

SOCIETA' LINEA GAS ATTIVITA' SERVIZI SRL - UNIPERS

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Fermo

Sede in FERMO - VIA MAZZINI, 4

Capitale Sociale versato Euro 25.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di FERMO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01731410443

Partita IVA: 01731410443 - N. Rea: 168758

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2014 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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, 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, finanziaria ed economica.

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

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, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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.

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 al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte 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 41 e 45, 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.

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. 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Gli immobili di civile abitazione sono stati iscritti in bilancio al costo di acquisto senza operare ammortamenti, in virtù della loro destinazione non strumentale.

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%
- arredamento: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Il costo è stato rivalutato in applicazione del *DL 185/08* ed, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Scorporo terreni/fabbricati

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 52, - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

Il decreto legge 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto i fabbricati sono soggetti ad ammortamento: la norma è motivata con l'avvicinamento della disposizione fiscale ai principi contabili. Infatti, il principio contabile nazionale n. 16, relativo alle immobilizzazioni materiali, prevedeva lo scorporo in base a stime, dei terreni sui quali insistono fabbricati.

Pertanto, a partire dell'esercizio 2006, la società non ammortizza più in bilancio i terreni sui quali insistono i fabbricati, in quanto beni patrimoniali non soggetti al degrado e aventi vita utile illimitata.

Nel corso dell'esercizio 2006 la società ha effettuato il disinquinamento fiscale relativo all'ammortamento pregresso del terreno, su cui insiste il fabbricato strumentale iscritto in bilancio.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'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 crediti per imposte anticipate

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

La voce 'Crediti per imposte' 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 economica.

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 imposte, anche differite

Accoglie 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. 59, anche le imposte differite derivanti da operazioni che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società appartenenti all'Ente controllante e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 825 (€ 3.226 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.750	0	62.879	0
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.750	0	61.301	0
Valore di bilancio	0	0	1.578	0
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.577	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0

Totale variazioni	0	0	-1.577	0
Valore di fine esercizio				
Costo	1.750	0	62.879	0
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.750	0	62.878	0
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	1	0

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.483.637	0	10.264	1.558.530
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.483.637	0	8.616	1.555.304
Valore di bilancio	0	0	1.648	3.226
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	824	2.401
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	-824	-2.401
Valore di fine esercizio				
Costo	1.483.637	0	10.264	1.558.530
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.483.637	0	9.440	1.557.705
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	824	825

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 824 è relativa a migliorie su beni di terzi.

I suddetti costi sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 4.976.220 (€ 5.108.964 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e	Impianti e	Attrezzature	Altre	Immobilizzazi	Totale
--	-----------	------------	--------------	-------	---------------	--------

	fabbricati	macchinario	industriali e commerciali	immobilizzazi oni materiali	oni materiali in corso e acconti	Immobilizzazi oni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.515.117	55.136	5.031	290.418	55.040	5.920.742
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	583.525	17.585	3.449	207.219	0	811.778
Valore di bilancio	4.931.592	37.551	1.582	83.199	55.040	5.108.964
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	6.434	0	6.434
Ammortamento dell'esercizio	100.180	6.536	380	35.365	0	142.461
Altre variazioni	18.284	-1	0	0	-15.000	3.283
Totale variazioni	-81.896	-6.537	-380	-28.931	-15.000	-132.744
Valore di fine esercizio						
Costo	5.533.401	55.135	5.031	296.852	40.040	5.930.459
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	683.705	24.121	3.829	242.584	0	954.239
Valore di bilancio	4.849.696	31.014	1.202	54.268	40.040	4.976.220

La voce "Terreni e fabbricati" include:

Acquisti effettuati negli anni precedenti:

- immobile strumentale acquistato in data 30 dicembre 2002 del valore di € 1.434.734 sul quale è stato acceso un mutuo trentennale ipotecario dell'importo di € 1.962.536. Il valore del terreno è stato stimato prudenzialmente in € 358.684, come risulta da apposita perizia. Al 31.12.2008 l'immobile è stato rivalutato di € 313.661, mentre il relativo terreno di € 41.316.
- immobile di civile abitazione acquisito nel corso del 2004 in virtù della posizione strategica nell'ambito del progetto di riqualificazione dell'area del Consorzio Agrario per un valore di Euro 295.494,13 (di cui Euro 16.608,13 per imposta di registro). Al 31.12.2008 l'immobile è stato rivalutato di € 537.870.
- immobile uso ufficio sito a Fermo in via Dante Alighieri n. 32 acquisito nel corso del 2011 per un valore di € 207.391. L'incremento del 2012 per Euro 12.983 è dovuto a lavori di manutenzione straordinaria. Il valore del terreno è stato stimato prudenzialmente in € 46.000.
- immobile commerciale sito a Fermo in Viale Trieste P.T. acquisito il 20/12/2012 per un valore di € 448.000. Il valore del terreno è stato stimato in € 112.000 (pari al 20% del valore dell'immobile).

