

SOCIETA' LINEA GAS ATTIVITA' SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	FERMO
Codice Fiscale	01731410443
Numero Rea	FERMO 168758
P.I.	01731410443
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	352300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI FERMO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
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	1.084	2.168
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.551	18.622
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	11.635	20.790
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	505.396	519.919
2) impianti e macchinario	2.373	7.638
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	32.453	39.129
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	540.222	566.686
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	551.857	587.476
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.009.408	2.553.253
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.009.408	2.553.253
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.812	76.838
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	83.812	76.838
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.488	68.769
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	90.488	68.769
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.842	1.231
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	230.842	1.231
5-ter) imposte anticipate		
	23.939	20.522
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.201	30.274

esigibili oltre l'esercizio successivo	3.072	3.072
Totale crediti verso altri	34.273	33.346
Totale crediti	2.472.762	2.753.959
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	119.125	428.104
3) danaro e valori in cassa	531	4.258
Totale disponibilità liquide	119.656	432.362
Totale attivo circolante (C)	2.592.418	3.186.321
D) Ratei e risconti	23.418	23.100
Totale attivo	3.167.693	3.796.897
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	5.000	5.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	57.925	57.925
Varie altre riserve	55.705	55.710
Totale altre riserve	113.630	113.635
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	160	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	596.100	705.160
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	739.890	848.795
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	64.461	64.796
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.220	49.710
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	20.999
Totale debiti verso banche	165.220	70.709
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.060.094	1.535.820
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.060.094	1.535.820
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	283
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	283
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	537.615	545.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	537.615	545.457
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.316	168.033

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	37.316	168.033
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.039	5.642
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.039	5.642
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.112	32.557
esigibili oltre l'esercizio successivo	513.575	524.805
Totale altri debiti	556.687	557.362
Totale debiti	2.362.971	2.883.306
E) Ratei e risconti	371	0
Totale passivo	3.167.693	3.796.897

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.893.212	8.879.600
5) altri ricavi e proventi		
altri	111.831	58.537
Totale altri ricavi e proventi	111.831	58.537
Totale valore della produzione	9.005.043	8.938.137
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.197.951	5.045.399
7) per servizi	2.691.185	2.609.116
8) per godimento di beni di terzi	840	150
9) per il personale		
a) salari e stipendi	114.431	120.567
b) oneri sociali	33.460	29.885
c) trattamento di fine rapporto	8.823	7.950
Totale costi per il personale	156.714	158.402
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.155	9.155
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.464	29.058
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.418	55.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	64.037	93.213
14) oneri diversi di gestione	37.366	25.318
Totale costi della produzione	8.148.093	7.931.598
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	856.950	1.006.539
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.849	3.378
Totale proventi diversi dai precedenti	1.849	3.378
Totale altri proventi finanziari	1.849	3.378
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.318	7.943
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.318	7.943
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.469)	(4.565)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	853.481	1.001.974
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	260.798	306.638
imposte differite e anticipate	(3.417)	(9.824)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	257.381	296.814
21) Utile (perdita) dell'esercizio	596.100	705.160

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	596.100	705.160
Imposte sul reddito	257.381	296.814
Interessi passivi/(attivi)	3.469	4.565
(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	856.950	1.006.539
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	35.619	38.213
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	28.418	55.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	64.037	93.213
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	920.987	1.099.752
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	512.218	(301.428)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(475.726)	398.747
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(318)	3.263
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	371	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(655.945)	1.093.969
Totale variazioni del capitale circolante netto	(619.400)	1.194.551
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	301.587	2.294.303
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.469)	(4.565)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(335)	7.733
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(3.804)	3.168
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	297.783	2.297.471
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(2.154)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

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)	0	(2.154)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	115.510	(1.407.620)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(20.999)	(48.736)
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)	(705.000)	(560.718)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(610.489)	(2.017.074)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(312.706)	278.243
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	428.104	150.898
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.258	2.861
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	432.362	153.759
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	119.125	428.104
Danaro e valori in cassa	531	4.258
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	119.656	432.362
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.
Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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.

