

SOCIETA' LINEA GAS ATTIVITA' SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.336	0
2) costi di sviluppo	0	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	22.364	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	-
5) avviamento	0	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	-
7) altre	0	-
Totale immobilizzazioni immateriali	26.700	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	555.783	4.749.515
2) impianti e macchinario	18.589	24.478
3) attrezzature industriali e commerciali	443	823
4) altri beni	48.213	58.262
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	40.040
Totale immobilizzazioni materiali	623.028	4.873.118
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	649.728	4.873.118
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.360.969	2.679.316
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.360.969	2.679.316
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.403.385	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.403.385	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.729	132.387
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	94.729	132.387
5-ter) imposte anticipate		
	14.350	78.791
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.183	37.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.072	3.072
Totale crediti verso altri	38.255	40.072
Totale crediti	3.911.688	2.930.566
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	173.808	93.640
3) danaro e valori in cassa	1.407	2.039
Totale disponibilità liquide	175.215	95.679
Totale attivo circolante (C)	4.086.903	3.026.245
D) Ratei e risconti	8.894	18.507
Totale attivo	4.745.525	7.917.870
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	1.392.548
IV - Riserva legale	5.000	5.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	56.986	275.649
Varie altre riserve	55.709	55.708
Totale altre riserve	112.695	331.357
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	354.939	165.188
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	497.634	1.919.093
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	0
2) per imposte, anche differite	0	66.752
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	0
4) altri	-	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	66.752
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	58.017	52.533
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.906.486	1.408.600
esigibili oltre l'esercizio successivo	116.215	1.703.402
Totale debiti verso banche	2.022.701	3.112.002
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	916.748	1.660.041
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	916.748	1.660.041
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.372	369.699
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	33.372	369.699
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	592.482	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	592.482	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.697	128.645

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	29.697	128.645
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.246	4.683
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.246	4.683
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.911	70.127
esigibili oltre l'esercizio successivo	511.717	527.488
Totale altri debiti	590.628	597.615
Totale debiti	4.189.874	5.872.685
E) Ratei e risconti	0	6.807
Totale passivo	4.745.525	7.917.870

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.996.786	8.297.797
5) altri ricavi e proventi		
altri	67.481	95.210
Totale altri ricavi e proventi	67.481	95.210
Totale valore della produzione	7.064.267	8.393.007
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.257.419	4.493.688
7) per servizi	2.821.832	2.967.930
9) per il personale		
a) salari e stipendi	100.350	88.990
b) oneri sociali	23.170	23.027
c) trattamento di fine rapporto	5.645	5.308
Totale costi per il personale	129.165	117.325
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.675	824
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	62.907	126.942
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.864	141.290
Totale ammortamenti e svalutazioni	81.446	269.056
14) oneri diversi di gestione	157.956	128.236
Totale costi della produzione	6.447.818	7.976.235
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	616.449	416.772
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	899	151
Totale proventi diversi dai precedenti	899	151
Totale altri proventi finanziari	899	151
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	56.200	118.378
Totale interessi e altri oneri finanziari	56.200	118.378
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(55.301)	(118.227)
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)	561.148	298.545
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	141.769	144.846
imposte differite e anticipate	64.440	(11.489)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	206.209	133.357
21) Utile (perdita) dell'esercizio	354.939	165.188

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	354.939	165.188
Imposte sul reddito	206.209	133.357
Interessi passivi/(attivi)	55.301	118.227
(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	616.449	416.772
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	69.582	127.766
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	11.864	141.290
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	81.446	269.056
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	697.895	685.828
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	306.483	(52.022)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(150.811)	(88.701)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.613	9.571
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(6.807)	738
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.678.377)	415.726
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.519.899)	285.312
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(822.004)	971.140
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(55.301)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(61.268)	5.008
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(116.569)	5.008
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(938.573)	976.148
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(23.840)
Disinvestimenti	4.187.183	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(33.375)	1
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	4.153.808	(23.839)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	497.886	(1.063.871)
Accensione finanziamenti	0	118.696
(Rimborso finanziamenti)	(1.857.187)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1.776.398)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.135.699)	(945.175)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	79.536	7.134
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	93.640	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.039	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	95.679	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	173.808	93.640
Danaro e valori in cassa	1.407	2.039
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	175.215	95.679
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

PREMESSA

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

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

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.

