento	807.530,78	645.227,63	162.303,15
Quota fissa	257.459,49	259.267,62	-1.808,13
Spese e Comm.ni su C/C diversi	203.173,25	217.421,57	-14.248,30
Altri costi per servizi	1.205.649,74	1.227.954,31	-22.304,57
	<b>8.288.349,00</b>	<b>8.923.903,00</b>	<b>-635.554,00</b>

**Per godimento beni di terzi:**

	<b>Saldo</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Saldo</b>
<b>31.12.2014</b>	<b>Variazione</b>		
SPESE PER NOLEGGIO HARWARE	3.634,64	1.459,61	2.175,03
SPESE PER NOLEGGIO AUTO	7.530,60	17.269,96	-9.739,36
FITTI PASSIVI	4.536,35	4.920,00	-383,65
	<b>15.702,00</b>	<b>23.650,00</b>	<b>-7.948,00</b>

**Per il personale:**

	<b>Saldo 31.12.2015</b>	<b>Saldo 31.12.2014</b>	<b>Variazione</b>
STIPENDI	531.199	525.200	5.999
LAVORATORI A PROGETTO	34.936	39.134	-4.198
MIGLIOR.ECON.PER CCNL E CAUSEVARIE	99.415	44.735	54.680
PRODUTTIVITA'	25.164	25.568	-404
INPS	116.940	104.882	12.058
INPDAP	91.559	74.620	16.939
ACC.FONDO INDENN. LICENZIAMENT	51.612	44.107	7.505
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	33.317	41.165	-7.848
-	<b>984.142</b>	<b>899.411</b>	<b>84.731</b>

**Oneri diversi di gestione:**

	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Variazioni</b>
CONTRIB.ALL'AUTOR.DI REGOL.SERV.GAS	6.679,11	8.366,13	-1.687,02
CONTRIBUTO GFBM	57.603,22	53.455,12	4.148,10
CASSA CONGUAGLIO SETTORE ELETTRICO	73.593,87	147.088,35	-73.494,48
DIRITTI CAMERALI	1.510,00	2.322,00	-812,00
MULTE E AMMENDE	2.850,28	29.645,59	-26.795,31
PERDITE SU CREDITI	275.944,32	0,00	275.944,32
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.156,20	75.169,81	-67.013,61
	<b>426.337</b>	<b>316.047</b>	<b>110.290</b>

### **Proventi e oneri finanziari**

I proventi finanziari sono complessivamente pari a euro 368.241 e riguardano principalmente l'indennità di mora degli utenti per ritardato pagamento delle bollette. L'importo nell'anno precedente era pari ad euro 404.379.

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

#### **Interessi ed oneri finanziari**

Il saldo oneri finanziari ammonta a euro 261.753. Le spese e commissioni su c/c diversi per Euro 11.795 rappresentano principalmente gli oneri sostenuti dall'azienda per la gestione della scopertura. La voce "interessi per ritardato pagamento fornitori" è pari ad Euro 231.771. La voce "interessi su debiti verso altri finanziamenti" è pari ad Euro 18.187.

#### **Proventi straordinari**

La voce proventi straordinari è pari ad euro 300.976. 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 545.645 ed è principalmente composta da sopravvenienze passive relative a costi non di competenza dell'esercizio 2015.

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

L'IRES corrente al 27.50% è pari ad euro 161.122. L'IRAP è pari ad euro 42.670

Questo il dettaglio di calcolo:

#### **Calcolo IRES**

Reddito ante imposte	-339.292,35
Totale variazioni in aumento	1.494.196,27
Totale variazioni in diminuzioni	569.007,62
Imponibile IRES	585.896,30
IRES 27,50%	161.122,00

