

SOGIP TRADE s.r.l.

Società unipersonale

Sede in VIA DEL POPOLO 43 - 95024 ACIREALE (CT)
Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2015

Premessa

La società si è costituita in data 30/12/2003 con rogito Notaio Carlo Saggio di Catania, repertorio nr. 19804. Essa è interamente partecipata dalla ditta SOGIP S.R.L. che a sua volta è interamente partecipata da un socio unico ENTE PUBBLICO TERRITORIALE corrispondente al Comune di Acireale.

Attività svolte

La Società opera nel settore del gas ed in particolare alla vendita diretta a clienti finali, tali da intendersi, come definito dall'art.2 del D.L. 23/5/2000 nr. 164, i consumatori che acquistano gas per uso civile e industriale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

-In data 24/09/2015, con trascrizione camerale del 16/11/2015 l'Avv. Giovanni Spinella ha rassegnato le dimissioni da Amministratore Unico.

-in data 28/9/2015, con trascrizione camerale del 16/11/2015 l'assemblea dei soci ha nominato il Rag. Musmarra Rosario amministratore unico in sostituzione del dimissionario Avv. Spinella Giovanni.

Criteri di formazione

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

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Fondi per rischi e oneri

E' stanziato un accantonamento, tenuto conto della crisi economica che colpisce diverse famiglie, per potenziali perdite derivante da crediti verso clienti.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la somministrazione del gas.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Inesistenti.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali****II. Immobilizzazioni materiali****III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.914.312	3.158.729	(244.417)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	2.840.919			2.840.919	
Verso controllanti		40.633		40.633	
Per crediti tributari	26.633			26.633	
Verso altri	6.127			6.127	
	2.873.679	40.633		2.914.312	

La voce "Crediti V/Clienci" entro 12 mesi è così composta:

- € 2.267.903 per bollettazione emessa;
- € 573.016 per bollettazione da emettere.

La voce "Crediti verso controllati" oltre 12 mesi è composta interamente dal Credito v/controlante a titolo di interessi attivi su finanziamenti concessi alla controllante.

Per maggiori dettagli si rinvia alla parte di questa nota integrativa riferita alle parti correlate.

La voce "Crediti tributari" entro 12 mesi è così composta:

- € 14.833 per Acconti IRES;
- € 2.827 per Acconti IRAP;
- € 8.952 per Erario C/Accise GAS;
- € 21 per Erario c/Ritenute subite.

La voce "Crediti V/Altri" entro 12 mesi è così composta:

- € 500 Fornitori C/spese anticipate;
- € 5.627 Crediti diversi.

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

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	2.840.919			40.633	6.127	2.887.679
Totale	2.840.919			40.633	6.127	2.887.679

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
88.944	180.008	(91.064)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	71.185	165.113
Assegni		6.176
Denaro e altri valori in cassa	17.759	8.719
	88.944	180.008

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche e poste c/c attivi		71.185
Banca Monte Paschi Siena C/C 11480		60
Banca c/c		197
Banca Popolare Soc. Coop C/C		6.839
Banca Credito Siciliano C/C		12.044
Conto Corrente Postale Gas		16.096
Banca Unipol banca spa		35.949

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti**Passività****A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
198.508	194.726	3.782

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	100.000			100.000
Riserva legale	9.174	219		9.393
Riserve volontarie	81.163	4.170		85.333
Utili (perdite) dell'esercizio	4.389	3.782	4.389	3.782
Totale	194.726	8.171	4.389	198.508

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Distribuzion e dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifi che	31/12/2015
Capitale	100.000						100.000
Riserva legale	9.174			219			9.393
Varie altre riserve	81.163			4.170			85.333
Utili (perdite) dell'esercizio	4.389			(607)			3.782
Totale	194.726						198.508

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	100.000	1
Totale	100.000	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	100.000	B			
Riserva legale	9.393				
Altre riserve	85.333	A, B, C			

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
83.914	61.187	22.727

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
Fondo rischi su crediti v/Clienti	61.187	22.727			83.914
	61.187	22.727			83.914

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.737.733	3.083.087	(345.354)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	629			629				
Debiti verso fornitori	2.349.883			2.349.883				
Debiti tributari	276.019	64.203		340.222				
Altri debiti		1.129	45.871	47.000				
Arrotondamento		(1)		(1)				
	2.626.531	65.331	45.871	2.737.733				

La voce "Debiti v/fornitori" è così composta:

- a) € 1.927.417 per fatture ricevute;
- b) € 422.466 per fatture da ricevere.

La voce "Debiti Tributari" è così composta:

- a) € 251.069 per IVA dell'esercizio.
- b) € 261 Debito IRAP per compensazione effettuata in eccesso in F24;
- c) € 21.749 per IRES dell'Esercizio;
- d) € 1.956 per IRAP dell'Esercizio;
- e) € 984 per Erario C/Rit.lavoro Autonomo .

