

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI SPA-A SOCIO UNICO

Sede: VIA BREDA N 18/A TRAVAGLIATO BS

Capitale sociale: 1.500.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: BS

Partita IVA: 03376720177

Codice fiscale: 03376720177

Numero REA: 367997

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Settore di attività prevalente (ATECO): 477310

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: COMUNE DI TRAVAGLIATO

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2014

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento	772	3.767
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1	2.724
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.260	1.546
7) Altre	145.567	151.124
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>149.600</i>	<i>159.161</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2014	31/12/2013
1) Terreni e fabbricati	223.882	231.443
2) Impianti e macchinario	5.578.785	5.683.156
3) Attrezzature industriali e commerciali	185.203	155.874
4) Altri beni	193.468	205.097
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.455.411	1.453.411
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>7.636.749</b>	<b>7.728.981</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) Partecipazioni in	-	-
d) altre imprese	284.685	280.993
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>284.685</b>	<b>280.993</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>284.685</b>	<b>280.993</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.071.034</b>	<b>8.169.135</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.907	33.725
4) Prodotti finiti e merci	236.690	248.784
<b>Totale rimanenze</b>	<b>252.597</b>	<b>282.509</b>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.365.423	1.380.577
esigibili entro l'esercizio successivo	1.365.423	1.380.577
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) verso controllanti	36.831	48.271
esigibili entro l'esercizio successivo	36.831	48.271
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-bis) Crediti tributari	13.778	70.063
esigibili entro l'esercizio successivo	1.485	57.770
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.293	12.293
4-ter) Imposte anticipate	110.209	-
esigibili entro l'esercizio successivo	110.209	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) verso altri	141.755	55.645
esigibili entro l'esercizio successivo	141.755	55.645
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale crediti</b>	<b>1.667.996</b>	<b>1.554.556</b>

	31/12/2014	31/12/2013
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	88.241	201.312
3) Danaro e valori in cassa	8.795	8.804
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>97.036</i>	<i>210.116</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.017.629</i>	<i>2.047.181</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	8.655	12.450
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>8.655</i>	<i>12.450</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>10.097.318</i>	<i>10.228.766</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>4.168.046</b>	<b>3.603.824</b>
I - Capitale	1.500.000	1.500.000
IV - Riserva legale	19.020	19.020
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	-	266.382
Versamenti in conto capitale	2.084.804	2.458.962
Versamenti a copertura perdite	-	130.756
Varie altre riserve	-	1
<i>Totale altre riserve</i>	<i>2.084.804</i>	<i>2.856.101</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	564.222	771.297-
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>564.222</i>	<i>771.297-</i>
Totale patrimonio netto	4.168.046	3.603.824
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
3) altri	20.000	20.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>20.000</i>	<i>20.000</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>143.744</b>	<b>142.739</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) Debiti verso banche	3.719.003	3.638.914
esigibili entro l'esercizio successivo	1.616.297	1.359.310
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.102.706	2.279.604
6) Acconti	55	-
esigibili entro l'esercizio successivo	55	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

	31/12/2014	31/12/2013
7) Debiti verso fornitori	543.295	576.964
esigibili entro l'esercizio successivo	543.295	576.964
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
11) Debiti verso controllanti	519.396	541.427
esigibili entro l'esercizio successivo	519.396	541.427
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Debiti tributari	85.990	43.902
esigibili entro l'esercizio successivo	85.990	43.902
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.395	24.951
esigibili entro l'esercizio successivo	24.395	24.951
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) Altri debiti	872.562	1.630.781
esigibili entro l'esercizio successivo	872.562	1.630.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>5.764.696</b>	<b>6.456.939</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	832	5.264
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>832</b>	<b>5.264</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>10.097.318</b>	<b>10.228.766</b>

## Conti d'Ordine

	31/12/2014	31/12/2013
<b>Conti d'ordine</b>		
Rischi assunti dall'impresa	-	-
Altre garanzie personali	-	-
a imprese controllate da controllanti	1.000.000-	1.000.000-
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>1.000.000-</b>	<b>1.000.000-</b>
Garanzie reali	-	-
ad altre imprese	5.600.000-	5.600.000-
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>5.600.000-</b>	<b>5.600.000-</b>
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>6.600.000-</b>	<b>6.600.000-</b>

