

SOCIETA' DISTRIBUZIONE GAS E SERVIZI MONTE URANO S

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	63813 MONTE URANO (FM) VIA SPAGNOLINI N.7
Codice Fiscale	01754300448
Numero Rea	FM 170843
P.I.	01754300448
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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 MONTE URANO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.575.285	2.618.814
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.029	13.029
Totale immobilizzazioni (B)	2.588.314	2.631.843
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.226	6.342
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.095	119.238
Totale crediti	100.095	119.238
IV - Disponibilità liquide	39.333	83.742
Totale attivo circolante (C)	143.654	209.322
D) Ratei e risconti	1.918	1.590
Totale attivo	2.733.886	2.842.755
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	296.203 ⁽¹⁾	287.472
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.281	8.730
Totale patrimonio netto	334.484	308.202
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.828	21.812
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.102.886	1.062.735
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.268.662	1.445.574
Totale debiti	2.371.548	2.508.309
E) Ratei e risconti	7.026	4.432
Totale passivo	2.733.886	2.842.755

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	296.202	287.472
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	669.678	686.369
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(682)	(2.545)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(682)	(2.545)
5) altri ricavi e proventi		
altri	23.158	21.744
Totale altri ricavi e proventi	23.158	21.744
Totale valore della produzione	692.154	705.568
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.560	80
7) per servizi	158.379	199.119
9) per il personale		
a) salari e stipendi	109.491	89.592
b) oneri sociali	24.594	25.707
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.688	4.385
c) trattamento di fine rapporto	2.688	4.385
Totale costi per il personale	136.773	119.684
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	70.067	69.347
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.067	69.347
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	363
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.067	69.710
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.434	(132)
14) oneri diversi di gestione	206.637	220.113
Totale costi della produzione	574.850	608.574
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	117.304	96.994
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	67.274	70.884
Totale interessi e altri oneri finanziari	67.274	70.884
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(67.274)	(70.883)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	50.030	26.111
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.749	17.381
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.749	17.381
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.281	8.730

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

Nota integrativa, parte iniziale

Al Socio Unico Comune di Monte Urano,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 26.281.

Attività svolte

La società opera nel settore:

- della distribuzione e misura del gas metano per qualsiasi uso;
- della gestione del servizio cimiteriale;
- della gestione del servizio di manutenzione del verde pubblico e pulizia straordinaria del centro storico;
- dei servizi tecnici e di progettazione.
- del servizio controllo impianto fotovoltaico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il volume complessivo dei ricavi è passato da euro 686.369 dell'anno 2018 ad euro 669.678 dell'anno 2019; i mc di gas trasportati sono diminuiti rispetto a quelli dell'anno precedente (anno 2018 mc 3,70 milioni anno 2019 mc 3,5 milioni); i ricavi dell'attività di distribuzione sono rimasti stabili rispetto all'anno precedente, nonostante ci sia stata una riduzione dei mc di gas trasportato; diminuendo i mc trasportati, di conseguenza sono diminuite le componenti tariffarie e in particolare la perequazione passata da euro 145.797 del 2018 ad euro 131.691 del 2019; nel complesso tutte le componenti tariffarie hanno inciso per euro 202.971 sul conto economico della società. L'utile conseguito è stato pari ad euro 26.281 mentre quello dell'esercizio precedente è stato di euro 8.730. Per gli altri fatti rilevanti avvenuti durante l'anno 2019 si rinvia alla relazione sulla gestione allagata al Bilancio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La comparazione prevista dall'articolo 2423-ter punto 5 è stata effettuata con l'esercizio 2018.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato principi contabili rispetto all'esercizio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La Società non ha avuto problemi di comparabilità rispetto all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

-impianto di distribuzione: 2,00%.

-fabbricati strumentali; 3,00%;

-Attrezzature varie; 10%

-Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%

-macchine elettroniche 20%

-automezzi 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi speciali, generali o di settore.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Le rimanenze del materiale di consumo sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il prezzo specifico.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cosiddetta data di regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa) e come previsto anche dal D.Lgs. 175/2016 (Decreto Madia), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
-----	-----	-----

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.508	7.350	12.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.508	7.350	12.858
Valore di fine esercizio			
Costo	5.508	7.350	12.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.508	7.350	12.858

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2019 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati sulle immobilizzazioni immateriali svalutazione e ripristino di valori.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, dell'articolo 11 della legge n. 342/2000 e del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009, si precisa che le immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31.12.2019 non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2426 punto 3 del Codice civile.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.575.285	2.618.814	(43.529)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	532.030	2.707.280	2.304	34.649	3.276.263
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.048	514.115	253	28.033	657.449
Valore di bilancio	416.982	2.193.165	2.051	6.616	2.618.814
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	26.538	-	-	26.538
Ammortamento dell'esercizio	12.783	54.767	230	2.286	70.067
Totale variazioni	(12.783)	(28.229)	(230)	(2.286)	(43.529)
Valore di fine esercizio					
Costo	532.030	2.733.818	2.304	34.649	3.302.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	127.831	568.882	483	30.319	727.515
Valore di bilancio	404.199	2.164.936	1.821	4.330	2.575.285