- immobile di civile abitazione, meglio identificato al Foglio 61, Part.621, Cat A3 sito a Fermo in Viale Trento acquisito il 30/12/2002 per un valore di Euro 34.341,63 e successivamente rivalutato di € 109.658.
- immobile di civile abitazione, meglio identificato al Foglio 61, Part.40, Cat A2 sito a Fermo in Viale Trento acquisito il 30/12/2002 per un valore di Euro 98.545,52 e successivamente rivalutato di € 491.135.
- 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. 25 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 290.000. Il valore del terreno è stato stimato in € 72.500 (pari al 20% del valore dell'immobile).

Nel 2008 la Società si è avvalsa della facoltà prevista dal DL. 185/08, ed ha dunque rivalutato i beni immobili posseduti come risulta da prospetto sotto riportato. La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo del valore di mercato. Il valore economico dei beni, come sopra definito, è stato confrontato con il residuo da ammortizzare dei beni stessi. L'importo che ne è risultato è stato assunto come limite massimo della rivalutazione.

L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento del valore dell'attivo. In contropartita è stata iscritta una riserva nel patrimonio netto. Tale rivalutazione non ha riconoscimento fiscale in quanto non si è proceduto a pagare l'imposta sostitutiva. Si sono conseguentemente stanziati le imposte differite relativamente al disallineamento civile-fiscale, iscritte a riduzione della riserva di rivalutazione. La Riserva di rivalutazione riferita ai beni ammortizzati è stata iscritta fra le poste del Patrimonio Netto al netto del relativo Fondo per imposte differite, che tiene conto del disallineamento creatosi fra valori civili iscritti in bilancio e relativi valori fiscali.

L'incremento che si è avuto nell'anno di Euro 18.284 è dovuto alle manutenzioni straordinarie realizzate su diversi immobili facenti parte del complesso Sagrini.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 54.268 è così composta:

- per € 13.228 relativi alla categoria macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche;
- per € 35.151 relativi alla categoria mobili ed arredi;
- per € 5.889 relativi alla categoria autovetture.

Nella voce "Immobilizzazione in corso e acconti" è iscritta sia la caparra confirmatoria pari ad € 40.040 per l'acquisto di una garage.

Altre informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile si comunica che la società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, si comunica che la società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata.

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, si comunica che la società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Attivo circolante**Attivo circolante - Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.778.369 (€ 3.744.121 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo	Fondo	Valore netto
--	-----------------	-------	-------	--------------

		svlutazione	svlutazione interessi di mora	
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	2.793.294	24.710	0	2.768.584
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	906.519	0	0	906.519
Imposte anticipate - esigibili entro l'esercizio successivo	36.506	0	0	36.506
Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo	42.671	0	0	42.671
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	21.017	0	0	21.017
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	3.072	0	0	3.072
Totali	3.803.079	24.710	0	3.778.369

I crediti “verso clienti” includono sia i crediti per consumi di gas metano 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 2.450.446 relative ai consumi del IV trimestre 2014, la cui quantificazione è avvenuta secondo il metodo del pro-die; tali consumi sono stati oggetto di fatturazione nei primi mesi del 2015.

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

La voce “crediti tributari” si compone del credito iva pari ad Euro 46.202, del credito per accise pari ad Euro 496.002, del credito per addizionale regionale pari ad Euro 63.654, del credito per acconti imposte pari ad Euro 300.231, di altri crediti vari v/Erario pari ad Euro 180,00 e del credito per ritenute subite pari ad Euro 250,00.

La voce “Crediti verso altri esigibili entro l’esercizio” si riferisce principalmente al credito per bonus sociale gas per Euro 16.327 e a crediti diversi per Euro 4.690.