**DETERMINAZIONE IMPONIBILE FISCALE IRES**

Risultato civilistico: Utile / Perdita **-339.292,35**

**Variazioni di bilancio in aumento del reddito**

Spese noleggio autovetture ecc. limite fiscale	300,20
Spese noleggio autovetture non ded. 80%	5.784,32
Spese telefoniche non ded. 20%	712,93
Spese telefoniche cellulari non ded. 20%	571,94
Accantonamento produttività stimata anno 2015	41.164,43
Accantonamento indennità 7° livello stimata anno 2015	28.000,00
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2015	593.120,63
Accantonamento F.do rischi diff. volumi / maggior costo MP	0,00
Interessi passivi di mora maturati nel 2015 e non pagati	229.036,07
Interessi attivi di mora maturati in anni precedenti ed incassati nel 2015	95.279,21
Multe e ammende	2.850,28
Sopravvenienze passive indeducibili	497.376,27
<b>Totale variazioni di bilancio in aumento del reddito</b>	<b>1.494.196,27</b>

**Variazioni di bilancio in diminuzione del reddito**

Interessi passivi di mora maturati in anni precedenti e pagati nel 2015	31.411,57
ACE anno 2015	83.827,18
Interessi attivi di mora maturati nel 2015 e non incassati	312.126,16
Soprav. Attive no tax - compensazione credito Ires anno 2014	84.895,00
Soprav. Attive no tax - rimborso Ires per Irap ded. anni 2007-2009-2011	9.157,52
Produttività anno 2014 e premio incentivante Dirigente erogato 2015	42.067,19
Irap deducibile	5.523,00
<b>Totale variazioni di bilancio in diminuzione del reddito</b>	<b>569.007,62</b>

<b>REDDITO IMPONIBILE FISCALE</b>	<b>585.896,30</b>
<b>PERDITE FISCALI PREGRESSE</b>	<b>0,00</b>
<b>IRES DELL'ESERCIZIO 27,50%</b>	<b>161.121,48</b>
 <b>Utile ante imposte</b>	 <b>-339.292,35</b>
<b>Ires</b>	<b>-161.121,48</b>
<b>Irap</b>	<b>-42.670,45</b>
<b>Imposte anticipate</b>	<b>71.105,39</b>
<b>Imposte differite</b>	<b>5.131,64</b>
<b>Utile post imposte</b>	<b>-466.847,25</b>
 <b>DETERMINAZIONE IMPONIBILE FISCALE IRAP</b>	
 <b>DIFFERENZA A-B COME DA BILANCIO</b>	 <b>201.110,62</b>
 <b>Variazioni in aumento</b>	
Compenso amministratori	30.000,00
Contributi amministratori	4.700,16
Costi del personale (B9 del C.E.)	984.142,39
Emolumenti sindaci (co.co.co.)	-
Prestazioni occasionali	-
Svalutazione crediti accan.to esercizio	722.283,61
Quota interessi canoni di leasing finanziario	-
Perdite su crediti	275.944,32
IMU	-
Plusvalenze da cessioni di immobili non strum.	-
Ammortamento ind. marchi e avviamento	-
Quote di plusvalenze rateizzate aa.pp.	-
Spese per il personale classificate non in B9	-

Plusvalenze da realizzo beni strum. non in A5	-
Maggiori ricavi non annotati (studi settore)	-
Costo personale distac c/o l'azienda class non in B9	-
Contributi erogati a norma di legge ..	-
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>2.017.070,48</b>

#### **Variazioni in diminuzione**

Utilizzo fondi rischi e oneri deducibili	-
Minusvalenze da cessioni di immobili non strum.	-
Ammortamento ded marchi e avviamento 1/18	-
Quote residue di costi aa.pp.	-
Minusvalenze da realizzo beni strum. non in B14	-
Corrispettivo personale distac c/o terzi class non in B9	-
Crediti di imposta ex L.244	-
Crediti di imposta ex L.296	-
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>-</b>

**VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA** **1.815.959,86**

#### **DEDUZIONI**

Contributi INAIL	5.412,80
Spese relativi ad apprendisti e disabili	-
Spese personale con contratto formazione lavoro	-
Deduzione forfettaria	229.907,00
Contributi previdenziali	108.879,00
Deduzione forfettaria art.11 comma 4-quater	-
Deduzione forfettaria art.11 comma 4-quinquies	-
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	586.482,00
<b>TOTALE DEDUZIONI</b>	<b>930.680,80</b>

**VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA** **885.279,06**

**IRAP 4,82%** **42.670,45**

### 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 71.105, 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
Accantonamento FSC eccedente fiscale anno 2015			593.120,63
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
Interessi di mora da pagare anno 2015			229.036,07
Accantonamento fondo rischi 2013			817.479,00
Accantonamento fondo rischi 2014			579.157,97
			<b>5.560.434,15</b>
	IRES	24,00%	<b>1.334.504,34</b>
	IRAP	4,82%	<b>200.695,05</b>
	Totale imposte anticipate		<b>1.535.199,39</b>



## **Nota Integrativa Rendiconto Finanziario**

### **Rendiconto Finanziario Indiretto**

A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	31-12-2015	31-12-2014
Utile (perdita) dell'esercizio	(466.847)	88.049
Imposte sul reddito	127.555	509.579
Interessi passivi/(attivi)	(106.488)	(19.381)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(445.780)	578.247
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	51.612	44.107
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.172	15.124
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	61.784	59.231
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(383.996)	637.478
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.831)	1.709
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	2.707.483	(1.534.064)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(440.139)	(1.096.419)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(3.382)	12.142
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.454.478	(3.172.427)
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.716.609	(5.789.059)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	3.332.613	(5.151.581)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	106.488	19.381
(Imposte sul reddito pagate)	(127.555)	(509.579)
(Utilizzo dei fondi)	61.373	852.993
Altri incassi/(pagamenti)	(4.614)	(3.079)
Totale altre rettifiche	35.692	359.716

A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	22.594.519	19.530.695
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(7.485)	(3.393)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flussi da disinvestimenti	637.537	55.611
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	630.052	52.218
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(706.229)	706.229
Accensione finanziamenti	-	3.851.998
(Rimborso finanziamenti)	(2.549.505)	-
Mezzi propri		
Rimborso di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.255.735)	4.558.227
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	19.968.836	24.141.140
Disponibilità liquide a inizio esercizio	123.814	305.234
Disponibilità liquide a fine esercizio	866.436	123.814

### ***Rendiconto Finanziario Diretto***

A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Incassi da clienti	23.545.436	20.891.114
(Pagamenti al personale)	(929.850)	(870.221)
(Imposte pagate sul reddito)	(127.555)	(509.579)
Interessi incassati/(pagati)	106.488	19.381
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	22.594.519	19.530.695
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(7.485)	(3.393)
Attività finanziarie non immobilizzate		

A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)	31-12-2015	31-12-2014
Flussi da disinvestimenti	637.537	55.611
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	630.052	52.218
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(706.229)	706.229
Accensione finanziamenti	-	3.851.998
(Rimborso finanziamenti)	(2.549.505)	-
Mezzi propri		
Rimborso di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.255.735)	4.558.227
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	19.968.836	24.141.140
Disponibilità liquide a inizio esercizio	123.814	305.234
Disponibilità liquide a fine esercizio	866.436	123.814

### **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 2015 è stato deliberato un compenso per il Presidente del C.d.A. (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Eventi successivi alla chiusura dell'esercizio.

Il 26/05/2016 Asec S.p.a. ha informato Asec Trade S.r.l. di aver approvato la gara per la ricerca di un advisor per il servizio di consulenza tecnica specialistica per la vendita del 100% delle quote di Asec Trade S.r.l.

### ***Compensi amministratori e sindaci***

	Valore
Compensi a amministratori	30.000
Compensi a sindaci	40.080
Totale compensi a amministratori e sindaci	70.080

### **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 negativo di esercizio al 31 dicembre 2015, pari ad **euro 466.847**, si propone all'Assemblea di deliberare di coprire tale perdita mediante l'utilizzo della riserva straordinaria per un pari importo.

*Catania, 12.07.2016*

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*