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Totale conti d'ordine</i>	6.600.000-	6.600.000-

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.363.094	3.911.857
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	71.891	46.636
Altri	66.733	183.778
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	138.624	230.414
<i>Totale valore della produzione</i>	4.501.718	4.142.271
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.494.108	1.490.837
7) per servizi	1.550.887	1.512.856
8) per godimento di beni di terzi	397.379	261.399
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	488.734	467.720
b) Oneri sociali	151.548	146.152
c) Trattamento di fine rapporto	31.210	31.831
<i>Totale costi per il personale</i>	671.492	645.703
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.104	12.462
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	219.717	216.257
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	232.821	228.719
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	29.912	41.234
14) Oneri diversi di gestione	38.562	53.395
<i>Totale costi della produzione</i>	4.415.161	4.234.143
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>86.557</b>	<b>91.872-</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
altri	251	197
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	251	197

	31/12/2014	31/12/2013
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	14.225	19.881
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	14.225	19.881
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	14.225	19.881
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	120.899	98.199
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	120.899	98.199
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	106.423-	78.121-
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) Proventi	-	-
Plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	3.634	-
Altri	535.819	-
<i>Totale proventi</i>	539.453	-
21) Oneri	-	-
Altri	-	601.304
<i>Totale oneri</i>	-	601.304
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	539.453	601.304-
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>519.587</b>	<b>771.297-</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
Imposte correnti	65.574	-
Imposte anticipate	110.209	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	44.635-	-
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>564.222</b>	<b>771.297-</b>

## **Nota Integrativa parte iniziale**

### **Introduzione**

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

### **Criteri di formazione**

### **Redazione del Bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### **Altre informazioni**

#### **Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Nota Integrativa Attivo**

### **Introduzione**

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Immobilizzazioni immateriali**

#### **Introduzione**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Spese di Manutenzione su beni di terzi	34 anni in quote costanti
Spese su stipula Mutui da ammortizzare	12/20 anni in quote costanti in base alla durata del contratto del mutuo
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

### Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 13.104, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €. 149.600

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	14.975	8.369	21.784	397.242	442.370
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti	-	-	-	-	-

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
(Fondo ammortamento)					
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	14.975	8.369	21.784	397.242	442.370
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.542	-	3.542
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	2.995	2.723	1.828	5.558	13.104
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-
<b>Totale variazioni</b>	<b>2.995-</b>	<b>2.723-</b>	<b>1.714</b>	<b>5.558-</b>	<b>9.562-</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	14.975	8.369	25.326	397.242	445.912
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.203	8.368	22.066	251.675	296.312
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	772	1	3.260	145.567	149.600

## Commento

### Dettaglio composizione costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

*Costi di impianto e ampliamento*

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2014	2013	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	14.975	-	14.975	-
	F.do ammortamento spese societarie	14.203-	-	14.203-	-
<b>Totale</b>		<b>772</b>	<b>-</b>	<b>772</b>	

## Immobilizzazioni materiali

### Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente, fatta eccezione per le immobilizzazioni in corso ed acconti, costituite dagli oneri derivanti dall'acquisto dell'immobile sito nel Comune di Travagliato denominato "Piccolo Giappone", per il quale non sono stati capitalizzati gli oneri finanziari relativi al correlato mutuo ed imputati integralmente a conto economico per euro 16.676,73.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote ammortamenti % 2014</b>
Impianti e macchinari	<b>30</b>
Impianti telefonici	<b>25</b>
Attrezzature	<b>10</b>
Mobili arredi	<b>15</b>
Macchine d'ufficio elettroniche	<b>20</b>
Telefonia Mobile	<b>20</b>
Automezzi	<b>20</b>
Fabbricati di servizio a rete ed impianti – reti gas	<b>2</b>
Allacciamenti – reti gas	<b>2</b>
Impianti tecnici cabine remi – reti gas	<b>4</b>
Gruppi di riduzione finale – reti gas	<b>4</b>

Gruppi di riduzione utenza – reti gas	4
Impianto protezione catodica – reti gas	4
Condotte alla rete locale – reti gas	1.60
Contatori di utenza – reti gas	4
Reti tecnologiche gas	1,25
Macchine ordinarie d'ufficio	12
Impianti elettrici generici	12
Immobili	3
Isola Ecologica	10
Impianti fotovoltaici pubblici	5
Altri beni	10

Le aliquote di ammortamento utilizzate corrispondono alle aliquote fiscali in quanto ritenute consone a rappresentare il valore economico tecnico dei beni utilizzati dall'azienda.

