

# Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di BRESCIA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

### COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL



Y4BKSZ

*Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.*

## DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale

ROVATO (BS) VIA XXV  
APRILE 18 CAP 25038

Indirizzo PEC

[cogemestlsrl@cert.cogeme.net](mailto:cogemestlsrl@cert.cogeme.net)

Numero REA

BS - 528734

Codice fiscale

03372840987

Forma giuridica

societa' a responsabilita' limitata  
con unico socio

## Indice

1 Allegati .....	3
------------------	---

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**  
Data chiusura esercizio 31/12/2016  
COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

#### Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL**  
**Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA**  
**Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

## **COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	ROVATO
<b>Codice Fiscale</b>	03372840987
<b>Numero Rea</b>	BRESCIA 528734
<b>P.I.</b>	03372840987
<b>Capitale Sociale Euro</b>	110.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	353000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	Cogeme Spa
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	Cogeme Spa
<b>Paese della capogruppo</b>	Italia

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	328
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.157	3.820
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	545.088	589.770
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	4.569
7) altre	51.889	72.338
Totale immobilizzazioni immateriali	598.134	670.825
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	366.289	376.056
2) impianti e macchinario	2.454.625	2.745.917
3) attrezzature industriali e commerciali	31.660	38.421
4) altri beni	11.285	9.056
5) immobilizzazioni in corso e acconti	43.534	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.907.393	3.169.450
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.505.527	3.840.275
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	66.661	74.311
3) lavori in corso su ordinazione	92.830	90.933
Totale rimanenze	159.491	165.244
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.038.251	1.377.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.038.251	1.377.700
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.885	394.938
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	259.885	394.938
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.057	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	54.057	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.921	33.837
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	172.921	33.837
5-ter) imposte anticipate	8.959	13.467
5-quater) verso altri		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

Codice fiscale: 03372840987

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

esigibili entro l'esercizio successivo	3.312	10.866
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	3.312	10.866
<b>Totale crediti</b>	<b>1.537.385</b>	<b>1.830.808</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	631	805
Totale disponibilità liquide	631	805
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.697.507</b>	<b>1.996.857</b>
D) Ratei e risconti	11.400	11.610
<b>Totale attivo</b>	<b>5.214.434</b>	<b>5.848.742</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	110.000	110.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.470.000	2.470.000
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	18.720	11.504
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	66.853	66.853
Totale altre riserve	66.853	66.853
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.947	144.320
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.672.520</b>	<b>2.802.677</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>146.816</b>	<b>151.153</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	122	121
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	122	121
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.561	95.889
Totale acconti	65.561	95.889
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	674.615	759.480
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	674.615	759.480
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	916.671	963.167
esigibili oltre l'esercizio successivo	553.650	775.110
Totale debiti verso controllanti	1.470.321	1.738.277
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.136	19.097
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.136	19.097
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.906	68.765
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	31.906	68.765
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.200	60.426
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.200	60.426
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.961	84.565
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	79.961	84.565
Totale debiti	2.392.822	2.826.620
E) Ratei e risconti	2.276	68.292
Totale passivo	5.214.434	5.848.742

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.828.458	3.156.083
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	1.897	(175.471)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	50.376	64.614
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	36.339	36.285
altri	82.123	226.702
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>118.462</b>	<b>262.987</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.999.193</b>	<b>3.308.213</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	961.695	1.146.499
7) per servizi	609.974	525.815
8) per godimento di beni di terzi	35.527	19.272
9) per il personale		
a) salari e stipendi	612.526	653.448
b) oneri sociali	169.921	183.701
c) trattamento di fine rapporto	41.087	43.138
e) altri costi	66.798	1.828
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>890.332</b>	<b>882.115</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	68.121	64.685
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	355.279	362.965
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	6.997
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>423.400</b>	<b>434.647</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.650	3.657
14) oneri diversi di gestione	4.813	3.709
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.933.391</b>	<b>3.015.714</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>65.802</b>	<b>292.499</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	853	110
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>853</b>	<b>110</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>853</b>	<b>110</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	49.860	76.527
altri	0	925
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>49.860</b>	<b>77.452</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(49.007)</b>	<b>(77.342)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>16.795</b>	<b>215.157</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
<b>imposte correnti</b>	<b>6.587</b>	<b>84.304</b>
imposte relative a esercizi precedenti	(1.246)	0
<b>imposte differite e anticipate</b>	<b>4.507</b>	<b>(13.467)</b>



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

Codice fiscale: 03372840987

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.848	70.837
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.947	144.320

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.947	144.320
Imposte sul reddito	9.848	70.837
Interessi passivi/(attivi)	49.007	77.342
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	65.802	292.499
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	41.087	50.135
Ammortamenti delle immobilizzazioni	423.400	427.650
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	464.487	477.785
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	530.289	770.284
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.753	179.127
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	339.449	64.407
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(84.865)	(54.752)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	210	488
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(66.016)	36.429
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(379.451)	(485.974)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(184.920)	(260.275)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	345.369	510.009
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(50.569)	(77.342)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(18.836)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(45.738)	(39.479)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(96.307)	(135.657)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	249.062	374.352
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(93.222)	(10.914)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(196.907)
Disinvestimenti	4.570	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(88.652)	(207.821)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(23.481)	(166.497)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(137.104)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(160.584)	(166.497)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(174)	34
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	805	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	805	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	631	805
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	631	805
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

### Nota integrativa, parte iniziale

#### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016

##### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione (Nuovi Principi Contabili) rendendo necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell' OIC 29, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica del patrimonio netto di apertura, e ove fattibile, sono stati rideterminati gli effetti comparativi .

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente per omogeneizzarli a quelli dell'esercizio 2016, in particolare per quanto riguarda i proventi e oneri straordinari dell'esercizio 2015 ora riclassificati seguendo il criterio della natura del costo/ricavo all'interno delle altre voci del conto economico.

##### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio, salvo quanto disposto dal Dlgs 13/2015 già esposto in premessa.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

I beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in cinque anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

#### Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015 :

I costi di ricerca e sviluppo capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015, non soddisfano i requisiti per la capitalizzazione nella voce 'costi d'impianto e ampliamento' ma essendo imputabili a spese accessori a immobilizzazioni realizzate negli anni precedenti sono stati riclassificati nelle voci delle immobilizzazioni relative agli investimenti stessi. Ai sensi dell'OIC 29, gli effetti sono stati rilevati in bilancio retroattivamente.