Con riferimento al debito Iva si rileva che alla data di approvazione del presente bilancio è stato effettuato un versamento di € 2.218,70 quale parziale debito del mese di settembre 2015, il predetto versamento è stato acquisito dall'Agenzia delle Entrate con protocollo telematico P076015511110716 del 11/07/2016

La voce "Debiti Tributari" oltre 12 mesi è così composta:

- a) € 16.342 per Erario C/IRES anni precedenti;
- b) € 627 per Regioni C/IRAP anni precedenti;
- c) € 47.234 per Erario C/IVA anno 2014.

La voce "Altri debiti" oltre 12 mesi è composta in quanto a € 745 da Note di credito da ricevere e in quanto a € 384 per debiti diversi.

La voce "Altri debiti" oltre 5 anni è interamente composta da Depositi cauzionali c/clienti.

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

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	2.349.883				47.000	2.396.883
Totale	2.349.883				47.000	2.396.883

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.957.052	2.622.245	334.807

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.816.032	2.527.642	288.390
Altri ricavi e proventi	141.020	94.603	46.417
	2.957.052	2.622.245	334.807

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche è irrilevante.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.931.700	2.584.184	347.516

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.669.138	2.182.019	487.119
Servizi	197.392	308.982	(111.590)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.491	12.346	(8.855)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	525	619	(94)
Svalutazioni crediti attivo circolante	22.727	61.187	(38.460)
Oneri diversi di gestione	38.427	19.031	19.396
	2.931.700	2.584.184	347.516

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.135	(4.213)	6.348

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	7.983	5.086	2.897
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.848)	(9.299)	3.451
	2.135	(4.213)	6.348

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
23.705	29.460	(5.755)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	23.705	29.460	(5.755)
IRES	21.749	24.748	(2.999)
IRAP	1.956	4.712	(2.756)
	23.705	29.460	(5.755)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	27.487	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	7.559
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Sopravv.passive in ded.	11.165	
Ammortamento in ded.	11	
Multe+spese tel.in ded.+spese cell in ded.	17.812	
Accantonamento rischi su crediti	22.614	
	51.602	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Imponibile fiscale	79.089	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		21.749

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	48.079	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1	
Compenso lavoro occasionale	510	
Deduzione Ordinaria	(8.000)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	40.590	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	1.956
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	40.590	
IRAP corrente per l'esercizio		1.956

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non rilevata.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società ha concesso alla controllante un finanziamento fruttifero i cui effetti sono rappresentati nelle sottostanti tabelle:

Effetti sullo stato patrimoniale (in migliaia di euro):

	Totale anno 2015	Società controllanti direttamente	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali					
Crediti finanziari	40.633	40.633		40.633	1,29%
Ratei e risconti attivi					
Debiti commerciali					

La percentuale esposta è calcolata in base al totale delle attività del bilancio europeo.

Effetti sul conto economico (in migliaia di euro):

	Totale anno 2015	Società controllanti direttamente	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione					
Costi della produzione					
Proventi e oneri finanziari					

I valori più significativi sono così analizzabili:

- Il valore espresso nella superiore tabella deriva da Proventi dovuti a interessi attivi maturati verso la controllante su un finanziamento concesso pari a € 562.722,00 (erogato periodicamente in base alle esigenze) alla controllante "Sogip S.r.l.". Il calcolo degli interessi attivi è stato sviluppato utilizzando il metodo dei numeri creditori con saldi per valuta giornalieri.

Nel corso dell'esercizio 2014 la controllante ha rimborsato per intero la quota capitale.

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 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.

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2015	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.782	4.389
Imposte sul reddito	23.705	29.460
Interessi passivi (interessi attivi)	(2.135)	4.213
(Dividendi)		
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	25.352	38.062
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	22.727	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.016	12.965
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	26.743	12.965
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	52.095	51.027
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	218.428	(83.884)

Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(542.025)	(260.096)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi		
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	207.382	232.770
Totale variazioni del capitale circolante netto	(116.215)	(111.210)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(64.120)	(60.183)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.135	(4.213)
(Imposte sul reddito pagate)	(8.882)	(37.215)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		61.187
Totale altre rettifiche	(6.747)	19.759
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(70.867)	(40.424)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(1)	(1)
(Investimenti)	(1)	(1)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(20.652)	(12.205)
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(20.652)	(12.205)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(20.653)	(12.206)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	456	173
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		2
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		(1)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	456	174
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(91.064)	(52.456)
Disponibilità liquide iniziali	180.008	232.464
Disponibilità liquide finali	88.944	180.008
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(91.064)	(52.456)

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

L'Amministratore Unico
Rag. Rosario Musmarra