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 5 anni.

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.

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.

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 al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

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.

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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 15%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- arredamento: 15%
- autoveicoli: 25%

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.

Nel caso specifico, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per inesistenza di crediti con scadenza superiore ai 12 mesi.

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.

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.

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.

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

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

Nel caso specifico, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato, come per l'anno precedente, per inesistenza di debiti sorti nell'esercizio 2018 con scadenza superiore ai 12 mesi.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organismi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €11.635 (€20.790 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	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	7.170	0	103.234	0	1.483.637	0	10.264	1.604.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.002	0	84.612	0	1.483.637	0	10.264	1.583.515
Valore di bilancio	2.168	0	18.622	0	0	0	0	20.790
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	1.084	0	8.071	0	0	0	0	9.155
Totale variazioni	(1.084)	0	(8.071)	0	0	0	0	(9.155)
Valore di fine esercizio								
Costo	7.170	0	103.234	0	1.483.637	0	10.264	1.604.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.086	0	92.683	0	1.483.637	0	10.264	1.592.670
Valore di bilancio	1.084	0	10.551	0	0	0	0	11.635

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €540.222 (€566.686 nel precedente esercizio).

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	599.795	57.635	5.031	328.423	0	990.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.876	49.997	5.031	289.294	0	424.198
Valore di bilancio	519.919	7.638	0	39.129	0	566.686
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	14.523	5.265	0	6.676	0	26.464
Totale variazioni	(14.523)	(5.265)	0	(6.676)	0	(26.464)
Valore di fine esercizio						
Costo	599.795	57.636	5.031	328.422	0	990.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.399	55.263	5.031	295.969	0	450.662
Valore di bilancio	505.396	2.373	0	32.453	0	540.222

La voce "Terreni e fabbricati" include acquisti effettuati negli anni precedenti:

- un locale commerciale al piano terra, meglio identificato al Foglio 79, Part.113 Cat.C1 sito a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito il 31/01/2013 per un valore di Euro 129.600. Il valore del terreno è stato stimato in € 32.400 (pari al 20% del valore dell'immobile).
- un locale commerciale al piano terra, meglio identificato al Foglio 79, Part.113 Cat.C1 sito a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito il 31/01/2013 per un valore di Euro 137.600. Il valore del terreno è stato stimato in € 34.400 (pari al 20% del valore dell'immobile).
- un locale commerciale al piano sotterraneo primo, meglio identificato al Foglio 79, Part.113 Cat.C1 sito a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito il 31/01/2013 per un valore di Euro 104.000. Il valore del terreno è stato stimato in € 26.000 (pari al 20% del valore dell'immobile).
- un locale deposito al piano sotterraneo secondo, meglio identificato al Foglio 79, Part.113 Cat.C2 sito a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito il 31/01/2013 per un valore di Euro 33.600. Il valore del terreno è stato stimato in € 8.400 (pari al 20% del valore dell'immobile).
- n. 5 posti auto al piano sotterraneo secondo, meglio identificati al Foglio 79, Part.113 Cat. C6 siti a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito il 31/01/2013 per un valore complessivo di Euro 54.000. Il valore del terreno è stato stimato in € 14.500 (pari al 20% del valore dell'immobile).