Quale informazione di rilievo, si rammenta che in data 4 maggio 2016 a seguito dell'atto di scissione parziale, a rogito notaio Francesco Ciuccarelli rep. 15560, è stato scisso il ramo immobiliare della Solgas, Srl, riguardante tutti gli immobili patrimonio ad eccezione dell'immobile strumentale in cui insiste la sede legale della Società e di numero 5 di posti auto situati nel parcheggio sotterraneo del complesso immobiliare Sagrini.

La Società beneficiaria nata dalla scissione è denominata Solgas Immobili Srl ed ha un capitale sociale di Euro 25.000 ed un patrimonio Netto iniziale di Euro 1.746.398,68.

Tale operazione è stata realizzata al fine di consentire la cessione di un pacchetto di quote del 49% del ramo gas, ad un partner industriale. La cessione del pacchetto di quote in oggetto è stata realizzata tramite gara pubblica aggiudicata dalla Società Gruppo Società Gas Rimini Spa.

Ai fini contabili e fiscali l'operazione di scissione ha avuto effetto alla data delle iscrizioni nei competenti Registri delle Imprese dell'atto di scissione, nella fattispecie tale atto ha avuto efficacia dalla data del 11 maggio 2016.

I principali effetti patrimoniali dell'operazione di scissione sono i seguenti:

Descrizione	Importo (Euro/000)
<i>Effetti Patrimoniali per scissione parziale</i>	
Immobili	(1.567)
Fabbricati Ind.li	(2.738)
Terreni	(616)

Crediti vs clienti	(2)
F.do Amm.to	774
Mutui	2.347
F.do Imposte differite	67
Riserva di Rivalutazione	1.393
Riserva Straordinaria	354
Conguaglio Solgas Immobili	(12)

L'impatto che l'operazione di scissione ha invece avuto a conto economico riguarda essenzialmente la voce ammortamenti ed interessi passivi .

Gli ammortamenti e gli interessi passivi su mutui, relativi alle voci trasferite alla beneficiaria, nel 2015 sono stati rispettivamente pari ad Euro 84.418 e ad Euro 50.978

Per una migliore lettura del rendiconto finanziario si evidenzia che l'operazione di scissione ha avuto impatto nelle seguenti voci:

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Disinvestimenti 4.187.183

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

(Rimborso finanziamenti) (1.857.187)

Mezzi propri

(Rimborso di capitale) (1.776.398)

CRITERI DI REDAZIONE

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

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

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, 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.

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.

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%

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 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). Nel caso specifico, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per inesistenza di crediti sorti nell'esercizio 2016 con scadenza superiore ai 12 mesi.

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

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

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

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

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

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

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. 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 per inesistenza di debiti sorti nell'esercizio 2016 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.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati

esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale.

Costi e ricavi

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

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

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €26.700 (€0 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	1.750	0	62.879	0	1.483.637	0	10.264	1.558.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.750	0	62.879	0	1.483.637	0	10.264	1.558.530
Valore di bilancio	0	-	0	-	-	-	-	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	5.420	0	27.955	0	0	0	0	33.375
Ammortamento dell'esercizio	1.084	0	5.591	0	0	0	0	6.675
Totale variazioni	4.336	0	22.364	0	0	0	0	26.700
Valore di fine esercizio								
Costo	7.170	0	90.834	0	1.483.637	0	10.264	1.591.905
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.834	0	68.470	0	1.483.637	0	10.264	1.565.205
Valore di bilancio	4.336	0	22.364	0	0	0	0	26.700