In particolare, per quanto riguarda i beni riferiti alle reti tecnologiche di distribuzione del gas metano, ci si è riferiti all'art.102 bis del Tuir che stabilisce la possibilità di fissare le aliquote di ammortamento pari a quanto definito dalla Delibera dell'autorità AEEG n.159/2008, diminuite del 20%.

Le aliquote di ammortamento dei beni acquistati nel corso dell'esercizio sono state ridotte alla metà..

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

### Terreni e fabbricati

Come già rappresentato nei Bilanci dei precedenti esercizi, dal valore del fabbricato è stato scorporato il valore del terreno sul quale lo stesso insiste. Lo scorporo è stato effettuato sulla base di una stima del valore del fabbricato, corrispondente al prezzo di riscatto sostenuto nell'ambito del contratto di leasing concluso nell'anno 2010. Il valore indicato per il terreno risulta pari ad euro 25.169,75 mentre il solo fabbricato è valorizzato in euro 112.871,90. Altre voci residue corrispondono ad infrastrutture connesse alle reti tecnologiche del gas metano (cabine).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad €. 8.911.887,40; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €. 1.275.138,73.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo	332.655	6.182.290	288.171	545.078	1.453.411	8.801.605
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	332.655	6.182.290	288.171	545.078	1.453.411	8.801.605
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	28.983	75.166	41.337	2.000	147.486
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	20.000	17.203	-	37.203
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	7.561	133.354	25.836	52.966	-	219.717
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
<b>Totale variazioni</b>	<b>7.561-</b>	<b>104.371-</b>	<b>29.330</b>	<b>28.832-</b>	<b>2.000</b>	<b>109.434-</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	332.655	6.211.272	343.337	569.212	1.455.411	8.911.888
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.774	632.488	158.134	375.742	-	1.275.138
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	223.881	5.578.784	185.203	193.470	-	7.636.749

## Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

### Commento

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

### Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

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

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	307.063	307.063
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
Valore di bilancio	307.063	307.063
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	3.692	3.692
Decrementi per alienazioni	26.070	26.070
Svalutazioni	-	-
Rivalutazioni	-	-
Riclassifiche	-	-
Altre variazioni	-	-
Totale variazioni	22.378-	22.378-

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	284.685	284.685
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
Valore di bilancio	284.685	284.685

### Commento

Le partecipazioni inserite a patrimonio alla chiusura dell'esercizio 2014 per euro 284.685 si riferiscono in particolare a:

- AOB2 srl, pari ad euro 263.053. Tale importo corrisponde alla sottoscrizione di quote della società di gestione d'ambito del sistema idrico integrato. L'acquisizione della partecipazione è stata realizzata attraverso il conferimento del ramo aziendale del settore di gestione idrica, e corrispondente al 1,68% del capitale di AOB2.
- Cooperativa CEF, pari ad euro 21.632. Si tratta della sottoscrizione di quote del Consorzio cooperativo degli esercenti le Farmacie, realizzato all'atto dell'acquisizione in gestione della farmacia comunale. La partecipazione risulta incrementata nell'anno 2014 per effetto di conferimento gratuito di euro 3.692.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### Introduzione

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value". Si precisa in particolare che, prendendo in considerazione l'ultimo bilancio approvato dalla società Aob2 srl, alla data del 31/12/2013, il patrimonio netto della stessa risultava pari a complessivi euro 23.077.886. La valutazione della relativa quota di partecipazione secondo la consistenza del patrimonio netto, risulterebbe dunque pari ad euro 387.708, importo superiore a quanto iscritto nel presente bilancio.

### Commento

Le variazioni misurate nel corso dell'esercizio sono relative in particolare alle seguenti operazioni:

Nel corso dell'anno 2014 si è conclusa la liquidazione della società partecipata Cobregas spa, cessata dal registro imprese con deposito del bilancio finale di liquidazione al 31/05/2014. La liquidazione finale ha portato al realizzo di una ulteriore plusvalenza, consentendo la cancellazione del fondo svalutazione prudenzialmente assestato nel corso degli esercizi precedenti ed iscritto per euro 26.070.