Ai sensi dell'OIC 29, eventuali effetti derivanti dalle disposizioni di cui all'OIC 24 par.65 inerenti l'ammortamento dei costi di sviluppo sono stati rilevati in bilancio retroattivamente.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei

relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

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

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

TERRENI E FABBRICATI	%	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	%
FABBRICATI INDUSTRIALI	2,50	ATTREZZATURE VARIE	10,00
		STRUM. LABORATORIO	10,00

ALTRI BENI	%
MACCHINE PER UFFICIO	20,00

IMPIANTI E MACCHINARI	%
STRUM. MISURA SU IMPIANTO	10,00
CONTATORI MATERIALI	2,50
IMPIANTI FOTOVOLTAICI	4,00
ALTRI IMPIANTI	9,00
RIQUALIFICA IMPIANTI CALDAIE	7,00
CONDUTTURE	2,50
IMP. SOLLEVAMENTO E POMPAGGIO	12,00
OPERE IDRAULICHE FISSE	2,50
SERBATOI	2,50
ALLACCIAMENTI	2,50
TELECONTROLLO E TELETRASMISSIONE	20,00

Nell'esercizio 2016 per una corretta rappresentazione dei beni sono stati riclassificati le migliorie su beni di terzi da immobilizzazioni immateriali a immobilizzazioni materiali.

#### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce di risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

#### **Rimanenze**

Le materie prime sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati valutati applicando il metodo " Costo medio ponderato".

I lavori in corso su ordinazione sono stati valutati sulla base del criterio della commessa completata, e pertanto sono stati iscritti al costo.

I ricavi e il margine della commessa sono rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene realizzato.

### **Strumenti finanziari derivati**

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

### **Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

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

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

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



### ***Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria***

I crediti verso la società che amministra la tesoreria di gruppo, non potendo essere classificati tra le disponibilità liquide per la natura della controparte, sono iscritti in tale specifica voce dell'attivo circolante, sussistendo le condizioni previste dall'OIC 14, L'accordo che regola la gestione della tesoreria accentrata presenta condizioni contrattuali equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di controparte è insignificante.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

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

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

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

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

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

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

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

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

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

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

#### **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

#### Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale.

#### **Costi e ricavi**

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

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

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €598.134 (€670.825 nel precedente esercizio).

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>							
Costo	1.640	14.809	55.936	816.153	4.569	96.084	989.191
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.312	14.809	52.116	226.383	0	23.746	318.366
Valore di bilancio	328	0	3.820	589.770	4.569	72.338	670.825
<b>Variazioni nell'esercizio</b>							
Ammortamento dell'esercizio	328	0	2.663	44.681	0	20.449	68.121
Altre variazioni	0	0	0	(1)	(4.569)	0	(4.570)
Totale variazioni	(328)	0	(2.663)	(44.682)	(4.569)	(20.449)	(72.691)
<b>Valore di fine esercizio</b>							
Costo	1.640	14.809	55.936	816.153	0	96.084	984.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.640	14.809	54.779	271.065	0	44.195	386.488
Valore di bilancio	0	0	1.157	545.088	0	51.889	598.134

Nell'esercizio 2016 voci delle "Altre immobilizzazioni immateriali" sono state riclassificate nelle rispettive voci delle immobilizzazioni materiali.

In questo esercizio, sono stati contabilizzati ammortamenti per € 68.121.

##### **Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €51.889 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Altri oneri immateriali	14.289	-1.099	13.190
	Altre immobilizzazioni immateriali	58.049	-19.350	38.699
Totale		72.338	-20.449	51.889

#### Costi di impianto e ampliamento"

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati in cinque anni.

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €2.907.393 (€3.169.450 nel precedente esercizio).

Per le immobilizzazioni materiali le principali variazioni sono dovute alle opere di riqualifica di impianti calore presso i comuni di Villongo, Ospitaletto, Pontoglio, Verolavecchia e Maclodio

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	390.708	6.166.323	76.776	34.427	0	6.668.234
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	14.652	3.420.406	38.355	25.371	0	3.498.784
<b>Valore di bilancio</b>	376.056	2.745.917	38.421	9.056	0	3.169.450
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.768	336.516	6.362	2.633	0	355.279
<b>Altre variazioni</b>	1	45.224	(399)	4.862	43.534	93.222
<b>Totale variazioni</b>	(9.767)	(291.292)	(6.761)	2.229	43.534	(262.057)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	390.708	6.211.147	76.776	39.277	43.534	6.761.442
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	24.419	3.756.522	45.116	27.992	0	3.854.049
<b>Valore di bilancio</b>	366.289	2.454.625	31.660	11.285	43.534	2.907.393

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

#### *Composizione della voce "Altri beni"*

La voce "Altri beni" pari a €11.285 è composta dalla voce Macchine per ufficio elettroniche.

Di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni relative agli incrementi e decrementi delle immobilizzazioni in corso materiali:

TIPOLOGIA	VARIAZIONE	IMPORTO
GESTIONE CALORE	INCREMENTO	111.701,21
	DECREMENTO	-72.736,65
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		<b>38.964,56</b>

### Operazioni di locazione finanziaria

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

### **Attivo circolante**

#### **ATTIVO CIRCOLANTE**

### Rimanenze

#### **Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €159.491 (€165.244 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	74.311	(7.650)	66.661
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	90.933	1.897	92.830
<b>Totale rimanenze</b>	165.244	(5.753)	159.491

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.537.385 (€1.830.808 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

--	--	--	--	--	--

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.059.894	0	1.059.894	21.643	1.038.251
Verso controllanti	259.885	0	259.885	0	259.885
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	54.057	0	54.057	0	54.057
Crediti tributari	172.921	0	172.921		172.921
Imposte anticipate			8.959		8.959
Verso altri	3.312	0	3.312	0	3.312
Totale	1.550.069	0	1.559.028	21.643	1.537.385

### Verso clienti

I crediti verso clienti scaturiscono principalmente dalla fatturazione di fine esercizio dell'ultimo trimestre 2016 della gestione calore verso enti pubblici e delle fatture da emettere per il saldo della stagione termica . I crediti sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente a seguito di scadenza dei contratti in essere.

A seguito di analisi del credito in base all'anzianità dello scaduto ed un approfondimento sui singoli creditori il fondo svalutazione crediti è stato ritenuto congruo e pertanto non si è proceduto nè ad un incremento nè ad un decremento del fondo stesso.

### Verso controllante

I crediti verso controllante sono movimentati per l'addebito delle prestazioni inerenti la gestione del ramo d'azienda del servizio energia di Cogeme Spa disciplinato dal contratto O&M.

### Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Tali crediti sono movimentati principalmente per l'addebito delle prestazioni inerenti la gestione degli impianti fotovoltaici della società Cogeme Nuove Energie S.r.l. disciplinato dal contratto O&M stipulato a partire dal 1 giugno 2016.