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €32.453 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	4.753	-1.791	2.962
	Mobili ed arredi	14.326	-4.885	9.441

	Opere d'arte	20.050	0	20.050
Totale		39.129	-6.676	32.453

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si comunica che la società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.472.762 (€2.753.959 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.150.263	0	2.150.263	140.855	2.009.408
Verso controllanti	83.812	0	83.812	0	83.812
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	90.488	0	90.488	0	90.488
Crediti tributari	230.842	0	230.842		230.842
Imposte anticipate			23.939		23.939
Verso altri	31.201	3.072	34.273	0	34.273
Totale	2.586.606	3.072	2.613.617	140.855	2.472.762

I crediti "verso clienti" includono sia i crediti per consumi di gas metano ed energia elettrica che i crediti per lavori di allaccio e/o riallaccio dei contatori. Il saldo al 31 dicembre è comprensivo delle fatture da emettere pari ad Euro 1.794.415 relative ai consumi del IV trimestre 2019, la cui quantificazione è avvenuta secondo il metodo del pro-die; tali consumi sono stati oggetto di fatturazione nei primi mesi del 2020.

I crediti "verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" per Euro 90.488 includono fatture da emettere e crediti verso Fermo Asite e Solgas immobili per forniture di gas ed energia elettrica.

I crediti "verso controllanti" per Euro 83.812 includono fatture da emettere verso il Comune di Fermo per la fornitura di gas.

La voce “crediti tributari” si compone principalmente dei crediti per accise gas metano (Euro 164.594) e dai crediti per addizionale regionale (Euro 20.698).

La voce “crediti per imposte anticipate” si riferisce a differenze temporanee che daranno origine a riduzioni di Ires nei prossimi esercizi. Il dettaglio delle differenze temporanee da cui scaturisce il suddetto importo è riportato nel paragrafo dedicato alla fiscalità anticipata.

La voce “Crediti verso altri esigibili entro l’esercizio” si riferisce principalmente al credito per bonus sociale gas ed energia elettrica per Euro 20.934, ai crediti per depositi cauzionali per Euro 3.072 e ad altri crediti diversi per Euro 10.266.

L’adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito nel corso dell’esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Fondo svalutazione crediti ex art. 2426 cc	Fondo svalutazione crediti ex art. 106 DPR 917/86
Saldo al 31.12.2018	114.996	29.488
Utilizzo nell'esercizio	2.560	0
Accantonamento dell'esercizio	28.418	11.623
Saldo al 31.12.2019	140.854	41.111

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	2.553.253	(543.845)	2.009.408	2.009.408	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	76.838	6.974	83.812	83.812	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	68.769	21.719	90.488	90.488	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.231	229.611	230.842	230.842	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	20.522	3.417	23.939			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.346	927	34.273	31.201	3.072	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.753.959	(281.197)	2.472.762	2.445.751	3.072	0

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	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.009.408	2.009.408
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	83.812	83.812

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	90.488	90.488
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	230.842	230.842
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	23.939	23.939
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.273	34.273
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.472.762	2.472.762

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si comunica che la società non ha crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €119.656 (€432.362 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
Depositi bancari e postali	428.104	(308.979)	119.125
Denaro e altri valori in cassa	4.258	(3.727)	531
Totale disponibilità liquide	432.362	(312.706)	119.656

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €23.418 (€23.100 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
Risconti attivi	23.100	318	23.418
Totale ratei e risconti attivi	23.100	318	23.418

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	4.655
	Canoni di manutenzione	4.810
	Altri costi e spese deducibili	9.064
	Spese di vigilanza	1.191
	Spese per marketing	2.703
	Pubblicità e propaganda	995

Totale	23.418
---------------	--------

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si comunica che nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

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 €739.890 (€848.795 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	25.000	0	0	0	0	0		25.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	5.000	0	0	0	0	0		5.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	57.925	0	0	0	0	0		57.925
Varie altre riserve	55.710	0	0	0	0	(5)		55.705
Totale altre riserve	113.635	0	0	0	0	(5)		113.630
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	160	0	0	0		160
Utile (perdita) dell'esercizio	705.160	705.000	(160)	0	0	0	596.100	596.100
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	848.795	705.000	0	0	0	(5)	596.100	739.890

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di utili esercizi precedenti	55.705
Totale	55.705