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €623.028 (€4.873.118 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.039.760	55.135	5.031	320.694	0	4.420.620
Rivalutazioni	1.493.641	0	0	0	0	1.493.641
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	783.886	30.658	4.208	262.431	0	1.081.183
Valore di bilancio	4.749.515	24.478	823	58.262	40.040	4.873.118
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	700	0	0	0	700
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	4.921.208	0	0	570	0	4.921.778
Ammortamento dell'esercizio	46.060	6.589	380	9.878	0	62.907
Altre variazioni	773.536	0	0	399	(40.040)	733.895
Totale variazioni	(4.193.732)	(5.889)	(380)	(10.049)	(40.040)	(4.250.090)
Valore di fine esercizio						
Costo	612.192	55.836	5.031	320.123	0	993.182
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.409	37.247	4.588	271.910	0	370.154
Valore di bilancio	555.783	18.589	443	48.213	0	623.028

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).

Con riferimento alla voce "Immobilizzazione in corso e acconti" nella quale nel corso degli esercizi precedenti era stata iscritta la caparra confirmatoria di € 40.040 per l'acquisto di una garage, si rappresenta che quest'ultima in conseguenza dell'atto di scissione richiamato in premessa è stata trasferita a Solgas Immobili. il relativo valore è stato, pertanto, riclassificato nell'attivo circolante sotto la voce crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €48.213 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	5.243	-2.036	3.207
	Mobili ed arredi	29.435	-5.657	23.778
	Autovetture	3.534	-2.356	1.178
	Opere d'arte	20.050	0	20.050
Totale		58.262	-10.049	48.213

Operazioni di locazione finanziaria

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.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €3.911.688 (€2.930.566 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto

Verso clienti	2.372.833	0	2.372.833	11.864	2.360.969
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.403.385	0	1.403.385	0	1.403.385
Crediti tributari	94.729	0	94.729		94.729
Imposte anticipate			14.350		14.350
Verso altri	35.183	3.072	38.255	0	38.255
Totale	3.906.130	3.072	3.923.552	11.864	3.911.688

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 2.086.188 relative ai consumi del IV trimestre 2016, la cui quantificazione è avvenuta secondo il metodo del pro-die; tali consumi sono stati oggetto di fatturazione nei primi mesi del 2017.

I crediti "verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" per Euro 1.403.385 sono costituiti principalmente per Euro 1.326.228 da crediti iscritti in contropartita a debiti dello stesso importo che la Solgas ha ancora per mutui in essere con Banca Apulia ma che a seguito dell'atto di scissione verranno trasferiti alla società beneficiaria Solgas immobili.

La voce "crediti tributari" si compone del credito Ires per acconti di imposte espresso al netto del debito d'imposta di periodo pari ad Euro 10.348, di altri crediti vari v/Erario pari ad Euro 220, di crediti per accise ed addizionali regionali pari a complessivi Euro 83.906 e del credito per ritenute subite pari ad Euro 255.

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.

La voce "Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio" si riferisce principalmente al credito per bonus sociale gas per Euro 18.970 e ad altri crediti per Euro 18.030.

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 31.12.2015	166.000	28.179
Utilizzo nell'esercizio	166.000	28.179
Accantonamento nell'esercizio	11.864	11.864
Saldo al 31.12.2016	11.864	11.864

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	2.679.316	(318.347)	2.360.969	2.360.969	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	1.403.385	1.403.385	1.403.385	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	132.387	(37.658)	94.729	94.729	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	78.791	(64.441)	14.350			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.072	(1.817)	38.255	35.183	3.072	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.930.566	981.122	3.911.688	3.894.266	3.072	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.360.969	2.360.969
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	1.403.385	1.403.385
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.729	94.729
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.350	14.350
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.255	38.255
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.911.688	3.911.688

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 €175.215 (€95.679 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	93.640	80.168	173.808
Denaro e altri valori in cassa	2.039	(632)	1.407
Totale disponibilità liquide	95.679	79.536	175.215