### Crediti tributari

I crediti tributari scaturiscono dal credito iva per € 162.171 e dal credito Irap per € 10.750

### Imposte anticipate

Figurano iscritte imposte anticipate per differenze temporanee attive tra il reddito imponibile civilistico e fiscale per € 8.959.

### Verso Altri

I crediti verso altri è movimentato per un credito verso Inail per € 2.712 anticipi per fornitori per € 600

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.377.700	(339.449)	1.038.251	1.038.251	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	394.938	(135.053)	259.885	259.885	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	54.057	54.057	54.057	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.837	139.084	172.921	172.921	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.467	(4.508)	8.959			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.866	(7.554)	3.312	3.312	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.830.808</b>	<b>(293.423)</b>	<b>1.537.385</b>	<b>1.528.426</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

#### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	LOMBARDIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.038.251	1.038.251
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	259.885	259.885
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	54.057	54.057
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	172.921	172.921
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.959	8.959
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.312	3.312
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.537.385</b>	<b>1.537.385</b>

#### Disponibilità liquide

##### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €631 (€805 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	805	(174)	631
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>805</b>	<b>(174)</b>	<b>631</b>

#### Ratei e risconti attivi

##### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €11.400 (€11.610 nel precedente esercizio).

Trattasi principalmente di risconti attivi di premi assicurativi ed in minima parte di costi per fidejussioni e noleggio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

I ratei attivi sono iscritti per costi assicurativi.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	317	317
<b>Risconti attivi</b>	11.610	(527)	11.083
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	11.610	(210)	11.400

*Composizione dei ratei attivi:*

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	317
Totale		317

*Composizione dei risconti attivi:*

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	10.124
	Altre voci minori	959
Totale		11.083



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €2.672.520 (€2.802.677 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	110.000	0	0	0	0	0		110.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.470.000	0	0	0	0	0		2.470.000
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	11.504	0	7.216	0	0	0		18.720
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	66.853	0	0	0	0	0		66.853
Totale altre riserve	66.853	0	0	0	0	0		66.853
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	144.320	0	(144.320)	0	0	0	6.947	6.947
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.802.677</b>	<b>0</b>	<b>(137.104)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.947</b>	<b>2.672.520</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	110.000	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.470.000	0	0	0
Riserva legale	11.504	0	0	0
Riserva straordinaria	75.727	0	0	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

Totale altre riserve	75.727	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-8.875	0	8.875	0
Totale Patrimonio netto	2.658.356	0	8.875	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		110.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		2.470.000
Riserva legale	0	0		11.504
Altre riserve				
Riserva straordinaria	8.874	0		66.853
Totale altre riserve	8.874	0		66.853
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	144.320	144.320
Totale Patrimonio netto	8.874	0	144.320	2.802.677

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	110.000			0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.470.000	CAPITALE	A,B,C	2.470.000
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	18.720	ACCANTONAMENTO UTILI	B	0
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	66.853	ACCANTONAMENTO UTILI	A,B,C	66.853
Totale altre riserve	66.853			66.853
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
<b>Totale</b>	<b>2.665.573</b>			<b>2.536.853</b>
Residua quota distribuibile				2.536.853

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

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

### **TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €146.816 (€151.153 nel precedente esercizio).

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	151.153
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(4.337)
Totale variazioni	(4.337)
Valore di fine esercizio	146.816

Di seguito riportiamo un prospetto per meglio dettagliare i movimenti del fondo nell'esercizio:

F.do TFR al 31/12/2015	Acc.to TFR	Rival.	Imposta Sostitutiva	F.di esterni	Anticipazioni	F.do TFR al 31/12 /2016
151.153	38.373	2.714	461	38.373	6.590	146.816

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.392.822 (€2.826.620 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	121	1	122
Acconti	95.889	-30.328	65.561
Debiti verso fornitori	759.480	-84.865	674.615
Debiti verso controllanti	1.738.277	-267.956	1.470.321
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	19.097	-5.961	13.136
Debiti tributari	68.765	-36.859	31.906
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	60.426	-3.226	57.200
Altri debiti	84.565	-4.604	79.961
Totale	2.826.620	-433.798	2.392.822

### - Acconti

La voce acconti si riferisce principalmente ad acconti ricevuti da clienti su progetti destinati alla vendita.

### - Debiti verso Fornitori

Sono costituiti da Debiti verso la società fornitrice di gas e verso fornitori per opere di investimento e di servizi per la gestione ordinaria.

#### - Debiti verso controllante

Sono costituiti prevalentemente dal debito finanziario di cash pooling pari a € 351.114 , dal debito per imposte da consolidante per € 180.809 e dal debito commerciale pari a € 775.110 inerente il piano di rientro della scrittura privata di dilazione di pagamento con la collegata di Cogeme Spa, LGH. La controllante si è impegnata ad estinguere il debito di Cogeme Stl verso il gruppo LGH. Pertanto, Cogeme Stl pagherà direttamente a Cogeme l'importo del debito oggetto della scrittura stessa.

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	121	1	122	122	0	0
Acconti	95.889	(30.328)	65.561	0	65.561	0
Debiti verso fornitori	759.480	(84.865)	674.615	674.615	0	0
Debiti verso controllanti	1.738.277	(267.956)	1.470.321	916.671	553.650	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	19.097	(5.961)	13.136	13.136	0	0
Debiti tributari	68.765	(36.859)	31.906	31.906	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.426	(3.226)	57.200	57.200	0	0
Altri debiti	84.565	(4.604)	79.961	79.961	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>2.826.620</b>	<b>(433.798)</b>	<b>2.392.822</b>	<b>1.773.611</b>	<b>619.211</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

#### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	122	122
Acconti	65.561	65.561
Debiti verso fornitori	674.615	674.615
Debiti verso imprese controllanti	1.470.321	1.470.321
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.136	13.136
Debiti tributari	31.906	31.906
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.200	57.200
Altri debiti	79.961	79.961

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti	2.392.822	2.392.822

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

### **Ratei e risconti passivi**

#### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €2.276 (€68.292 nel precedente esercizio).

I risconti passivi si riferiscono a quella parte di contributi pagati da enti che non viene attribuita all'esercizio, ma viene rinviata ai redditi degli esercizi futuri proporzionalmente alla quota di ammortamento delle relative immobilizzazioni.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	645	(585)	60
Risconti passivi	67.647	(65.431)	2.216
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>68.292</b>	<b>(66.016)</b>	<b>2.276</b>

## **Nota integrativa, conto economico**

### **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

#### **Valore della produzione**

##### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

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

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile la società opera nel settore energia con ricavi pari a € 2.828.458.