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	25.000	0	0	0
Riserva legale	5.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	57.925	0	0	0
Varie altre riserve	55.707	0	0	0
Totale altre riserve	113.632	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	560.721	560.721	0	0
Totale Patrimonio netto	704.353	560.721	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		25.000
Riserva legale	0	0		5.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		57.925
Varie altre riserve	0	3		55.710
Totale altre riserve	0	3		113.635
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	705.160	705.160
Totale Patrimonio netto	0	3	705.160	848.795

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	25.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	5.000	RISERVA DI UTILI	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	57.925	RISERVA DI UTILI	A,B,C	57.925	0	0
Varie altre riserve	55.705	RISERVA DI UTILI	A,B,C	55.705	0	0
Totale altre riserve	113.630			113.630	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	160	RISERVA DI UTILI	A,B,C	160	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	143.790			113.790	0	0
Residua quota distribuibile				113.790		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva di utili esercizi precedenti	55.705	RISERVA DI UTILI	A,B,C	55.705	0	0
Totale	55.705					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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 €64.461 (€64.796 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	64.796
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.634
Utilizzo nell'esercizio	8.969
Totale variazioni	(335)
Valore di fine esercizio	64.461

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.362.971 (€2.883.306 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	70.709	94.511	165.220
Debiti verso fornitori	1.535.820	-475.726	1.060.094
Debiti verso controllanti	283	-283	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	545.457	-7.842	537.615
Debiti tributari	168.033	-130.717	37.316
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	5.642	397	6.039
Altri debiti	557.362	-675	556.687
Totale	2.883.306	-520.335	2.362.971

A tal riguardo si rappresenta che il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari ad Euro 165.220, comprende anche il debito per mutui passivi ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" ricomprende i debiti in essere con la società Asite partecipata dal Comune di Fermo, relativi agli allacci ed al vettoriamento del gas.

La voce "Altri debiti" accoglie principalmente i debiti verso clienti per cauzioni passive dagli stessi versate al momento dell'apertura dell'utenza.

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	70.709	94.511	165.220	165.220	0	0
Debiti verso fornitori	1.535.820	(475.726)	1.060.094	1.060.094	0	0
Debiti verso controllanti	283	(283)	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	545.457	(7.842)	537.615	537.615	0	0
Debiti tributari	168.033	(130.717)	37.316	37.316	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.642	397	6.039	6.039	0	0
Altri debiti	557.362	(675)	556.687	43.112	513.575	0
Totale debiti	2.883.306	(520.335)	2.362.971	1.849.396	513.575	0

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	165.220	165.220
Debiti verso fornitori	1.060.094	1.060.094
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	537.615	537.615
Debiti tributari	37.316	37.316
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.039	6.039
Altri debiti	556.687	556.687
Debiti	2.362.971	2.362.971

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	20.999	20.999	144.221	165.220
Debiti verso fornitori	0	0	1.060.094	1.060.094
Debiti verso controllanti	-	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	537.615	537.615
Debiti tributari	0	0	37.316	37.316
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	6.039	6.039
Altri debiti	0	0	556.687	556.687
Totale debiti	20.999	20.999	2.341.972	2.362.971

A tal riguardo si rappresenta che tra i debiti assistiti da ipoteche è stato iscritto il mutuo ipotecario in essere con Carifermo per l'importo residuo di Euro 20.999. L'ultima rata scade il 31/05/2020.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si comunica che la società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile si comunica che non vi sono in essere finanziamenti effettuati dai soci della società.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €371 (€0 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
Ratei passivi	0	371	371
Totale ratei e risconti passivi	0	371	371

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 viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITA GAS METANO	7.706.560
VENDITA ENERGIA ELETTRICA	1.074.650
RICAVI PER ALLACCI GAS METANO	84.315
RICAVI PER ALLACCI ENERGIA ELETTRICA	27.687
Totale	8.893.212

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
ITALIA	8.893.212
Totale	8.893.212