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 ex art. 2426 c.c.	Fondo svalutazione ex art. 106 dpr 917/86
Saldo al 31.12.2013	144.220	17.409
Utilizzo nell'esercizio	144.196	17.409
Accantonamento nell'esercizio	24.686	14.687
Saldo al 31.12.2014	24.710	14.687

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art.

2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	3.337.531	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-568.947	0	0	0
Valore di fine esercizio	2.768.584	0	0	0
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	246.771	135.409	24.410	3.744.121
Variazione nell'esercizio	659.748	-56.232	-321	34.248
Valore di fine esercizio	906.519	79.177	24.089	3.778.369
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante - 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, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	1
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.768.584	2.768.584
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	906.519	906.519
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	79.177	79.177
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.089	24.089
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.778.369	3.778.369

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 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.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 88.545 (€ 164.053 nel precedente esercizio).

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

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	163.202	0	851	164.053
Variazione nell'esercizio	-77.725	0	2.217	-75.508
Valore di fine esercizio	85.477	0	3.068	88.545

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 28.078 (€ 22.636 precedente esercizio).

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

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	22.636	22.636
Variazione nell'esercizio	0	0	5.442	5.442
Valore di fine esercizio	0	0	28.078	28.078

Composizione dei risconti attivi:

La voce "risconti attivi" si compone principalmente di: spese per pubblicità, assicurazione e spese di manutenzione di competenza dell'esercizio successivo.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile si comunica che nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 i seguenti prospetti riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società:

Immobilizzazioni materiali:

Descrizione	Rivalutazioni economiche	Rivalutazioni di legge	Totale rivalutazioni
1) Terreni e fabbricati	1.493.641	0	1.493.641
2) Impianti e macchinari	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
Totali	1.493.641	0	1.493.641

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto**Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.753.905 (€ 1.984.701 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	25.000	0	0	0
Riserve di rivalutazione	1.392.548	0	0	0
Riserva legale	5.000	0	0	0

Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	187.172	0	19.272	0
Varie altre riserve	55.709	0	0	0
Totale altre riserve	242.881	0	19.272	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-31.490	0	31.490	0
Utile (perdita) dell'esercizio	350.762	300.000	-50.762	
Totale Patrimonio netto	1.984.701	300.000	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		25.000
Riserve di rivalutazione	0	0		1.392.548
Riserva legale	0	0		5.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		206.444
Varie altre riserve	0	-1		55.708
Totale altre riserve	0	-1		262.152
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio			69.205	69.205
Totale Patrimonio netto	0	-1	69.205	1.753.905

	Descrizione	Importo
1	Riserva utili esercizi precedenti	55.708
Totale		55.708

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
Riserve di rivalutazione	1.392.548	0	0	0
Riserva legale	5.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	187.172	0	0	0
Varie altre riserve	55.709	0	0	0
Totale altre riserve	242.881	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-34.231	0	2.741	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.741	0	-2.741	
Totale Patrimonio netto	1.633.939	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
--	------------	---------------	-----------------------	--------------------------

Capitale	0	0		25.000
Riserve di rivalutazione	0	0		1.392.548
Riserva legale	0	0		5.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		187.172
Varie altre riserve	0	0		55.709
Totale altre riserve	0	0		242.881
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-31.490
Utile (perdita) dell'esercizio			350.762	350.762
Totale Patrimonio netto	0	0	350.762	1.984.701

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	25.000				0	0
Riserve di rivalutazione	1.392.548		copertura perdite	0	0	0
Riserva legale	5.000		copertura perdite		0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	206.444		aumento capitale sociale, copertura perdite, distribuzione ai soci	206.444	0	0
Varie altre riserve	55.708		aumento capitale sociale, copertura perdite, distribuzione ai soci	55.708	0	0
Totale altre riserve	262.152			262.152	0	0
Totale	1.684.700			262.152	0	0
Residua quota distribuibile				262.152		

Descrizione	Importo	Origine/nat	Possibilità	Quota	Riepilogo	Riepilogo
-------------	---------	-------------	-------------	-------	-----------	-----------

			ura	di utilizzazioni	disponibile	delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
1	Riserva utili esercizi precedenti	55.708	riserva di utili	Aumento capitale sociale, copertura perdite, distribuzione ai soci	55.708	0	0
Totale		55.708					

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale
D.L. 185/08	1.392.548	0	0	1.392.548
Totali	1.392.548	0	0	1.392.548