I ricavi sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente a seguito di cessazione di contratti in essere, una stagione termica con clima prevalentemente mite e asciutto ed alla rilevazione nel valore della produzione di storni di ricavi di anni precedenti.

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

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
LOMBARDIA	2.828.458
<b>Totale</b>	<b>2.828.458</b>

##### **- Variazione lavori in corso su ordinazione**

L'ammontare di questa posta è da attribuire alla differenza tra il valore dei progetti finalizzati alla vendita contabilizzati nel 2016 e quelli conclusasi nel corso dello stesso esercizio

##### **- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**

In questa voce sono contabilizzati i costi di materiali di magazzino pari a € 19.055 e costi di manodopera interna pari a € 31.321 , sostenuti e imputati per la realizzazione di immobilizzazioni.

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

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 118.462 (€ 262.987 )nel precedente esercizio.

Gli importi più rilevanti sono costituiti dalla voce di ricavi da progetti finalizzati chiusi nell'esercizio , di valore inferiore rispetto all'esercizio precedente

La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--	--	--

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	36.285	54	36.339
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	12	12
Altri ricavi	646	-646	0
Altri ricavi e proventi	226.056	-143.945	82.111
Totale altri	226.702	-144.579	82.123
Totale altri ricavi e proventi	262.987	-144.525	118.462

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Costi materie prime e sussidiarie e merci

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Acquisti metano	948.009	-106.860	841.149
Carburanti	15.008	1.724	16.732
Cancelleria e stampati	995	354	1.349
Materiale vario di consumo	179.045	-78.758	100.287
Materiale di scorta	3.442	-1.264	2.178
Totale	1.146.499	-184.804	961.695

I costi per materie prime hanno subito la flessione dei ricavi dell'attività tipica.

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 609.974 (€ 525.815 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	434	-248	186
Trasporti	2.151	-1.674	477
Lavorazioni esterne	16.952	23.991	40.943
Spese di manutenzione e riparazione	132.485	35.579	168.064
Servizi e consulenze tecniche	216.696	26.213	242.909
Compensi agli amministratori	16.000	1.449	17.449
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	3.277	-211	3.066
Spese e consulenze legali	32	-12	20
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	60.769	-11.864	48.905
Spese telefoniche	13.917	1.954	15.871

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	1.333	224	1.557
Assicurazioni	38.323	374	38.697
Spese di rappresentanza	1.865	1.363	3.228
Spese di viaggio e trasferta	2.694	-344	2.350
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	930	5.511	6.441
Altri	17.957	1.854	19.811
Totale	525.815	84.159	609.974

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 35.527 (€19.272 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	17.596	17.931	35.527
Altri	1.676	-1.676	0
Totale	19.272	16.255	35.527

L'incremento delle locazioni è scaturito dall'ampliamento del parco macchine con utilizzo di contratti di lungo noleggio.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €4.813 (€ 3.709 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	443	-15	428
ICI/IMU	21	0	21
Altri oneri di gestione	3.245	1.119	4.364
Totale	3.709	1.104	4.813

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### Composizione dei proventi da partecipazione

#### Proventi da partecipazione



Non sono presenti partecipazioni in altre società.

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

#### **Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	49.860
Totale	49.860

Gli oneri finanziari si riferiscono a interessi passivi di cash pooling per € 12.212 , a interessi per dilazione di pagamento intercompany per € 37.648, inferiori rispetto all'anno precedente per la diminuzione dell'indebitamento nei confronti della controllante.

I proventi finanziari si riferiscono ad interessi attivi di dilazione di pagamento verso clienti.

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

#### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali:

#### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali:

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

#### **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	2.881	-1.244	0	-2.834	
IRAP	3.706	-2	0	-1.673	
Totale	6.587	-1.246	0	-4.507	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i rversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall' OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite'

La tabella sottostante, distinte per l'Ires e l'Irap, riepiloga i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Crediti per imposte anticipate":

<b>Imposte Ires Anticipate</b>	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>
Accant. premio prod. v/dipendenti	23.069	21.666
Accant. MBO . v/dipendenti	14.261	21.221
<b>Totale</b>	<b>37.331</b>	<b>42.887</b>
Aliquota media Ires		
27,5%		11.794
24%	8.959	

<b>Imposte Irap Anticipate</b>	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>
Accant. premio prod. v/dipendenti	0	21.666
Accant. MBO . v/dipendenti	0	21.221
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>42.887</b>
<b>Aliquota media Irap</b>	<b>0</b>	
3,90%	0	1.673

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

### **INFORMAZIONI SUL RENDICONTO FINANZIARIO**

La capacità di produzione di liquidità della società nel corso del 2016 è riscontrata nel flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante per € 530.289 che riguarda principalmente dai costi figurativi che non producono alcun esborso finanziario.

Dopo le variazioni del capitale circolante e delle poste rettificative della liquidità disponibile, il flusso di liquidità della società è pari a € -174. L'assorbimento è dovuto principalmente al pagamento delle rate della dilazione di pagamento concessa dalla controllante, agli investimenti programmati della Società pari a € 88.652, al rientro del debito finanziario verso la controllate per € 23.481 e per il pagamento dei dividendi per € 137.104.

La disponibilità liquide di fine periodo ammontano a € 631 che si decrementano del debito di cash pooling di € 351.114, per un totale debito di € 350.483, in miglioramento rispetto allo scorso esercizio.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

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

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	9
Operai	4
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>15</b>

Per ulteriori informazioni di rinvia alla relazione sulla gestione.

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

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

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

	Amministratori
Compensi	17.449

#### **Titoli emessi dalla società**

##### **Titoli emessi dalla società**

Non sono stati emessi titoli dalla società.

#### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

##### **Strumenti finanziari**

Non sono stati emessi strumenti finanziari si dalla società.

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

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

#### **Garanzie**

Con riferimento al prospetto sopra indicato, si precisa che si tratta di fidejussioni rilasciate a favore di enti pubblici a fronte di contratti di gestione e manutenzione degli impianti termici.

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

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

La società ha stipulato diversi contratti con la controllante Cogeme Spa.

Tutti i rapporti economici avvengono a valore normale e normati dai contratti infragruppo.

I rapporti finanziari possono essere attivi o passivi e derivano dalla gestione finanziaria scaturita dal contratto di cash pooling.