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €8.894 (€18.507 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.507	(9.613)	8.894
Totale ratei e risconti attivi	18.507	(9.613)	8.894

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	4.801
	Canoni di manutenzione	3.451
	Spese telefoniche	198
	Spese di vigilanza	341
	Spese postali	56
	Tasse circolazione e revisione	47
Totale		8.894

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 €497.634 (€1.919.093 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	1.392.548	0	0	0	1.392.548	0		0
Riserva legale	5.000	0	0	0	0	0		5.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	275.649	0	135.188	0	353.851	0		56.986
Varie altre riserve	55.708	0	0	0	0	1		55.709
Totale altre riserve	331.357	0	135.188	0	353.851	1		112.695
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	165.188	30.000	(135.188)	0	0	0	354.939	354.939
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.919.093	30.000	0	0	1.746.399	1	354.939	497.634

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di utili esercizi precedenti	55.709
Totale	55.709

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
Riserva straordinaria	206.444	0	69.205	0
Varie altre riserve	55.708	0	0	0
Totale altre riserve	262.152	0	69.205	0
Utile (perdita) dell'esercizio	69.205	0	-69.205	0
Totale Patrimonio netto	1.753.905	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	0	0		275.649
Varie altre riserve	0	0		55.708
Totale altre riserve	0	0		331.357
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	165.188	165.188
Totale Patrimonio netto	0	0	165.188	1.919.093

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	25.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	5.000	riserva di utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	56.986	riserva di utili	A,B,C	56.986	0	0
Varie altre riserve	55.709	riserva di utili	A,B,C	55.709	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Totale altre riserve	112.695			112.695	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	142.695			112.695	0	0
Residua quota distribuibile				112.695		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva di utili esercizi precedenti	55.709	riserva di utili	A,B,C	55.709	0	0
Totale	55.709					

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

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

Riserve di rivalutazione

La composizione e la relativa movimentazione della riserva di rivalutazione è rappresentata nella seguente tabella. A seguito dell'atto di scissione richiamato in premessa, la stessa è stata azzerata a seguito del trasferimento degli immobili cui faceva riferimento.

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Altre rivalutazioni				
Altre D.L.185/08	1.392.548	0	-1.392.548	0
Totale Altre rivalutazioni	1.392.548	0	-1.392.548	0
Totale Riserve di rivalutazione	1.392.548	0	-1.392.548	0

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €0 (€66.752 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	66.752	0	0	66.752
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	(66.752)	0	0	(66.752)
Totale variazioni	0	(66.752)	0	0	(66.752)
Valore di fine esercizio	-	0	-	-	0

Il Fondo per imposte differite inizialmente iscritto per effetto della rivalutazione degli immobili è stato azzerato a seguito dell'operazione di scissione che ha interessato gli stessi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €58.017 (€52.533 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	52.533
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.484
Totale variazioni	5.484
Valore di fine esercizio	58.017

Debiti

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. A tal riguardo si rappresenta che il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 2.022.701, comprende 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 3.372) oltre ai debiti per dividendi di competenza 2015 deliberati nel 2016 pari ad Euro 30.000,00 ancora da regolare. La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. 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 e 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.

	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	3.112.002	(1.089.301)	2.022.701	1.906.486	116.215	0
Debiti verso fornitori	1.660.041	(743.293)	916.748	916.748	0	0
Debiti verso controllanti	369.699	(336.327)	33.372	33.372	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	592.482	592.482	592.482	0	0
Debiti tributari	128.645	(98.948)	29.697	29.697	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.683	(437)	4.246	4.246	0	0
Altri debiti	597.615	(6.987)	590.628	78.911	511.717	0
Totale debiti	5.872.685	(1.682.811)	4.189.874	3.561.942	627.932	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	2.022.701	2.022.701
Debiti verso fornitori	916.748	916.748
Debiti verso imprese controllanti	33.372	33.372
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	592.482	592.482
Debiti tributari	29.697	29.697
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.246	4.246
Altri debiti	590.628	590.628
Debiti	4.189.874	4.189.874

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. A tal riguardo si rappresenta che tra i debiti assistiti da ipoteche è stato iscritto il mutuo ipotecario in essere con Carifermo di Euro 160.543 di complessive 84 rate. L'ultima rata scade il 31/05/2020.

