

# SOCIETA' LINEA GAS ATTIVITA' SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.168	3.252
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	18.622	26.693
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	20.790	29.945
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	519.919	534.442
2) impianti e macchinario	7.638	12.149
3) attrezzature industriali e commerciali	0	63
4) altri beni	39.129	46.936
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	566.686	593.590
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	587.476	623.535
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
Totale rimanenze	0	0
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.553.253	2.306.825
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.553.253	2.306.825
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.838	64.129
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	76.838	64.129
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.769	1.510.121
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	68.769	1.510.121
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.231	993
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	1.231	993
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	20.522	10.698
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.274	32.468

esigibili oltre l'esercizio successivo	3.072	3.072
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>33.346</b>	<b>35.540</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.753.959</b>	<b>3.928.306</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	428.104	150.898
3) danaro e valori in cassa	4.258	2.861
Totale disponibilità liquide	432.362	153.759
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.186.321</b>	<b>4.082.065</b>
D) Ratei e risconti	23.100	26.363
<b>Totale attivo</b>	<b>3.796.897</b>	<b>4.731.963</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
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	55.710	55.707
Totale altre riserve	113.635	113.632
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	705.160	560.721
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>848.795</b>	<b>704.353</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>64.796</b>	<b>57.063</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.710	1.457.330
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.999	69.735
Totale debiti verso banche	70.709	1.527.065
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.535.820	1.137.073
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.535.820	1.137.073
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	283	209
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	283	209
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	545.457	565.393
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	545.457	565.393
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.033	191.690

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	168.033	191.690
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.642	4.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.642	4.612
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.557	25.675
esigibili oltre l'esercizio successivo	524.805	518.830
Totale altri debiti	557.362	544.505
Totale debiti	2.883.306	3.970.547
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	3.796.897	4.731.963

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.879.600	7.351.269
5) altri ricavi e proventi		
altri	58.537	49.239
Totale altri ricavi e proventi	58.537	49.239
Totale valore della produzione	8.938.137	7.400.508
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.045.399	3.753.679
7) per servizi	2.609.116	2.561.488
8) per godimento di beni di terzi	150	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	120.567	116.187
b) oneri sociali	29.885	24.591
c) trattamento di fine rapporto	7.950	6.190
Totale costi per il personale	158.402	146.968
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.155	9.155
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.058	31.366
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	55.000	56.837
Totale ammortamenti e svalutazioni	93.213	97.358
14) oneri diversi di gestione	25.318	20.698
Totale costi della produzione	7.931.598	6.580.191
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.006.539	820.317
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.378	2.624
Totale proventi diversi dai precedenti	3.378	2.624
Totale altri proventi finanziari	3.378	2.624
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.943	24.960
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.943	24.960
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.565)	(22.336)
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)	1.001.974	797.981
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	306.638	233.608
imposte differite e anticipate	(9.824)	3.652
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	296.814	237.260
21) Utile (perdita) dell'esercizio	705.160	560.721

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	705.160	560.721
Imposte sul reddito	296.814	237.260
Interessi passivi/(attivi)	4.565	22.336
(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	1.006.539	820.317
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	0	5.988
Ammortamenti delle immobilizzazioni	38.213	40.521
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	55.000	56.837
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>93.213</b>	<b>103.346</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.099.752	923.663
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(301.428)	(2.693)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	398.747	220.325
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.263	(17.469)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.093.969	(252.040)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.194.551</b>	<b>(51.877)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.294.303	871.786
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(4.565)	(22.336)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	7.733	(6.942)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>3.168</b>	<b>(29.278)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>2.297.471</b>	<b>842.508</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.154)	(1.928)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	(12.400)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(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)	(2.154)	(14.328)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.407.620)	(451.308)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(48.736)	(44.328)
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)	(560.718)	(354.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.017.074)	(849.636)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	278.243	(21.456)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	150.898	173.808
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.861	1.407
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	153.759	175.215
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	428.104	150.898
Danaro e valori in cassa	4.258	2.861
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	432.362	153.759
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio 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, quinto comma del Codice Civile.

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.