I rapporti passivi derivano da riaddebiti di prestazioni svolte centralmente da Cogeme Spa direttamente o tramite società controllate o collegate affidatarie di numerosi servizi quali ad esempio servizi amministrativi, finanziari e fiscali, al controlling, agli acquisti, ai legali e societaria e al sistema informativo.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

<b>Crediti e Debiti verso Controllante</b>	<b>Importi</b>
Crediti per servizi	259.885
Debiti per servizi	938398
Debiti per cash pooling	351.114
Debiti per imposte consolidato fiscale	180.809

<b>Costi e Ricavi verso Controllante</b>	<b>Importi</b>
Costi per servizi	333.878
Ricavi per servizi	539.299

<b>Crediti e Debiti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>Importi</b>
Crediti per Servizi	53.856
Debiti per Servizi	13.136

<b>Costi e Ricavi verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	

Costi per servizi	70.061
Ricavi per servizi	72.861

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

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

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

### Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinqies e 22 sexies del codice civile:

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Cogeme Spa	Cogeme Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Brescia	Brescia
Codice fiscale (per imprese italiane)	00298360173	00298360173
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Brescia	Brescia

### Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede sociale a Rovato (BS) in via XXV Aprile 18.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

### Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

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

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Cogeme Spa ed è controllata al 100%.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	119.245.462	118.298.091
C) Attivo circolante	22.763.176	26.909.938
D) Ratei e risconti attivi	301.768	458.699
Totale attivo	142.310.406	145.666.728
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.216.000	4.216.000
Riserve	76.380.467	75.312.959
Utile (perdita) dell'esercizio	2.320.554	3.217.508
Totale patrimonio netto	82.917.021	82.746.467
B) Fondi per rischi e oneri	20.322.482	21.860.925
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.797	44.914
D) Debiti	38.534.673	40.486.582
E) Ratei e risconti passivi	488.433	527.840
Totale passivo	142.310.406	145.666.728

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	8.169.451	9.141.812
B) Costi della produzione	8.049.561	10.449.238
C) Proventi e oneri finanziari	(204.538)	1.999.723
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	2.183.479	1.984.524
Imposte sul reddito dell'esercizio	(221.723)	(540.687)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.320.554	3.217.508

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari a € 6.947 come segue:

€ 347 a riserva legale

€ 6.600 a riserva straordinaria

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

Codice fiscale: 03372840987

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

---

## **Nota integrativa, parte finale**

Rovato, 23 Maggio 2017

**L'Amministratore unico**

Mondini Giuseppe



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

v.2.5.4

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

---

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Libro Verbali dell'Assemblea dei Soci  
Cogeme Servizi Territoriali Locali S.r.l. – Rovato Via XXV Aprile n. 18 – Cod. fisc./P.IVA 03372840987

pag. 2011/ 85

**VERBALE DI ASSEMBLEA**

**DEL 22 GIUGNO 2017**

Oggi 22 giugno 2017 alle ore 14:00 presso la sede sociale in Rovato (BS), via XXV Aprile n. 18, si è riunita, senza formale convocazione, l'Assemblea di Cogeme Servizi Territoriali Locali S.r.l., società a socio unico soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Cogeme S.p.a., per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1) Approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016; delibere inerenti e conseguenti.

Assume la presidenza, ai sensi di Statuto, l'Amministratore Unico signor Giuseppe Mondini il quale invita, con il consenso dell'Assemblea, a fungere da Segretario il signor Francesco Monici.

Il Presidente dà atto e comunica anzitutto:

- che l'Assemblea si è riunita senza formale convocazione;
- che è presente esso Amministratore Unico;
- che non esiste l'organo di controllo;
- che è presente il socio unico Cogeme S.p.a., portante il 100% del capitale sociale, rappresentato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione signor Dario Lazzaroni, così come risulta dal foglio presenze sottoscritto dal Presidente e dal Segretario agli atti della Società;
- che l'Assemblea è pertanto regolarmente costituita e valida a deliberare sull'ordine del giorno.

Libro Verbali dell'Assemblea dei Soci pag. 2011/ 86  
Cogeme Servizi Territoriali Locali S.r.l. – Rovato Via XXV Aprile n. 18 – Cod. fisc./P.IVA 03372840987

Il Presidente dichiara quindi aperti i lavori e passa allo svolgimento dell'ordine del giorno evidenziando gli argomenti contenuti nello stesso.

Il Presidente annuncia che tutte le votazioni saranno assunte per voto palese.

**1) Approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016; delibere inerenti e conseguenti**

Il Presidente preliminarmente dà atto che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 e la relazione sulla gestione sono stati depositati presso la sede sociale nei termini di legge; dà inoltre atto che gli stessi sono stati distribuiti al rappresentante per delega del socio unico all'ingresso e che detti documenti saranno messi agli atti della Società.

Il Presidente, considerato che il bilancio e la relazione sulla gestione oggi in esame sono stati depositati presso la sede sociale e coloro che ne avevano interesse ne hanno preso visione, propone di limitare la lettura ai dati principali degli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, omettendo la lettura integrale del bilancio e della relazione sulla gestione.

Il Presidente, pertanto, consenziente l'Assemblea, non procede alla lettura di tali documenti, ma fornisce un riassunto dei principali dati relativi al bilancio 2016, dando atto che l'esercizio si chiude con un utile di euro

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL

Codice fiscale: 03372840987

Libro Verbali dell'Assemblea dei Soci pag. 2011/ 87  
Cogeme Servizi Territoriali Locali S.r.l. - Rovato Via XXV Aprile n. 18 - Cod. fisc./P.IVA 03372840987

euro 6.947 che l'Amministratore Unico ha proposto di  
destinare come segue:

euro 347 a riserva legale;

euro 6.600 a riserva straordinaria.

Conclusa l'esposizione il Presidente dichiara aperta la  
discussione sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2016.

Nessuno chiedendo la parola, il Presidente pone quindi in  
votazione palese il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016  
e la destinazione dell'utile di esercizio.

L'Assemblea,

delibera

- di approvare il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016  
così come presentato e depositato agli atti della  
Società;

- di approvare la destinazione dell'utile di esercizio di  
euro 6.947 come segue:

euro 347 a riserva legale;

euro 6.600 a riserva straordinaria.

Null'altro essendovi da deliberare, il Presidente dichiara  
chiusa l'Assemblea alle ore 14:30, previa lettura ed  
approvazione del presente verbale.