Si comunica altresì che tra i debiti assistiti da ipoteche non sono stati indicati gli ulteriori importi riferiti ai mutui ipotecari ancora in capo a Solgas ma riferiti agli immobili già trasferiti con atto di scissione alla società beneficiaria Solgas immobili.

	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	160.543	160.543	1.862.158	2.022.701
Debiti verso fornitori	0	0	916.748	916.748
Debiti verso controllanti	0	0	33.372	33.372
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	592.482	592.482

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti tributari	0	0	29.697	29.697
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	4.246	4.246
Altri debiti	0	0	590.628	590.628
Totale debiti	160.543	160.543	4.029.331	4.189.874

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

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

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €0 (€6.807 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.807	(6.807)	0
Totale ratei e risconti passivi	6.807	(6.807)	0

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 MERCI	6.939.900
RICAVI PER ALLACCI	56.886
Totale	6.996.786

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	6.996.786
Totale	6.996.786

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €67.481 (€95.210 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	48.839	1.040	49.879
Sopravvenienze e insussistenze attive	29.839	-18.315	11.524
Altri ricavi e proventi	16.532	-10.454	6.078
Totale altri	95.210	-27.729	67.481
Totale altri ricavi e proventi	95.210	-27.729	67.481

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.821.832 (€ 2.967.930 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	15.172	-14.642	530
Energia elettrica	4.454	37	4.491
Acqua	347	-136	211
Spese di manutenzione e riparazione	54.555	-1.646	52.909
Servizi e consulenze tecniche	12.863	2.314	15.177
Compensi agli amministratori	27.355	-5.385	21.970
Compensi a sindaci e revisori	11.550	-278	11.272
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	2.471	798	3.269
Pubblicità	286.305	-61.709	224.596
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	65.583	35.190	100.773
Spese telefoniche	5.993	-831	5.162
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	35.572	3.773	39.345
Assicurazioni	22.415	-1.503	20.912
Spese di rappresentanza	2.785	-1.391	1.394
Spese di viaggio e trasferta	2.338	-2.338	0
Altri	2.420.643	-100.822	2.319.821
Totale	2.967.930	-148.569	2.821.832

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 157.956 (€ 128.236 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	21.889	-7.358	14.531
ICI/IMU	15.357	-8.901	6.456

Imposta di registro	1.986	-814	1.172
Diritti camerali	1.018	729	1.747
Perdite su crediti	0	69.922	69.922
Sopravvenienze e insussistenze passive	45.495	-38.686	6.809
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	21	21
Altri oneri di gestione	42.491	14.807	57.298
Totale	128.236	29.720	157.956

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	53.610
Altri	2.590
Totale	56.200

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) trasparenza
--	------------------	--	-------------------	--------------------	------------------------------

IRES	106.942	0	0	-60.545	
IRAP	34.827	0	0	-3.895	
Totale	141.769	0	0	-64.440	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

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 sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate nelle voci "Crediti per imposte anticipate".

IRES (anticipate):

Descrizione	Quota Esercizio	Decremento Ires	Residuo Imponibile Ires	Residuo Ires anticipata
Ammortamenti non deducibili	-82.342	22.644	49.948	11.988
Fondo svalutazione crediti	-137.821	37.901	0	0
Totali	-220.163	60.545	49.948	11.988

IRAP (anticipate):

Descrizione	Quota Esercizio	Decremento Irap	Residuo Imponibile Irap	Residuo Irap anticipata
Ammortamenti non deducibili	-82.342	3.895	49.948	2.363
Totali	-82.342	3.895	49.948	2.363