### Attivo circolante

#### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

## Rimanenze

### Introduzione

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione. Il Costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Si tratta in particolare delle rimanenze inerenti la merce presente presso le farmacie nonché il materiale di consumo ed i beni inerenti la gestione della rete tecnologica di distribuzione del gas metano. .

#### *Materie prime, sussidiarie, e di consumo*

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stato calcolato a costi specifici. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### *Merci e Prodotti finiti*

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci è stato calcolato a costi specifici. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	33.725	17.818-	15.907
Prodotti finiti e merci	248.784	12.094-	236.690
<b>Totale</b>	<b>282.509</b>	<b>29.912-</b>	<b>252.597</b>

## Attivo circolante: crediti

### Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 118.000

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### *Introduzione*

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

#### *Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti	1.380.577	15.154-	1.365.423
Crediti verso controllanti	48.271	11.440-	36.831
Crediti tributari	70.063	56.285-	13.778
Imposte anticipate	-	110.209	110.209
Crediti verso altri	55.645	86.110	141.755
<b>Totale</b>	<b>1.554.556</b>	<b>113.440</b>	<b>1.667.996</b>

*Commento*

Nella voce dei crediti verso altri sono inclusi in particolare crediti verso CCSE per euro 134.725,41. Per quanto concerne l'importo di euro 110.209, relativo alle imposte anticipate, si dirà successivamente in apposito paragrafo.

**Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica***Introduzione*

L'attività della società si sviluppa unicamente nel territorio della Provincia di Brescia. Non si fornisce dunque alcuna ripartizione dei crediti per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

**Attivo circolante: disponibilità liquide****Introduzione**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale e corrispondono in particolare ai saldi risultanti dai conti correnti bancari e dal conto cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	201.312	113.071-	88.241
Denaro e valori in cassa	8.804	9-	8.795
<b>Totale</b>	<b>210.116</b>	<b>113.080-</b>	<b>97.036</b>

**Ratei e risconti attivi***Introduzione*

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	-	-
Ratei attivi	5.897	5.897-	-
Altri risconti attivi	6.553	2.102	8.655
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>12.450</b>	<b>3.795-</b>	<b>8.655</b>

### Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Risconti attivi	8.655
	<b>Totale</b>	<b>8.655</b>

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” come precisato nel principio contabile OIC 18 in quanto riferiti a canoni e costi anticipati a scadere nell’anno prossimo. L’importo è riferito in particolare al sostenimento anticipato di premi assicurativi, nonché di canoni diversi.

### Oneri finanziari capitalizzati

#### Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell’art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Patrimonio netto

### Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.500.000	-	-	-	1.500.000
Riserva legale	19.020	-	-	-	19.020
Riserva straordinaria	266.382	-	266.382	-	-
Versamenti in conto capitale	2.458.962	-	374.158	-	2.084.804
Versamenti a copertura perdite	130.756	-	130.756	-	-
Varie altre riserve	1	-	1	-	-
Totale altre riserve	2.856.101	-	771.297	-	2.084.804
Utile (perdita) dell'esercizio	771.297-	771.297	-	564.222	564.222
<b>Totale</b>	<b>3.603.824</b>	<b>771.297</b>	<b>771.297</b>	<b>564.222</b>	<b>4.168.046</b>

### Commento

La riduzione delle altre riserve corrisponde alla copertura delle perdite misurate nell'esercizio precedente. Non si registrano altri movimenti nelle componenti del patrimonio netto.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

#### Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.500.000	Capitale	B	1.500.000
Riserva legale	19.020	Capitale	B	19.020
Riserva straordinaria	-	Capitale	A;B;C	-
Versamenti in conto capitale	2.084.804	Capitale	A;B	2.084.804
Versamenti a copertura perdite	-	Capitale		-
Varie altre riserve	-	Capitale		-
Totale altre riserve	2.084.804	Capitale	A;B	2.084.804
<b>Totale</b>	<b>3.603.824</b>			<b>3.603.824</b>
Quota non distribuibile				3.603.824
Residua quota distribuibile				-

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva da conferimento	Capitale	A;B	2.084.804
<b>Totale</b>			-

**Commento**

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

**Fondi per rischi e oneri**

## Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

**Introduzione**

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

**Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri**

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	20.000	20.000
<b>Totale</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>