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

#### **CRITERI 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.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

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

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.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

## Immobilizzazioni

### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €20.790 (€29.945 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	7.170	0	103.234	0	1.483.637	0	10.264	1.604.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.918	0	76.541	0	1.483.637	0	10.264	1.574.360
Valore di bilancio	3.252	0	26.693	0	0	0	0	29.945
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
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)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
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

#### Immobilizzazioni materiali

##### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €566.686 (€593.590 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	599.795	55.835	5.031	328.070	0	988.731
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	65.353	43.687	4.968	281.133	0	395.141
<b>Valore di bilancio</b>	534.442	12.149	63	46.936	0	593.590
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	1.800	0	353	0	2.153
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	14.523	6.311	63	8.161	0	29.058
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	1	0	1
<b>Totale variazioni</b>	(14.523)	(4.511)	(63)	(7.807)	0	(26.904)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	599.795	57.636	5.031	328.422	0	990.884
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	79.876	49.998	5.031	289.293	0	424.198
<b>Valore di bilancio</b>	519.919	7.638	0	39.129	0	566.686

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 €39.129 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio

Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	6.545	-1.792	4.753
Mobili ed arredi	20.343	-6.017	14.326
Autovetture	0	0	0
Opere d'arte	20.050	0	20.050
<b>Totale</b>	<b>46.938</b>	<b>-7.809</b>	<b>39.129</b>

## 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 €2.753.959 (€3.928.306 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	<b>Esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>Esigibili oltre l'esercizio</b>	<b>Valore nominale totale</b>	<b>(Fondi rischi /svalutazioni)</b>	<b>Valore netto</b>
<b>Verso clienti</b>	2.668.249	0	2.668.249	114.996	2.553.253
<b>Verso controllanti</b>	76.838	0	76.838	0	76.838
<b>Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	68.769	0	68.769	0	68.769
<b>Crediti tributari</b>	1.231	0	1.231		1.231
<b>Imposte anticipate</b>			20.522		20.522
<b>Verso altri</b>	30.274	3.072	33.346	0	33.346
<b>Totale</b>	<b>2.845.361</b>	<b>3.072</b>	<b>2.868.955</b>	<b>114.996</b>	<b>2.753.959</b>

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 2.271.243 relative ai consumi del IV trimestre 2018, la cui quantificazione è avvenuta secondo il metodo del pro-die; tali consumi sono stati oggetto di fatturazione nei primi mesi del 2019.

I crediti "verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" per Euro 68.769.

La voce "crediti tributari" si compone principalmente del credito per ritenute subite.

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 per Euro 20.729 e ad altri crediti per Euro 9.545.

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:

## 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	2.306.825	246.428	2.553.253	2.553.253	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	64.129	12.709	76.838	76.838	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.510.121	(1.441.352)	68.769	68.769	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	993	238	1.231	1.231	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.698	9.824	20.522			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.540	(2.194)	33.346	30.274	3.072	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.928.306</b>	<b>(1.174.347)</b>	<b>2.753.959</b>	<b>2.730.365</b>	<b>3.072</b>	<b>0</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.553.253	2.553.253
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	76.838	76.838
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	68.769	68.769
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.231	1.231
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	20.522	20.522
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.346	33.346
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.753.959</b>	<b>2.753.959</b>

## 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 €432.362 (€153.759 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	150.898	277.206	428.104
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.861	1.397	4.258
<b>Totale disponibilità liquide</b>	153.759	278.603	432.362

## **Ratei e risconti attivi**

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a €23.100 (€26.363 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	26.363	(3.263)	23.100
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	26.363	(3.263)	23.100

#### *Composizione dei risconti attivi:*

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	4.890
	Canoni di manutenzione	4.611
	Registrazioni e rinnovo domini	460
	Spese di vigilanza	1.171
	Spese per marketing	1.383
	Pubblicità e propaganda	-296
	Altri costi e spese deducibili	10.881
	Altri costi	0
<b>Totale</b>		23.100

## **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 €848.795 (€704.353 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	55.707	0	0	0	0	3		55.710
Totale altre riserve	113.632	0	0	0	0	3		113.635
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	560.721	0	(560.721)	0	0	0	705.160	705.160
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>704.353</b>	<b>0</b>	<b>(560.721)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>705.160</b>	<b>848.795</b>

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	25.000	0	0	0
Riserva legale	5.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	56.986	0	0	0

Varie altre riserve	55.709	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>112.695</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	354.939	0	-354.939	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>497.634</b>	<b>0</b>	<b>-354.939</b>	<b>0</b>

	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	939		57.925
Varie altre riserve	0	-2		55.707
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>937</b>		<b>113.632</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	560.721	560.721
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>937</b>	<b>560.721</b>	<b>704.353</b>