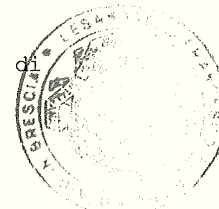
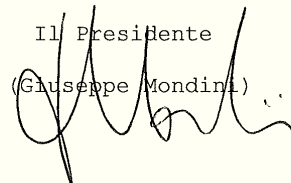
Il Segretario

(Francesco Monici)



Il Presidente

(Giuseppe Mondini)



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

IL SOTTOSCRITTO SIG. LAZZARONI DARIO NATO A BRESCIA IL 10.04.1974, DICHIARA, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE EX ART. 76 DEL D.P.R. 445/2000 IN CASO DI FALSA O MENDACE DICHIARAZIONE RESA AI ASENSI DELL'ART. 47 DEL MEDESIMO DECRETO, CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' STATO PRODOTTO MEDIANTE SCANSIONE OTTICA DELL'ORIGINALE ANALOGICO E CHE HA EFFETTUATO CON ESITO POSITIVO IL RAFFRONTO TRA LO STESSO E IL DOCUMENTO ORIGINALE AI SENSI DELL ART. 4 DEL D.P.C.M. 13 NOVEMBRE 2014.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

Relazione sulla gestione

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

## **COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

Sede in ROVATO - VIA 25 APRILE , 18

Capitale Sociale versato Euro 110.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di BRESCIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03372840987

Partita IVA: 03372840987 - N. Rea: 528734

### **Relazione sulla Gestione al 31/12/2016**

Signori Soci

l'esercizio chiude con un risultato positivo di Euro 6.947. La società, costituita in data 15/11/2011 con atto a rogito Notaio Francesco Lesandrelli di Brescia - rep. 100.835 racc. 34.151 - svolge attività di gestione di impianti di riscaldamento e raffrescamento degli edifici pubblici e più in generale progetta, realizza e gestisce impianti nel settore del risparmio energetico per conto proprio e di terzi. La società è stata costituita con un capitale sociale iniziale di 110.000 € ed è soggetta a indirizzo e controllo da parte della controllante Cogeme S.p.A.

#### **Andamento del settore**

La società opera nel settore del servizio energia, ha affrontato un esercizio con una stagione termica particolarmente calda a causa di un inverno che si è rivelato con un clima più mite e asciutto rispetto agli altri anni. Questo ha comportato un minor utilizzo degli impianti in gestione riducendo il fatturato della quota variabile legata al reale consumo e portando ad una riduzione dell'incidenza di margine che sviluppa a conto economico la quota variabile legata alla produzione di calore presente in tariffa, questo fattore unito alla riduzione di costi per un'attenta politica di efficientamento ha determinando l'utile dell'esercizio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

Relazione sulla gestione

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

### **Andamento della gestione**

In Cogeme STL S.r.l. sono stati trasferiti dalla controllata Cogeme S.p.A., i contratti ricevuti con affidamento diretto.

Nel dettaglio:

1. Berlingo
2. Castrezzato
3. Comezzano Cizzago
4. Lograto
5. Maclodio
6. Ospitaletto (compreso di 3 condomini privati allacciati alla rete Comunale)
7. Paderno Francia Corta
8. Passirano
9. Pontoglio
10. Rudiano
11. Sarnico
12. Torbole Casaglia
13. Urago d'Oglio
14. Verolavecchia
15. Villachiara
16. Villongo

Affidamenti diretti sotto soglia:

- a) Parrocchia di Sarnico
- b) Bar Belotti (Pontoglio)
- c) ASD Pontogliese
- d) Calcio Castegnato
- e) Oratorio Castegnato
- f) Lucini Cantù
- g) Materna IV Novembre
- h) Padernese (Paderno FC)
- i) Coop Il Gabbiano (Paderno FC)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

Relazione sulla gestione

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

j) Coop KCS Caregiver (RSA Rudiano)

Gare gestione e Manutenzione:

- i. Comune di Palazzolo sull'Oglio
- ii. Comune di Castegnato (manutenzione e gestione sottocentrali TLR)

Contratti di gestione e manutenzione con Privati:

- I. Società Consortile Europa
- II. Condominio Cortelo (Iseo)
- III. Condominio Le Terrazze (Iseo)

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale su base finanziaria.

<b>STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO</b>		
	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>3.840.275</b>	<b>3.505.527</b>
Immobilizzazioni immateriali	670.825	598.134
Immobilizzazioni materiali	3.169.450	2.907.393
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.008.467</b>	<b>1.708.907</b>
Magazzino	178.711	168.450
Liquidità differite	1.828.951	1.539.826
Liquidità immediate	805	631
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>5.848.742</b>	<b>5.214.434</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>2.802.677</b>	<b>2.672.520</b>
Capitale sociale	110.000	110.000
Riserve	2.692.677	2.562.520
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>1.022.152</b>	<b>766.027</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>2.023.913</b>	<b>1.775.887</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>5.848.742</b>	<b>5.214.434</b>



Relazione sulla gestione

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

La società ha capitale immobilizzato per k€ 3.506 ed è coperto con capitale proprio per k€ 2.672 e con debiti di medio periodo per k€ 766. L'attivo circolante pari a k€ 1.709 trova copertura nel debito a breve per k€ 1.775 utilizzando parte della liquidità per copertura del capitale investito immobilizzato a causa degli investimenti dell'esercizio. Gli indici di struttura del debito e di liquidità sono pari a uno. Questo è stato possibile grazie al recupero del credito residuo e un attenta politica degli investimenti.

conto economico riclassificato		
	2015	2016
Ricavi delle vendite	3.156.083	2.828.458
Produzione interna	(74.572)	88.612
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>3.081.511</b>	<b>2.917.070</b>
Costi esterni operativi	1.695.243	1.614.846
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>1.386.268</b>	<b>1.302.224</b>
Costi del personale	882.115	890.332
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>504.153</b>	<b>411.892</b>
Ammortamenti e accantonamenti	434.647	423.400
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>69.506</b>	<b>(11.508)</b>
Risultato dell'area accessoria	222.347	77.310
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	(76.417)	(49.007)
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>215.436</b>	<b>16.795</b>
Risultato dell'area straordinaria	646	1.246
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>216.082</b>	<b>18.041</b>
Oneri finanziari	925	0
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>215.157</b>	<b>18.041</b>
Imposte sul reddito	70.837	11.094
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>144.320</b>	<b>6.947</b>

I ricavi sono diminuiti per la stagione termica mite, per il termine di concessioni del servizio energia e per la chiusura di alcuni progetti finalizzati che avevano caratterizzato il livello di fatturato dello scorso anno. Nonostante l'adeguamento dei costi variabili in particolare quello delle materie prime, il prospetto evidenzia una diminuzione della marginalità dovuta al recepimento, in base ai nuovi principi contabili nel valore della produzione, della rettifica per compartecipazione utili di anni precedenti non stanziata a conto economico. Il costo del lavoro è in linea con lo scorso anno, gli effetti sul personale per le scelte dell'esercizio saranno evidenti il prossimo anno avendo utilizzato negli ultimi mesi personale con contratto di distacco che già sono stati assunti perso altre società del gruppo. Gli ammortamenti sono in linea con lo scorso anno. Il risultato dell'area finanziaria al netto degli interessi passivi diversi, sono diminuiti per la diminuzione dell'esposizione media di

Relazione sulla gestione

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

cash pooling dell'anno. La società chiude dopo le imposte con un utile di € 6.947.