**Commento**

Il saldo corrisponde a quanto già assestato nel corso degli esercizi pregressi,, al fine di fronteggiare possibili rischi derivanti da gestioni precedenti

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

## Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

**Introduzione**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	142.739	31.210	30.205	1.005	143.744
<b>Totale</b>	<b>142.739</b>	<b>31.210</b>	<b>30.205</b>	<b>1.005</b>	<b>143.744</b>

**Commento**

Nell'esercizio sono state rilevate riduzioni del fondo di trattamento di fine rapporto per un importo complessivo di euro 30.205. Gli accantonamenti realizzati alla fine dell'esercizio e corrispondenti alle quote maturate nell'esercizio in favore dei lavoratori dipendenti ancora assunti sono pari ad euro 31.210. Nel corso dell'esercizio è risultato dimesso un unico dipendente.

## Debiti

### Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	3.638.914	80.089	3.719.003
Acconti	-	55	55
Debiti verso fornitori	576.964	33.669-	543.295
Debiti verso imprese controllanti	541.427	22.031-	519.396
Debiti tributari	43.902	42.088	85.990
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.951	556-	24.395
Altri debiti	1.630.781	758.219-	872.562
<b>Totale</b>	<b>6.456.939</b>	<b>692.243-</b>	<b>5.764.696</b>

### Commento

La variazione complessiva dei debiti è dovuta essenzialmente alla riduzione della voce altri debiti che dall'importo di euro 1.630.781 passa ad euro 872.562. Tra gli altri debiti si rileva in particolare la voce relativa ai debiti verso il CCSE per perequazione che da euro 1.268.818,67, così rilevata nell'anno 2013, passa ad un importo di euro 570.360,99, registrando una riduzione complessiva di euro 698.457,68. La riduzione è conseguente alle positive rettifiche ottenute dall'AEEGSI e relative al vettoriamento gas metano degli anni precedenti.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

#### Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### Introduzione

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

### Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.279.604	2.279.604	1.439.399	3.719.003
Acconti	-	-	55	55
Debiti verso fornitori	-	-	543.295	543.295
Debiti verso imprese controllanti	-	-	519.396	519.396
Debiti tributari	-	-	85.990	85.990
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	24.395	24.395
Altri debiti	-	-	872.562	872.562
<b>Totale debiti</b>	<b>2.279.604</b>	<b>2.279.604</b>	<b>3.485.092</b>	<b>5.764.696</b>

### Commento

I debiti assistiti da ipoteche e garanzie reali sono costituiti in particolare dai n.2 mutui erogati da istituti di credito e finalizzati all'acquisto dell'immobile denominato "Piccolo Giappone", nonché per l'acquisto a titolo oneroso delle reti tecnologiche di distribuzione del gas metano al Comune di Travagliato:

- Mutuo Fondiario n.861896 Banco di Brescia – scad.2/11/2022 ("Piccolo Giappone")                      euro 893.863,84
- Mutuo Fondiario n.860749 Banco di Brescia – scad. 2/11/2030 ("Reti gas metano")                      euro 1.385.740,12

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

### Commento

I debiti rilevati verso controllanti, sono costituiti dai seguenti dettagli di debito maturati verso il socio unico Comune di Travagliato:

- Debiti per fatture ricevute                      euro 104.681,73
- Debiti per fatture da ricevere                      euro 151.660,99
- Altri debiti diversi                      euro 263.053,00
- Totale                      euro 519.396,00

Gli importi relativi ai debiti per fatture ricevute e da ricevere corrispondono prevalentemente ai canoni e agli affitti attribuiti al Comune di Travagliato per la gestione delle Farmacie Comunali.

Si rileva inoltre che nella voce altri debiti sussistono debiti verso il socio unico per euro 95.000,00 e relativo ad utili già deliberati in esercizi precedenti ed ancora da liquidare.

## Ratei e risconti passivi

### Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.264	4.432-	832
Aggio su prestiti emessi	-	-	-
Altri risconti passivi	-	-	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>5.264</b>	<b>4.432-</b>	<b>832</b>

### Commento

La voce dei ratei passivi risulta trascurabile e costituita in particolare da oneri per utenze e servizi di terzi. I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

## Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

### Commento

Non esistono impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Tra i conti d'ordine si rilevano gli impegni per le trascrizioni ipotecarie relative ai contratti di mutuo fondiario in essere per complessivi euro 5.600.000 oltre che garanzie ricevute dal socio Comune di Travagliato per euro 1.000.000, costituite da lettera di Patronage a garanzia di un finanziamento pari ad nominali euro 1.200.000.