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €111.831 (€58.537 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Proventi immobiliari	1.298	2.600	3.898
Rimborsi spese	39.976	-16.823	23.153
Sopravvenienze e insussistenze attive	17.101	67.372	84.473

Altri ricavi e proventi	162	145	307
Totale altri	58.537	53.294	111.831
Totale altri ricavi e proventi	58.537	53.294	111.831

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €2.691.185 (€2.609.116 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	11	4.738	4.749
Trasporti	1.612	-1.010	602
Acqua	227	-64	163
Spese di manutenzione e riparazione	39.483	8.023	47.506
Servizi e consulenze tecniche	14.550	-4.350	10.200
Compensi agli amministratori	21.974	0	21.974
Compensi a sindaci e revisori	11.550	0	11.550
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	3.223	-3.223	0
Pubblicità	78.102	-2.802	75.300
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	50.571	-511	50.060
Spese telefoniche	6.748	692	7.440
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	56.074	-1.109	54.965
Assicurazioni	14.997	-756	14.241
Spese di rappresentanza	4.812	-3.426	1.386
Spese di viaggio e trasferta	445	-4	441
Vettoriamiento	2.134.431	65.000	2.199.431
Costi per allacci gas metano	50.348	1.851	52.199
Altri	119.958	19.020	138.978
Totale	2.609.116	82.069	2.691.185

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €840 (€150 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
--	-----------------------------	------------	---------------------------

Affitti e locazioni	150	690	840
Totale	150	690	840

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €37.366 (€25.318 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	2.484	969	3.453
IMU	2.134	0	2.134
Imposta di registro	303	-55	248
Diritti camerali	924	-61	863
Erogazioni liberali	4.215	2.185	6.400
Sopravvenienze e insussistenze passive	2.288	12.339	14.627
Altri oneri di gestione	12.970	-3.329	9.641
Totale	25.318	12.048	37.366

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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
Debiti verso banche	2.989
Altri	2.329
Totale	5.318

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, si comunica che non vi sono 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, si comunica che non vi sono 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	212.152	0	0	3.417	
IRAP	48.646	0	0	0	
Totale	260.798	0	0	3.417	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Composizione e movimenti intervenuti nelle attività per imposte anticipate

La tabella sottostante, per l'Ires, riepiloga i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate nella voce "Crediti per imposte anticipate".

IRES (anticipate):

Descrizione	Quota esercizio	Decremento IRES	Residuo imponibile IRES	Residuo IRES anticipata
Fondo svalutazione crediti	16.795	2.560	16.795	2.560

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
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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	Sindaci
Compensi	21.974	5.775

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi ai revisori legali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi ai revisori legali ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.775
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.775

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, si comunica che non vi impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

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:

	Acquisto di servizi
Comune di Fermo	13.000
Fermo Asite	2.250.730
Gruppo Società gas Rimini spa	5.144.977

Con riferimento ai rapporti di cui sopra si comunica che gli stessi non comprendono operazioni atipiche e inusuali ma sono intrattenuti a normali condizioni di mercato.

In particolare i rapporti intrattenuti con il Comune di Fermo, che esercita attività di direzione e coordinamento, sono relativi all'acquisto di sponsorizzazioni, che per l'anno 2019 risultano essere pari ad Euro 13.000; i rapporti intrattenuti con Fermo Asite per Euro 2.250.730 si riferiscono al costo di allaccio e vettoriamento del gas metano, mentre Euro 5.144.977 sono relativi all'acquisto di gas metano ed energia elettrica effettuato dal Gruppo società GAS di Rimini Spa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si comunica che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento ai fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si rappresenta che a seguito dell'epidemia da COVID-19, l'Amministrazione finanziaria sta approntando su scala nazionale delle misure eccezionali per contrastare le conseguenze che le attività produttive subiranno sul piano economico nel primo semestre 2020. Questo evento potrebbe avere un impatto economico e finanziario anche sulle attività di vendita di energia elettrica e gas che tuttavia al momento non è possibile quantificare. In ogni caso la Società ha una struttura patrimoniale e finanziaria solida e tale da poter fare fronte ad eventuali ripercussioni che tale evento straordinario potrebbe comportare.