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 78.628 (€ 141.905).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	82.372	59.533	141.905
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	0	-3.744	-59.533	-63.277
Totale variazioni	0	-3.744	-59.533	-63.277
Valore di fine esercizio	0	78.628	0	78.628

Il fondo rischi oneri futuri è stato girocontato nell'esercizio a sopravvenienze attive in quanto sono venuti meno i presupposti dell'accantonamento.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 47.525 (€ 42.478 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	42.478
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.047
Altre variazioni	0
Totale variazioni	5.047
Valore di fine esercizio	47.525

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.985.910 (€ 6.866.498 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	3.191.935	4.357.177	1.165.242
Debiti verso fornitori	2.642.313	1.748.742	-893.571
Debiti verso controllanti	241.109	300.500	59.391
Debiti tributari	294.061	5.145	-288.916
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.903	7.338	3.435
Altri debiti	493.177	567.008	73.831
Totali	6.866.498	6.985.910	119.412

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014, pari a Euro 4.357.177, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Il debito verso Banca Apulia, è stato contratto per l'acquisto dell'immobile sito nell'area "ex Consorzio Agrario", pari ad € 1.417.498 (residuo) assistito da garanzia reale sullo stesso immobile (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.); mentre il mutuo ipotecario contratto con la Cassa di Risparmio di Fermo, contratto per l'acquisto degli immobili del complesso "ex Sagrini", pari ad Euro 641.542 è anch'esso assistito da

garanzia reale sugli immobili oggetto di acquisto.

La voce "Debiti verso controllanti" accoglie quanto dovuto al Comune di Fermo in ordine ai debiti di natura commerciale (Euro 500) oltre ai debiti per dividendi di competenza 2013 deliberati nel 2014 pari ad Euro 300.000,00 ancora da regolare.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate; le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero imposte differite, sono iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art.

2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.191.935	1.165.242	4.357.177	1.121.347
Debiti verso fornitori	2.642.313	-893.571	1.748.742	0
Debiti verso controllanti	241.109	59.391	300.500	0
Debiti tributari	294.061	-288.916	5.145	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.903	3.435	7.338	0
Altri debiti	493.177	73.831	567.008	0
Totale debiti	6.866.498	119.412	6.985.910	1.121.347

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, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	1
Debiti per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Debiti verso banche	4.357.177	4.357.177
Debiti verso fornitori	1.748.742	1.748.742
Debiti verso imprese controllanti	300.500	300.500
Debiti tributari	5.145	5.145

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.338	7.338
Altri debiti	567.008	567.008
Debiti	6.985.910	6.985.910

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, punto 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totali
Debiti verso banche	2.059.040	0	0	2.059.040	2.298.137	4.357.177
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.748.742	1.748.742
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	300.500	300.500
Debiti tributari	0	0	0	0	5.145	5.145
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	7.338	7.338
Altri debiti	0	0	0	0	567.008	567.008
Totale debiti	2.059.040	0	0	2.059.040	4.926.870	6.985.910

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 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 dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile si comunica che non vi sono in essere finanziamenti effettuati dai soci della società.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.069 (€ 7.418 nel precedente

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

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	7.418	0	0	7.418
Variatione nell'esercizio	-1.349	0	0	-1.349
Valore di fine esercizio	6.069	0	0	6.069

Garanzie

Alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano né rischi né impegni gravanti sulla società.

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

	Totale	1	2
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività			
Categoria di attività		VENDITA MERCI	RICAVI PER ALLACCI
Valore esercizio corrente	7.882.544	7.844.670	37.874

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Totale	1
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		ITALIA

Valore esercizio corrente	7.882.544	7.882.544
---------------------------	-----------	-----------

Altre voci del valore della produzione

Altri ricavi e proventi Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 58.526 (€ 67.582 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Rimborsi spese	67.439	58.494	-8.945
Altri ricavi e proventi	143	32	-111
Totali	67.582	58.526	-9.056

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.787.397 (€ 3.318.472).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Servizi per acquisti	6.625	6.150	-475
Trasporti	2.622	8	-2.614
Energia elettrica	4.296	4.992	696
Acqua	370	193	-177
Spese di manutenzione e riparazione	51.431	61.119	9.688
Servizi e consulenze tecniche	7.825	2.913	-4.912
Compensi agli amministratori	27.468	27.000	-468
Compensi a sindaci e revisori	11.550	9.800	-1.750
Pubblicità	418.558	364.174	-54.384
Spese e consulenze legali	0	0	0
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	43.746	44.103	357
Spese telefoniche	3.752	4.247	495
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	38.622	36.205	-2.417
Assicurazioni	19.219	21.818	2.599