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:

	Imponibile Ires	Imposta Ires	Imponibile Irap	Imposta Irap
Risultato prima delle imposte	561.148	0	628.312	0
Variazioni in aumento permanenti	69.409	0	296.543	0
Variazioni in diminuzione temporanee prospettati ICAD	220.163	0	82.342	0
Variazioni in diminuzione permanenti	5.858	0	0	0
Deduzioni	15.655	0	106.220	0
Fiscalità corrente	0	106.942	0	34.827
Imposte anticipate esercizio corrente	0	60.544	0	3.895

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	2
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	3

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	21.970	6.500

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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.772
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.772

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 sono impegni, garanzie e passività potenziali diversi da quelle 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:

Ente/ Società	Acquisto servizi
Comune di Fermo - controllante	75.372
Fermo Asite	2.085.980
Gruppo società gas Rimini Spa	3.240.496
Totale	5.401.848

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 2016 risultano pari ad Euro 75.372, gli acquisti di Euro 2.085.980 da Fermo Asite si riferiscono al costo di allaccio e vettoriamento del gas metano, mentre Euro 3.240.496 sono relativi all'acquisto di gas metano effettuato dal Gruppo società gas 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 a seguito della partnership con il socio privato Gruppo SGR Spa la società ha iniziato la vendita di energia elettrica con l'assistenza e il supporto informatico per la gestione del servizio.

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 vi 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.

Vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio disponibile dell'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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2015

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		8.573.757,48			
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.391.169,89		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽¹⁾	2.460.908,26				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽¹⁾	14.433.414,41				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	19.594.111,25	19.744.988,81	Titolo 1 - Spese correnti	33.141.322,81	31.490.490,85
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.552.923,28	6.888.939,79	Fondo pluriennale vincolato in parte corrente ⁽²⁾	2.542.165,43	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.278.692,16	5.990.224,83	Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.140.490,74	4.302.572,26
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.659.054,22	5.120.615,82	Fondo pluriennale vincolato inc/capitale ⁽²⁾	11.655.132,36	
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	39.084.780,91	37.744.769,25	Totale spese finali	52.479.111,34	35.793.063,11
.....				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	150.000,00	356.638,28	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.738.994,72	1.738.994,72
	0,00	0,00		0,00	0,00

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere			Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere		
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	11.916.001,84	11.911.248,95	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	11.916.001,84	11.887.899,04
Totale entrate dell'esercizio	51.150.782,75	50.012.656,48	Totale spese dell'esercizio	66.134.107,90	49.419.956,87
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	69.436.275,31	58.586.413,96	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	66.134.107,90	49.419.956,87
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA / FONDO DI CASSA	3.302.167,41	9.166.457,09
TOTALE A PAREGGIO	69.436.275,31	58.586.413,96	TOTALE A PAREGGIO	69.436.275,31	58.586.413,96

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2015

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				8.573.757,48
RISCOSSIONI	(+)	11.663.339,23	38.349.317,25	50.012.656,48
PAGAMENTI	(-)	8.843.335,02	40.576.621,85	49.419.956,87
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			9.166.457,09
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			9.166.457,09
RESIDUI ATTIVI	(+)	11.178.848,78	12.801.465,50	23.980.314,28
RISIDUI PASSIVI	(-)	2.473.154,57	11.360.188,26	13.833.342,83
	(-)			2.542.165,43

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI				
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			11.655.132,36
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)	(=)			5.116.130,75

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015

Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2015			3.895.321,95
			0,00
			0,00
		Totale parte accantonata (B)	3.895.321,95
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti			136.279,18
Vincoli derivanti da contrazione di mutui			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00
Altri vincoli da specificare			0,00
		Totale parte vincolata (C)	136.279,18
		Totale parte destinata agli investimenti (D)	1.747.785,65
		Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)- (C)-(D)	-663.256,03
		Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile d'esercizio di Euro 354.939 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

ERCOLI FILIPPO

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.