### **Personale e ambiente**

Dati sull'organico del personale dipendente:

Al 31 dicembre 2016 il personale con rapporto di lavoro dipendente di Cogeme STL è pari a 15 risorse così suddivise per qualifica:

	31.12.2016	31.12.2015
Quadri	2	2
Impiegati	9	9
Operai	4	4
Totale	15	15

A tutti i dipendenti viene applicato il CCNL Unico Gas-Acqua.

Il dato dell'organico medio del personale dipendente è così variato: 16,17 dipendenti nel 2015 vs 15 dipendenti nel 2016.

Considerando anche l'attivazione di distacchi di personale nel corso del 2015 e nel 2016, il dato medio 2015 è pari a 16,04 dipendenti, quello 2016 è pari a 15,50 dipendenti.

Considerando l'effetto dei soli distacchi in Cogeme Stl (senza l'effetto del distacco verso Cogeme Spa), il dato medio è 16,17 del 2015 vs. 16 del 2016.

Più in particolare, durante l'anno 2015 è stato attivato il seguente distacco di personale:

N. 1 risorsa di Cogeme Stl (Responsabile Operativo) in distacco verso Cogeme Spa, al 50%, dal mese di Ottobre.

Nel 2016, oltre alla prosecuzione per tutto l'anno del distacco verso Cogeme Spa, si sono registrati i seguenti distacchi:

N. 2 risorse di AOB Due (1 impiegata Ufficio acquisti 1 impiegato tecnico settore telecontrollo) in distacco parziale verso Cogeme Stl dal mese di Gennaio e per tutto l'anno.

Il costo del lavoro annuo di Cogeme STL è riportato nella tabella di seguito:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

Relazione sulla gestione

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>Costi per il personale</b>	<b>877.797</b>	<b>882.115</b>

Si consideri che il costo del lavoro tiene conto anche del costo del personale di Aob Due distaccato nella società Cogeme Stl, mentre il costo del responsabile operativo Stl distaccato parzialmente verso Cogeme Spa genera ricavi ma non comporta diminuzione del costo.

**Il costo del lavoro totale** diminuisce quindi dello 0,49 % nel 2016 rispetto al 2015.

Tale dato si spiega tenuto conto di:

- Variazione organico medio compresi i distacchi che impattano sul costo del lavoro (16 vs 16.17): -1,1%
- Incremento fisiologico del costo del lavoro per dinamiche contrattuali

**Il costo del lavoro medio pro-capite 2016 dei dipendenti** (tenuto conto proporzionalmente anche dei distacchi che impattano sul costo del lavoro) è pari a € 54.862 contro i € 54.553 del 2015; esso incrementa pertanto dello 0,57%

#### **CAPITALE UMANO**

Tutti i processi che hanno impatto sul capitale umano, reclutamento e selezione, formazione, gestione del rapporto di lavoro, valutazione del personale, budget del personale, sono garantiti dalla funzione Personale e Organizzazione di Aob2. In coerenza con i principi del sistema QAS, sono state definite procedure e moduli per ciascuno dei processi sopra menzionati, in modo da renderne omogenea la gestione in tutto il Gruppo.

#### **LA FORMAZIONE**

Riveste un ruolo chiave nell'organizzazione, in quanto è ritenuta strumento di crescita e potenziamento del capitale umano, opportunità di valutazione e miglioramento professionale delle persone e, quindi, dell'organizzazione.

Relazione sulla gestione

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

In Cogeme Stl si applica la procedura di gestione della formazione del Gruppo Cogeme, rivista a partire da Dicembre 2016, allo scopo di promuovere maggior sensibilizzazione e volta a promuovere una vera regia a livello di Gruppo sui percorsi formativi.

Rispetto al passato, sono state comunque mantenute le tipologie di formazione già esistenti, ovvero la formazione interna e quella esterna. Per formazione interna si intendono le attività di formazione tese a valorizzare le professionalità interne e gestite, con o senza l'ausilio di consulenti esterni, sotto il diretto coordinamento organizzativo della società committente, presso Sedi Aziendali o sedi esterne.

Per formazione esterna si intendono invece tutti i corsi organizzati presso Scuole, Società di Consulenza e di formazione, Istituti e presso le Associazioni di categoria (ad es. Utilitalia) e che di norma comunque generano un costo per la società.

#### **L'AMMINISTRAZIONE DEL PERSONALE**

L'amministrazione del personale (gestione delle presenze, elaborazione paghe e gestione degli adempimenti periodici e non verso gli enti per la corretta gestione del rapporto di lavoro) è garantita dalla funzione Personale & Organizzazione di Aob2 S.r.l., che utilizza il software gestionale INAZ. Tale software si appoggia ad un sistema di gestione e conservazione dati in modalità ASP web della casa madre, ed offre modalità evolute di interfaccia con i dipendenti, tra cui un sistema di autorizzazione presenze via web e un portale dipendente presso cui sono appoggiati in consultazione cedolini paga ed altre comunicazioni verso i dipendenti.

#### **CERTIFICAZIONI DI QUALITA' AMBIENTE E SICUREZZA**

Cogeme STL ha mantenuto nel corso del 2016 la certificazione di qualità, la certificazione ambientale e la certificazione sicurezza. Inoltre ha mantenuto la SOA per la partecipazione ed esecuzione di lavori pubblici.

Si è fatta la prima sorveglianza per la certificazione ESCO nel marzo 2016 con esito positivo.

Di seguito si riporta il consuntivo 2016 obiettivi e traguardi".

Relazione sulla gestione

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

Processo	Obiettivo	Azione	Indicatore	Traguardo	Data fine
Gestione salute e sicurezza sul lavoro	Migliorare la prevenzione infortuni	Sensibilizzazione personale alla segnalazione degli incidenti potenziali	N° segnalazioni/anno	2	dic-16
Gestione della salute e sicurezza	Migliorare la prevenzione infortuni	Incontri di sensibilizzazione con il personale	Indici infortunistici (frequenza, gravità, incidenza e durata media)	Indici anno 2014 = a quelli del 2015	dic-16
Gestione della salute e sicurezza	Garantire il rispetto delle regole e delle procedure aziendali in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	Attivazione di controlli sistematici sul rispetto delle istruzioni operative e sull'utilizzo dei DPI	N° Sopralluoghi	1 per ogni preposto	dic-16
Gestione SGQAS	Mantenimento della certificazione qualità e ambiente e mantenimento della certificazione sicurezza	Aggiornamento Analisi Ambientale e documenti di sistema	% realizzazione progetto	Mantenimento della certificazione ISO 14001:2004	giu-16
		Aggiornamento DVR (secondo le prescrizioni del D.Lgs. 81/08 e s.m.i.) e documenti di sistema	% realizzazione progetto	Mantenimento della certificazione OHSAS 18001:2007	giu-16
		Aggiornamento manuale e documenti di sistema	% realizzazione progetto	Mantenimento della certificazione ISO 9001:2008	giu-16
Gestione SGQAS	Certificazione ESCO ed integrazione sistemi	Integrazione sistema ESCO con QSA	integrare tutta la documentazione	Nuovo manuale QAS	dic-16