Spese di rappresentanza	7.553	2.384	-5.169
Spese di viaggio e trasferta	73	175	102
Altri	2.674.762	2.202.116	-472.646
Totali	3.318.472	2.787.397	-531.075

La voce “Altri” si compone principalmente del costo relativo al vettoriamiento di Euro 1.984.117, di spese postali per Euro 33.728 e costi per allacci di Euro 40.075.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 0(€ 3.679 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	3.636	0	-3.636
Altri	43	0	-43
Totali	3.679	0	-3.679

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 127.059 € 216.523 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	13.976	12.780	-1.196
ICI/IMU	15.106	15.173	67
Imposta di registro	67	1.625	1.558
Diritti camerali	1.697	1.661	-36
Abbonamenti riviste, giornali ...	101	13	-88
Altri oneri di gestione	185.576	95.807	-89.769
Totali	216.523	127.059	-89.464

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Prestiti obbligazionari	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	0	112.146	7.375	119.521

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	112.146	7.375	119.521
Totali	0	112.146	7.375	119.521

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze attive	32.620	82.635	50.015
Totali	32.620	82.635	50.015

Le sopravvenienze attive si riferiscono principalmente al giroconto del fondo rischi oneri futuri effettuato a seguito del venir meno dei relativi presupposti di costituzione.

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze passive	0	1	1
Altri oneri straordinari	21.404	20.537	-867
Totali	21.404	20.538	-866

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	0	-3.744	0	0
IRAP	19.556	0	-56.232	0
Totali	19.556	-3.744	-56.232	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

IRES (differite) - Riassorbimento:

Descrizione	Variazioni temporanee esercizi precedenti	Riassorbimento	Ires riassorbita	Ires residua
Rivalutazione immobile	255.576	11.617	3.195	67.089
Totali	255.576	11.617	3.195	67.089

IRAP (differite) - Riassorbimento:

Descrizione	Variazioni temporanee esercizi precedenti	Riassorbimento	Irap riassorbita	Irap residua
Rivalutazione immobile	255.576	11.617	549	11.539
Totali	255.576	11.617	549	11.539

IRES (anticipate):

Descrizione	Esercizio	Percentuale	Imponibile Ires	Ires anticipata
Ammortamenti non deducibili	-82.342	27,50	214.632	59.024
Perdita fiscale	25.503	27,50	25.503	7.013
Fondo svalutazione crediti	-133.476	27,50	10.744	2.954
Totali	-190.315	0	250.879	68.991

IRAP (anticipate):

Descrizione	Esercizio	Percentuale	Imponibile Irap	Irap anticipata
Ammortamenti non deducibili	-83.046	4,73	214.632	10.152
Totale	-83.046	0	214.632	10.152

IRES (anticipate) - Variazioni esercizio precedente:

	Ires esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Ires esercizio corrente	Ires anticipata totale
Ammortamenti non deducibili	180.478	22.644	0	157.834
Perdite di esercizio	30.606	0	0	30.606
Totale	211.084	22.644	0	188.440
- di cui oltre 12 mesi	0	0	0	188.440

IRAP (anticipate) - Variazioni esercizio precedente:

	Irap esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Irap esercizio corrente	Irap anticipata totale
Ammortamenti in deducibili	14.813	0	0	14.813
Totale	14.813	0	0	14.813
- di cui oltre 12 mesi	0	0	0	14.813

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	141.249	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	38.843
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Rendite catast.immobili	2.574	
Sopravv.passive	6.981	
Ammortamenti in deducibili	11.617	
Acc.to svalutaz.crediti	10.721	
Altre variazioni in aumento	112.970	
Fondo svalutaz.cred.tassato	-126.811	
Detrazioni Irap	-17.357	
Altre variazioni in diminuzione	-167.447	
Imponibile fiscale	-25.503	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

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

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	197.536	
Onere fiscale teorico (%)	3,90	7.704
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi per il personale dipendente	111.543	
Costi co.co.co.	39.957	
Perdite e svalutazioni crediti	24.687	
Imu	15.173	
Ammortamenti indeducibili	11.617	
Altre variazioni in aumento	95.922	
Altre variazioni in diminuzione	-82.342	
Detrazioni irap	-652	
Imponibile Irap	413.441	
Imposta Irap (3,9%)	16.124	
Onere fiscale teorico (%) – Regione Marche	0,83	3.432
IRAP corrente per l'esercizio		19.556

Altre Informazioni**Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	0	0	2	0	1	3

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

	Valore
Compensi a amministratori	27.000
Compensi a sindaci	6.500
Totale compensi a amministratori e sindaci	33.500

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.050
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.050

Titoli emessi dalla società

In relazione al disposto dell'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile si comunica che la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o valori similari.