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

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si comunica che la società non ha sottoscritto 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 del Comune di Fermo.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Si segnala che l'Ente redige il proprio bilancio secondo un criterio di natura finanziaria.

Comune di FERMO (FM)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo cassa all' inizio dell' esercizio		6.332.500,97			
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35 /2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) – solo regioni	1.279.936,21		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	2.111.316,56		Titolo 1 – Spese correnti	35.018.197,68	36.463.285,67
Fondo pluriennale vincolato in c /capitaleⁱ	6.373.227,22		Fondo pluriennale vincolato in parte corrente	3.018.968,70	
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.001.694,84	17.011.514,61	Titolo 2 – Spese in conto capitale	4.554.207,74	4.944.606,29
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	13.360.429,17	12.517.078,96	Fondo pluriennale vincolato in c /capitale ⁱⁱ	7.902.411,90	
Titolo 3 – Entrate extratributarie	7.889.466,13	8.166.085,98	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	392.500,00	2.249.368,93

			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie ii		
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	6.421.219,69	6.164.527,72			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.407.443,84	1.637.936,77			
			Totale spese finali.....	50.886.286,02	43.657.260,89
Totale entrate finali.....	46.080.253,67	45.497.144,04			
Titolo 6 – Accensione di prestiti	385.000,00	2.241.868,93	Titolo 4 – Rimborso di prestiti <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35 /2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	2.106.291,25 0,00	2.106.291,25
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	11.032.770,69	10.054.455,18	Titolo 7- Spese per conto terzi e partite di giro	11.032.770,69	9.804.222,48
Totale entrate dell'esercizio....	57.498.024,36	57.793.468,15	Totale spese dell' esercizio.....	64.025.347,96	55.567.774,62
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE			TOTALE COMPLESSIVO SPESE	64.025.347,96	55.567.774,62
DISAVANZO DELL' ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA /FONDO CASSA	3.237.156,39	8.558.194,50
TOTALE A PAREGGIO	67.262.504,35	64.125.969,12	TOTALE A PAREGGIO	67.262.504,35	64.125.969,12

i_Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

ii_Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

Comune di FERMO (FM)
**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI
 AMMINISTRAZIONE**

ANNO 2018

RESIDUI		GESTIONE		TOTALE
		COMPETENZA		
Fondo di cassa al 1° gennaio				6.332.500,97
RISCOSSIONI	(+)	11.960.348,34	45.833.119,81	57.793.468,15
PAGAMENTI	(-)	10.313.913,15	45.253.861,47	55.567.774,62
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			8.558.194,50
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			8.558.194,50
RESIDUI ATTIVI di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze	(+)	8.259.919,63	11.664.904,55	19.924.824,18
RESIDUI PASSIVI	(-)	740.951,30	7.850.017,89	8.590.969,19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(+)			3.018.968,70
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁱ	(-)			7.902.411,90
	(=)			8.970.668,89

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)				
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2018				3.432.620,76
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per le regioni)				0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				0,00
Fondo perdite società partecipate				93.975,00
Fondo contenzioso				732.654,80
Altri accantonamenti				730.800,99
Totale parte accantonata (B)				4.990.051,55
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				512.409,06
Altri vincoli da specificare				0,00
Totale parte vincolata (C)				512.409,06
Totale parte destinata agli investimenti (D)				2.884.212,63
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D) Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				583.995,65

ⁱIndicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

ⁱⁱ Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

ⁱⁱⁱNon comprende il fondo pluriennale vincolato.

^{iv} Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

^vSolo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2017

^{vi}In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

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 di portare a nuovo l'utile di esercizio pari ad Euro 596.100.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

ERCOLI FILIPPO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

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