## Nota Integrativa Conto economico

### Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

## Valore della produzione

### Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi. I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

#### Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

#### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ruolo rifiuti	1.260.069
Ricavi farmacie	2.012.526
Vettoriamiento servizi gas	634.576
Gestione Feira	405.773
Altri servizi	50.150
<b>Totale</b>	<b>4.363.094</b>

#### Commento

Oltre a quanto illustrato nella tabella che precede, si rileva la presenza di "altri ricavi" per un importo di complessivi euro 138.624. Tale importo risulta costituito in particolare da sopravvenienze attive pari ad euro 71.891, corrispondente ai contributi in conto esercizio ricevuti nell'ambito della gestione farmacie, nonché attraverso il GSE nella gestione del fotovoltaico. Si rilevano inoltre valori per complessivi euro 66.733 tra i quali si misurano in particolare rimborsi ed indennizzi diversi per euro 54.896.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

#### Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

**Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica**

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.363.094
<b>Totale</b>	<b>4.363.094</b>

**Costi della produzione****Commento**

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

**Proventi e oneri finanziari****Introduzione**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

**Composizione dei proventi da partecipazione****Introduzione**

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione. Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile diversi dai dividendi.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

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

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	118.051	2.848	120.899

**Commento**

Gli oneri finanziari maturati verso Istituti di credito risultano di seguito dettagliato:

- Interessi passivi bancari	euro 60.790,30
- Interessi passivi su contratti derivati	euro 15.552,03
- Interessi passivi su mutui	euro 41.708,99
<b>Totale</b>	<b>euro 118.051,32</b>

La voce degli altri oneri finanziari, pari ad euro 2.848, risulta costituita da interessi di mora maturati in relazione a tardivi pagamenti in favore del CCSE.

**Proventi e oneri straordinari****Commento****Proventi straordinari**

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è relativa in particolare ai conguagli tariffari positivi ottenuti dall'autorità competente. L'importo complessivo pari ad euro 535.819 rettifica di fatto i correlati oneri straordinari assestati a chiusura dell'esercizio precedente, per oltre 600.000.

Si rileva inoltre la rilevazione della definitiva e residuale quota di plusvalenza rilasciata in occasione della cessazione del programma di liquidazione della società partecipata COBREGAS Spa:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5</i>		
	Plusv.straord.PEX deten.da soc.di capit.	3.634
	<b>Totale</b>	<b>3.634</b>
<i>Altri</i>		
	Sopravv. attive a.88, c.3 non rateizzate	535.819
	<b>Totale</b>	<b>535.819</b>

**Oneri straordinari**

Nel corso dell'esercizio non sono stati conseguiti oneri straordinari.

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

### Imposte correnti differite e anticipate

#### Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione.

#### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	400.761
Totale differenze temporanee imponibili	-
Differenze temporanee nette	400.761
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	110.209-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	110.209-

#### Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
Perdite d'esercizio/eccedenza ACE (per imputazione autom. imp.antic.)	400.761
Spese di competenza di altri esercizi (art.109 c.4)	-
Interessi passivi indeducibili riportabili	-
<b>Totale</b>	<b>400.761</b>

#### Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo
<b>Totale</b>	<b>-</b>
	-

**Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali**

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
<b>Esercizio precedente</b>		
<b>Perdite fiscali utilizzate</b>		
relative all'esercizio	-	-
relative a esercizi precedenti	-	-
<b>Totale utilizzo</b>	-	-
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	-	-
<b>Totale beneficio rilevato</b>	-	-
<b>Esercizio corrente</b>		
<b>Perdite fiscali utilizzate</b>		
relative all'esercizio	-	-
relative a esercizi precedenti	339.060	93.241
<b>Totale utilizzo</b>	<b>339.060</b>	<b>93.241</b>
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	739.821	203.450
<b>Totale beneficio rilevato</b>	<b>400.761</b>	<b>110.209</b>

**Commento**

Per l'esercizio 2014 si è ritenuto di esporre la somma di euro 110.209 tra le imposte anticipate, corrispondenti all'imposta Ires con aliquota del 27.50% a valere sulle perdite fiscali maturate nel corso degli esercizi precedenti e riportabili nei futuri esercizi. Tale assestamento differisce da quanto considerato nel corso dell'esercizio precedente, per il quale si ritenne di evitarne la contabilizzazione in ragione della valutazione prudente del risultato d'esercizio. Tuttavia, considerate le migliori prospettive derivanti in particolare da quanto emerso circa le giuste competenze per le attività di vettoriamiento del gas metano, si ritenuto opportuno indicare le imposte anticipate relative all'Ires conteggiata sulle perdite fiscali compensabili sugli utili dei futuri esercizi.