Strumenti finanziari

In relazione al disposto dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile si comunica che la società non ha emesso alcun strumento finanziario.

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 Femro.

Vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

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

Descrizione	31-12-2013
ENTRATE	
Fondo cassa all'inizio dell'esercizio	7.924.668,29
- Tributarie	16.988.749,95
- Contributi e trasferimenti	8.820.798,84
- Extratributarie	8.700.973,28
- Alienazioni e trasferimenti di capitale	3.742.260,40
- Accensione di prestiti	1.945.731,08
- Per conto terzi	3.281.193,98
TOTALE	51.404.375,82
USCITE	
- Spese correnti	33.709.004,22
- Spese in conto capitale	3.248.472,40
- Spese rimborso prestiti	2.955.067,68
- Spese servizi per conto terzi	3.382.084,02
TOTALE	43.294.628,32
AVANZO DI CASSA	8.109.747,50

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

RENDICONTO FINANZIARIO		
	Periodo Corrente	Periodo Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	69.205	350.762
Imposte sul reddito	72.044	310.749
Interessi passivi/(interessi attivi)	118.384	114.889
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	259.633	776.400
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		

Accantonamenti al trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
Accantonamenti ai fondi per rischi e oneri	0	59.533
Ammortamenti delle immobilizzazioni	144.862	127.314
Svalutazione dei crediti	24.687	104.453
Svalutazioni per perdite durevoli di valore beni materiali e immateriali	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari	169.549	291.300
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	429.182	1.067.700
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	544.260	326.460
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(893.571)	(549.229)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(5.442)	(2.075)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(1.349)	503
Altre variazioni del capitale circolante netto	(949.626)	33.886
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.305.728)	(190.455)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(876.546)	877.245
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Imposte sul reddito (pagate)/incassate	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato)	5.047	5.194
(Utilizzo dei fondi per rischi e oneri)	(59.533)	(4.511)
Totale altre rettifiche	(54.486)	683
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(931.032)	877.928
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.717)	(706.614)
Incremento/(decremento) debiti vs fornitori per immobilizzazioni materiali	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Incremento/(decremento) debiti vs fornitori per immobilizzazioni immateriali	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	2.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Interessi incassati (pagati)	0	0
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(9.717)	(704.614)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	1.345.509	(813.771)
Accensione / (rimborso) finanziamenti	(180.267)	576.334
(Interessi pagati)	0	0
Mezzi propri		
Aumento / (diminuzione) di capitale a pagamento / (rimborso)	(300.001)	2
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	865.241	(237.435)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/-)B +/-)C)	(75.508)	(64.121)
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	88.545	164.053
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	164.053	228.174

Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile, si comunica che la società ha effettuato le seguenti operazioni con parti correlate:

In termini generali lo IAS 24 stabilisce che per operazione con una parte correlata debba intendersi “ *un trasferimento di risorse, servizi o obbligazioni tra un'entità che redige il bilancio e una parte correlata, indipendentemente dal fatto che sia stato pattuito un corrispettivo*”. Si riportano, pertanto, le seguenti informazioni:

Ente/ Società	Acquisto servizi
Comune di Fermo - controllante	224.541
Fermo Asite	2.000.170
Fermo Gestione Immobiliare	757
Totale	2.225.468

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

In particolare i rapporti intrattenuti con il Comune di Fermo, che esercita l'attività di direzione e coordinamento, sono relativi all'acquisto di servizi, per la maggior parte sponsorizzazioni, che per l'anno 2014 risultano pari ad Euro 224.541. gli acquisti ASITE di servizi di Euro 2.000.170 si riferiscono al costo di allaccio e vettoriamento del gas metano. Con riguardo alla Fermo gestione immobiliare, Euro 757 riguardano il riaddebito di utenze.

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.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile si comunica che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

ERCOLI FILIPPO

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Patrizi Carlo, 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.