## 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 sovrapprezzo 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	55.710	RISERVA DI UTILI	A,B,C	55.710	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>113.635</b>			<b>113.635</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>143.635</b>			<b>113.635</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>113.635</b>		

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €64.796 (€57.063 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	57.063
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	7.733
Totale variazioni	7.733
Valore di fine esercizio	64.796

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.883.306 (€3.970.547 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	1.527.065	-1.456.356	70.709
Debiti verso fornitori	1.137.073	398.747	1.535.820
Debiti verso controllanti	209	74	283
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	565.393	-19.936	545.457
Debiti tributari	191.690	-23.657	168.033
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.612	1.030	5.642
Altri debiti	544.505	12.857	557.362
<b>Totale</b>	<b>3.970.547</b>	<b>-1.087.241</b>	<b>2.883.306</b>

A tal riguardo si rappresenta che il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari ad Euro 70.709, 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 controllanti" accoglie quanto dovuto al Comune di Fermo in ordine ai debiti di natura commerciale (Euro 283).

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	1.527.065	(1.456.356)	70.709	49.710	20.999	0
Debiti verso fornitori	1.137.073	398.747	1.535.820	1.535.820	0	0
Debiti verso controllanti	209	74	283	283	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	565.393	(19.936)	545.457	545.457	0	0
Debiti tributari	191.690	(23.657)	168.033	168.033	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.612	1.030	5.642	5.642	0	0
Altri debiti	544.505	12.857	557.362	32.557	524.805	0
<b>Totale debiti</b>	<b>3.970.547</b>	<b>(1.087.241)</b>	<b>2.883.306</b>	<b>2.337.502</b>	<b>545.804</b>	<b>0</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### **Debiti - Ripartizione per area geografica**

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	70.709	70.709
Debiti verso fornitori	1.535.820	1.535.820
Debiti verso imprese controllanti	283	283
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	545.457	545.457
Debiti tributari	168.033	168.033
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.642	5.642
Altri debiti	557.362	557.362
<b>Debiti</b>	<b>2.883.306</b>	<b>2.883.306</b>

## 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	70.709	70.709	0	70.709
Debiti verso fornitori	0	0	1.535.820	1.535.820
Debiti verso controllanti	0	0	283	283
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	545.457	545.457
Debiti tributari	0	0	168.033	168.033

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	5.642	5.642
Altri debiti	0	0	557.362	557.362
<b>Totale debiti</b>	70.709	70.709	2.812.597	2.883.306

A tal riguardo si rappresenta che tra i debiti assistiti da ipoteche è stato iscritto il mutuo ipotecario in essere con Carifermo di Euro 116.215 di complessive 84 rate.

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.

## 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	8.036.257
VENDITA ENERGIA ELETTRICA	747.986
RICAVI PER ALLACCI GAS METANO	79.292
RICAVI PER ALLACCI ENERGIA ELETTRICA	16.065
<b>Totale</b>	<b>8.879.600</b>

#### 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	8.879.600
<b>Totale</b>	<b>8.879.600</b>

##### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €58.537 (€49.239 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Altri</b>			
Proventi immobiliari	393	905	1.298
Rimborsi spese	38.823	1.153	39.976
Plusvalenze di natura non finanziaria	1	-1	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	10.002	7.099	17.101

<b>Altri ricavi e proventi</b>	20	142	162
<b>Totale altri</b>	49.239	9.298	58.537
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	49.239	9.298	58.537

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €2.609.116 (€2.561.488 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	0	11	11
Trasporti	620	992	1.612
Energia elettrica	1.312	-1.312	0
Acqua	226	1	227
Spese di manutenzione e riparazione	51.075	-11.592	39.483
Compensi agli amministratori	21.974	0	21.974
Compensi a sindaci e revisori	11.550	0	11.550
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	5.479	-2.256	3.223
Pubblicità	70.265	7.837	78.102
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	76.816	-11.695	65.121
Spese telefoniche	6.358	390	6.748
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	45.411	10.663	56.074
Assicurazioni	18.837	-3.840	14.997
Spese di rappresentanza	2.204	2.608	4.812
Spese di viaggio e trasferta	3.000	-2.555	445
Altri	2.246.361	58.376	2.304.737
<b>Totale</b>	<b>2.561.488</b>	<b>47.628</b>	<b>2.609.116</b>

#### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €25.318 (€20.698 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	4.416	-1.932	2.484
ICI/IMU	2.134	0	2.134
Imposta di registro	200	103	303
Diritti camerali	961	-37	924
Oneri di utilità sociale	0	4.215	4.215