**Nota Integrativa Altre Informazioni****Introduzione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

**Dati sull'occupazione****Introduzione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

## Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	11	2	14

## Commento

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 1 addetti nel settore gestione Farmacie., ad integrazione dell'organico variato in chiusura dell'esercizio precedente;
- si è proceduto alla riduzione del n. 1 addetti del settore distribuzione gas metano per pensionamento addetto amministrativo

## Compensi amministratori e sindaci

## Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

## Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	16.848	13.104	29.952

## Compensi revisore legale o società di revisione

## Introduzione

Nel corso dell'esercizio sono stati stanziati compensi per l'attività di revisione della neo incaricata società Mazars spa:

- Per attività di revisione legale dei conti euro 11.000
- Per altri servizi di verifica svolti euro 1.569,16

Gli altri servizi sono inerenti la predisposizione del quadro economico consuntivo relativo alla manifestazione Travagliatocavalli 2014..

## Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

Revisione legale dei conti annuali	Altri servizi di verifica svolti	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Altri servizi di verifica svolti	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	11.000	1.569	12.569

## Categorie di azioni emesse dalla società

### Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

### Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valor nominale
capitale Sociale (cat. azioni)	15.000	1.500.000	15.000	1.500.000

## Titoli emessi dalla società

### Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

### Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

### Introduzione

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Travagliato. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. Alla data di stesura della presente Nota integrativa il socio Comune di Travagliato non ha ancora provveduto ad approvare il documento di rendiconto annuale 2014.

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

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
Data ultimo bilancio approvato		31/12/2013		31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-		-	
B) Immobilizzazioni	38.732.274		38.127.154	
C) Attivo circolante	5.356.183		5.748.149	
D) Ratei e risconti attivi	-		-	
<b>Totale attivo</b>	<b>44.088.457</b>		<b>43.875.303</b>	
Capitale sociale	33.496.489		33.352.230	
Riserve	7.571.166		7.232.462	
Utile (perdita) dell'esercizio	-		-	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>41.067.655</b>		<b>40.584.692</b>	
B) Fondi per rischi e oneri	-		-	
C) Trattamento di fine rapporto subordinato	-		-	
D) Debiti	3.020.802		3.300.610	
E) Ratei e risconti passivi	-		-	
<b>Totale passivo</b>	<b>44.088.457</b>		<b>43.885.302</b>	
Garanzie, impegni e altri rischi	-		-	

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

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2013		31/12/2012
A) Valore della produzione	7.049.940		7.300.536	
B) Costi della produzione	7.944.627		7.795.305	
C) Proventi e oneri finanziari	1.507-		22.111-	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-		-	
E) Proventi e oneri straordinari	990.454		550.879	
Imposte sul reddito dell'esercizio	-		-	

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
Utile (perdita) dell'esercizio	144.259		33.999	

## Commento

### Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
<b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	564.222	(771.297)
Imposte sul reddito	(44.635)	
Interessi passivi (interessi attivi)	106.674	78.318
(Dividendi)	(251)	(197)
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>626.010</i>	<i>(693.176)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	31.210	31.831
Ammortamenti delle immobilizzazioni	232.821	228.719
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>890.041</i>	<i>(432.626)</i>
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze	29.912	41.234
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	26.594	(108.450)
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	(55.700)	96.685
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.795	6.597
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.432)	(34.963)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(801.939)	1.289.194
<i>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</i>	<i>88.271</i>	<i>857.671</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	(106.674)	(78.318)