Risultati delle verifiche ispettive

Verifiche ispettive interne

**Audit Conformità legislativa**

- Eseguito senza nessuna raccomandazione

**Audit Gestione**

- Eseguito senza nessuna raccomandazione

**Audit area tecnica**

- Eseguito senza nessuna raccomandazione

**Audit Progettazione**

- Eseguito senza nessuna raccomandazione

Relazione sulla gestione

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

Verifiche ispettive esterne

Nel mese di giugno 2016 si è svolta la verifica ispettiva da parte del Certiquality a seguito della quale sono state confermate le tre certificazioni qualità, sicurezza e ambiente.

Andamento degli incidenti/infortuni aziendali

Nel corso degli ultimi due anni (2015-2016) non si sono verificati infortuni a personale.

Nella tabella seguente si riportano gli indici infortunistici relativi all'anno 2014- 2015-2016

Indici infortunistici	2014	2015	2016
Indice di frequenza (n° infortuni/ n° ore tot lavorate x 1.000.000)	0	0	0
Indice di gravità (n° giorni tot. assenza/ n° ore tot. Lavorate x 1.000)	0	0	0
Incidenza infortuni (n° infortuni/forza media x 1.000)	0	0	0
Durata media (giorni d'assenza/n° infortuni)	-	-	-

Non vi è evidenza di malattie professionali denunciate all'Inail.

**Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta**

La gestione dei rischi del gruppo è rivolta ai rischi finanziari, ai rischi di mercato, ai rischi di informativa e ai rischi operativi.

La gestione dei rischi prevede che vengano monitorate le eventuali necessità di promuovere attività destinate a mitigare i rischi alla quale la società è esposta.

Rischio finanziario

La Società è esposta al rischio di credito, al rischio di liquidità e agli altri rischi finanziari, come il rischio di tasso d'interesse.

L'esposizione al rischio di credito viene valutata mediante la quantificazione dei fondi svalutazione crediti. Il rischio di liquidità è stato mitigato dal mantenimento di adeguate linee di fido di cash pooling e da un adeguato livello di saldo liquido disponibile, ottimizzato anche mediante il sistema accentrato di tesoreria. Il rischio di variazione dei flussi finanziari è prevalentemente legato alle attività influenzate dall'andamento climatico. Non sono stati adottati strumenti di copertura dei tassi di interesse, data l'inesistente rapporto con gli istituti di credito.

Relazione sulla gestione

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

### Rischio di mercato

La Società è esposta al rischio di variazione dei prezzi di materie prime non recuperabili istantaneamente tramite i ricavi. Inoltre è esposta ai rischi di perdita di clienti e alla stagionalità dei consumi.

Questi rischi sono mitigati mediante accordi di medio/lungo periodo con la partecipazione a gare per la ricerca di nuovi clienti e con una strategia industriale rivolta anche a nuovi business collegati.

### Rischio di informativa

La Società è esposta ai rischi legati alle stime dei consumi di fine anno. Nel complesso questi rischi rientrano nei parametri normali.

### Rischio operativo e/o interno

La Società è esposta a rischi di eventi esterni, rischi ambientali, a rischi legati alla gestione interna e a rischi perdita della clientela per effetto concorrenziale al momento del rinnovo dei contratti.

L'esposizione al rischio di eventi esterni e di rischi ambientali viene mitigata mediante la stipula di coperture assicurative e con l'adozione di procedure di prevenzione, protezione e monitoraggio dei rischi. I rischi di riduzione dei margini di guadagno sono mitigati mediante un metodico controllo dei costi che consenta nel breve termine di recuperare competitività e assicurarci competitività nella fase di rinnovo dei contratti.

Dalle analisi effettuate non sono stati rilevati rischi ad alto impatto o ad alta probabilità per quanto riguarda l'organizzazione e la relativa efficacia, per le risorse umane ed il loro turn over, per la gestione e circolazione delle informazioni.

### **Investimenti**

Per gli investimenti dell'esercizio si rimanda alla consultazione della Nota integrativa.

### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate**

Cogeme STL effettua inoltre per conto della controllante Cogeme Spa la gestione degli impianti calore, fotovoltaici, illuminazione pubblica, la gestione della centrale Cogenerativa e della rete di teleriscaldamento.

Relazione sulla gestione

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**

Cogeme STL invece usufruisce da parte di Cogeme Spa dei servizi di staff tra i quali:

- Amministrazione finanza e Controllo
- Qualità, Sicurezza Ambiente
- Servizi Informatici
- Ufficio Legale
- Personale e Organizzazione
- Approvvigionamenti e Logistica
- Risk Management e Internal Audit

#### **Evoluzione prevedibile della gestione**

La società avendo subito in questi anni un'erosione del fatturato dell'attività tipica si accinge alla partecipazione a gare per la ricerca di nuovi clienti e con una strategia industriale rivolta anche a nuovi business collegati.

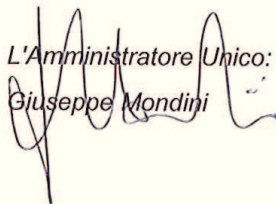
#### **Sedi secondarie**

Non sono presenti sedi secondarie.

Rovato, 23 maggio 2017

*L'Amministratore Unico:*

*Giuseppe Mondini*





Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**COGEME SERVIZI TERRITORIALI LOCALI SRL**  
Codice fiscale: 03372840987

IL SOTTOSCRITTO SIG. LAZZARONI DARIO NATO A BRESCIA IL 10.04.1974, DICHIARA, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE EX ART. 76 DEL D.P.R. 445/2000 IN CASO DI FALSA O MENDACE DICHIARAZIONE RESA AI ASENSI DELL'ART. 47 DEL MEDESIMO DECRETO, CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' STATO PRODOTTO MEDIANTE SCANSIONE OTTICA DELL'ORIGINALE ANALOGICO E CHE HA EFFETTUATO CON ESITO POSITIVO IL RAFFRONTO TRA LO STESSO E IL DOCUMENTO ORIGINALE AI SENSI DELL ART. 4 DEL D.P.C.M. 13 NOVEMBRE 2014.