Sopravvenienze e insussistenze passive	185	2.103	2.288
Minusvalenze di natura non finanziaria	18	-18	0
Altri oneri di gestione	12.784	186	12.970
<b>Totale</b>	<b>20.698</b>	<b>4.620</b>	<b>25.318</b>

## 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	5.621
Altri	2.322
<b>Totale</b>	<b>7.943</b>

## 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	251.352	0	0	9.824	
IRAP	55.286	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>306.638</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.824</b>	<b>0</b>



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	40.932	9.824	40.932	9.824

## **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:

#### **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:

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	21.974

#### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

##### **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 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	11.550
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	11.550

#### **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:

	<b>Parte correlata</b>	<b>Debiti commerciali</b>
	Comune di Fermo	13.664
	Fermo Asite	2.183.663
	Gruppo Società Gas Rimini SpA	4.995.578

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 2018 risultano essere pari ad Euro 11.000 , di spese marketing per Euro 2.664 da Fermo Asite Euro 2.183.663 che si riferiscono al costo di allaccio e vettoriamento del gas metano, mentre Euro 4.610.055 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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si comunica che non sono informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## 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 non sono 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 2017**

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo cassa all' inizio dell' esercizio	330.585,55	6.009.218,00			
Utilizzo avanzo di amministrazione			Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo	0,00				
anticipazioni di liquidità (DL 35 /2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) – solo regioni	1.105.641,97				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	16.868.110,86	16.846.356,71	Titolo 1 – Spese correnti	33.966.924,98	35.002.236,01
Fondo pluriennale vincolato in c /capitale <sup>i</sup>	12.212.672,53	11.470.168,85	Fondo pluriennale vincolato in parte corrente	2.111.316,56	
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.075.477,80	9.530.895,34	Titolo 2 – Spese in conto capitale	5.211.509,00	6.189.060,87
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	2.633.148,03	2.497.140,30	Fondo pluriennale vincolato in c /capitale <sup>ii</sup>	6.373.227,22	
Titolo 3 – Entrate extratributarie	4.121.756,63	2.922.634,34	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie ii	2.076.868,93	220.000,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	43.911.165,85	43.267.195,54		49.739.846,69	41.411.296,88
	289.439,51	270.000,00	Totale spese finali.....	1.666.249,69	1.666.249,69

<b>Titolo 5</b> – Entrate da riduzione di attività finanziarie				0,00	
	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	23.343.778,53	23.332.107,59		23.343.778,53	23.458.473,59
<b>Titolo 6</b> – Accensione di prestiti	67.544.383,89	66.859.303,13		67.544.383,89	66.859.303,13
	75.660.593,75	72.868.521,13		75.660.593,75	72.868.521,13
	0,00			0,00	
<b>Titolo 7</b> – Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere					
<b>Titolo 9</b> – Entrate per conto di terzi e partite di giro					
<b>Totale entrate dell'esercizio....</b>					
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>					
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>					
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	75.660.593,75	72.868.521,13	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	75.660.593,75	72.868.521,13

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 2017**

	GESTIONE			TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA		
Fondo di cassa al 1° gennaio				6.009.218,00
RISCOSSIONI	(+)	10.106.167,23	56.753.135,90	66.859.303,13
PAGAMENTI	(-)	10.644.496,22	55.891.523,94	66.536.020,16
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.332.500,97
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.332.500,97
RESIDUI ATTIVI di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze	(+)	10.170.809,80	10.791.247,99	20.962.057,79
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.278.705,27	10.373.807,19	11.652.512,46
				0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			2.111.316,56
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE <sup>i</sup>	(-)			6.373.227,22
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			<b>7.157.502,52</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017</b>				
<b>Parte accantonata</b>				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2017				3.683.006,39
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni)				0,00
				0,00
				0,00

Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	498.332,66
Fondo perdite società partecipate	455.795,52
Fondo contenzioso	
Altri accantonamenti	
<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>4.637.134,57</b>
<b>Parte vincolata</b>	
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
<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>512.409,06</b>
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>1.623.659,57</b>
<b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>	<b>384.299,32</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b>	

<sup>i</sup>Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

<sup>ii</sup> 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.

<sup>iii</sup>Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

<sup>iv</sup> Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

<sup>v</sup>Solo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2017

<sup>vi</sup>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 705.160.

## **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.