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
(Imposte sul reddito pagate)	(26.936)	(93.696)
Dividendi incassati	251	197
(Utilizzo dei fondi)		(5.000)
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	<b>(45.088)</b>	<b>680.854</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(147.486)	(187.247)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	3.005	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.542)	(9.568)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.692)	(3.640)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	3.634	3.224
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>(148.081)</b>	<b>(197.231)</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche	256.987	(173.663)
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(176.898)	(172.845)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>80.089</b>	<b>(346.508)</b>
<b>Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide</b>	<b>(113.080)</b>	<b>137.115</b>
Disponibilità liquide al 1/01/2014	210.116	73.001
Disponibilità liquide al 31/12/2014	97.036	210.116
Differenza di quadratura		

### Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

### Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del Codice Civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni circa il "fair value", l'entità e la natura degli strumenti finanziari derivati detenuti.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

In data 19/03/2013 è stata sottoscritta una proposta di ordine per operazioni su prodotti derivati con l'Istituto di credito Banco di Brescia SPA filiale di Travagliato. In particolare l'operazione viene qualificata come "Interest Rate Swap" (IRS).

Attraverso tale contratto le parti si obbligano a scambiarsi reciprocamente, in date prestabilite e con riferimento ad un importo predeterminato, un flusso di interessi a Tasso Fisso e uno a Tasso Variabile denominati nella stessa valuta.

Tale operazione permette di trasformare, per un importo e un periodo concordato, un tasso di indebitamento da Tasso Variabile in Tasso Fisso

Con la sottoscrizione dell'IRS il Cliente può eliminare l'incertezza di un debito contratto a Tasso Variabile, godendo della certezza di un tasso di interesse prefissato e, di conseguenza, di esborsi commisurati a quanto pianificato.

In questo caso, l'IRS costituisce un'operazione di copertura che, affiancandosi a un debito principale contratto a Tasso Variabile, permette al Cliente di fissare in maniera certa il costo complessivo dell'indebitamento ad esso collegato.

Le condizioni previste dal contratto risultano le seguenti:

- data inizio 02/04/2013
- data fine 02/03/2023
- nozionale iniziale 1.195.459,22 euro (pari a circa l'80% dell'importo finanziato relativamente al mutuo 860749)
- tasso attivo Cliente Euribor 3mesi act/360
- tasso passivo Cliente 1.590%

Tra gli oneri finanziari, per l'esercizio 2014, sono stati registrati interessi passivi per euro 15.552,03 riferiti al contratto dei derivati sottoscritto.

La posizione di cui sopra evidenzia alla data del 31/12/2014, come da comunicazione ricevuta dall'Istituto di Credito UBI Banco di Brescia, una valorizzazione Mark to Market pari ad euro -80.433,97 ed un presumibile valore di realizzo alla medesima data pari ad euro -83.739,73

### Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite a prestazioni di servizi erogate nei confronti del Comune di Travagliato, unico socio di AST Spa.

La società Ast Spa, in base al contratto sottoscritto per la gestione delle Farmacie Comunali, per cui si determina sulla base dei corrispettivi prodotti, un canone variabile da riconoscere al Comune di Travagliato.

Di seguito un riepilogo delle attività compiute in correlazione con il socio Comune di Travagliato:

**Operazioni Attive:**

- |  |     |           |
|--|-----|-----------|
| - Prestazioni diverse per attività anno 2014 | € . | 40.254,86 |
|--|-----|-----------|

**Operazioni passive:**

- |  |     |            |
|--|-----|------------|
| - Canone da contratto di servizio per gestione farmacia comunale | € . | 178.847,14 |
| - Canone affitto Farmacia Piazza                                 | € . | 19.215,88  |
| - Fotovoltaico   | €.  | 5.000,00   |
| - Centro Ippico  | €.. | 12.000,00  |

<b>Totale</b>	<b>€.</b>	<b>215.063,02</b>
---------------	-----------	-------------------

In fine, alla data odierna le lettere di Patronage rilasciate dal Comune di Travagliato verso AST sono le seguenti:

Oggetto	Importo	
Lettera di Patronage a garanzia finanziamento di 1.200.000	1.000.000,00	Delibera Consiglio Comunale n°35 del 1° luglio 2010
Totale	1.000.000,00	

## Nota Integrativa parte finale

### Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad euro 564.221.90:

- euro 28.211,10 alla riserva legale;
- euro 536.010,80 alla riserva straordinaria;

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2014 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo..Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Travagliato, 30/03/2015

### L'Amministratore Unico

Dott. Ennio Marhetti