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime delle stesse. Visto che il fabbricato non è stato acquistato separatamente dal terreno, il valore attribuito a tale area è stato individuato in base ad un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate. Non si procederà allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati sulle immobilizzazioni materiali rivalutazioni o svalutazioni.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, dell'articolo 11 della legge n. 342/2000 e del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009, si precisa che le immobilizzazioni materiali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31.12.2019 non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2426 punto 3 del Codice civile.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.029	13.029	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	13.029
Valore di bilancio	13.029
Valore di fine esercizio	
Costo	13.029
Valore di bilancio	13.029

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.029	13.029	

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cosiddetta data di regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

L'importo di Euro 13.029 rappresenta l'investimento della società per una assicurazione denominata Polizza Axa MPS Invest Fless per la copertura del TFR dei dipendenti.

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

	Valore contabile
Altri titoli	13.029

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri ...	13.029
Totale	13.029

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.226	6.342	(2.116)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.087	(1.434)	653
Prodotti finiti e merci	4.255	(682)	3.573
Totale rimanenze	6.342	(2.116)	4.226

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
100.095	119.238	(19.143)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	69.623	(11.952)	57.671	57.671
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.653	(7.781)	872	872
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.962	590	41.552	41.552
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	119.238	(19.143)	100.095	100.095

I crediti verso altri, al 31.12.2019, pari a Euro 41.552 sono così costituiti:

Descrizione	Totale
Depositi Cauzionali Gara d'Ambito Atem Fermo	14.599
Crediti Vari verso Terzi	26.453
Crediti Diversi Verso Inps	500
Totale	41.552

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	57.671	57.671
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	872	872
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.552	41.552
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	100.095	100.095

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2018	3.075
Utilizzo nell'esercizio	1.012
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2019	2.063

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
39.333	83.742	(44.409)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	83.200	(44.348)	38.852
Denaro e altri valori in cassa	542	(61)	481
Totale disponibilità liquide	83.742	(44.409)	39.333

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.918	1.590	328

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1	521	522
Risconti attivi	1.590	(193)	1.397
Totale ratei e risconti attivi	1.590	328	1.918

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Spese stipula contratto gestione cimitero	406
Assicurazione Incendio Furto diversi	450
Canone Manutenzione sito Web	45
Assicurazione Automezzi	495
Premio Inail	522
Totale	1.918

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio 2019 non c'è stata nessuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
334.484	308.202	26.282

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-	-		2.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	287.472	-	8.730	-		296.202
Varie altre riserve	-	-	-	-		1
Totale altre riserve	287.472	1	8.730	-		296.203
Utile (perdita) dell'esercizio	8.730	-	26.281	8.730	26.281	26.281
Totale patrimonio netto	308.202	1	35.011	8.730	26.281	334.484

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Capitale	10.000	B	-	-
Riserva legale	2.000	A,B	-	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	296.202	A,B,C,D	296.202	30.000
Varie altre riserve	1		1	-
Totale altre riserve	296.203		296.203	30.000
Totale	308.203		296.203	30.000

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Residua quota distribuibile			296.203	

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D	1
Totale	1		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	2.000	258.808	28.665	299.473
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			28.664		28.664
- altre destinazioni				(1)	(1)
- Decrementi				(28.664)	(28.664)
Risultato dell'esercizio precedente				8.730	8.730
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	2.000	287.472	8.730	308.202
Altre variazioni					
- Incrementi			8.730		8.730
- altre destinazioni			1		1
- Decrementi				(8.730)	(8.730)
Risultato dell'esercizio corrente				26.281	26.281
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	2.000	296.203	26.281	334.484

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

b) Composizione della voce Riserve Straordinaria:

Riserve	Importo
Utile degli esercizi Precedenti accantonati a riserva	296.203
Totale	296.203

Inoltre, viene indicata la composizione delle riserve in base all'anno di formazione:

Riserve	Riserve formate con utili fino al 31.12.2007	Riserve formate con utili dal 01.01.2008 al 31.12.2016	Riserve formate con utili dal 01.01.2017	Importo
Riserva Legale	2.000			2.000
Riserva Straordinaria		258.808	37.394	296.202
Totale	2.000	258.808	37.394	298.202

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
20.828	21.812	(984)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	21.812
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.688
Utilizzo nell'esercizio	3.672
Totale variazioni	(984)
Valore di fine esercizio	20.828

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Si specifica che, a seguito della Riforma della previdenza complementare, tutti i lavoratori hanno scelto in modo espresso di mantenere in azienda il trattamento di fine rapporto che è maturato a decorrere dal 1° gennaio 2007.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.371.548	2.508.309	(136.761)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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	1.581.932	(104.581)	1.477.351	658.690	818.662	140.104
Debiti verso fornitori	672.099	(40.827)	631.272	181.272	450.000	-
Debiti tributari	3.716	14.286	18.002	18.002	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.768	(848)	1.920	1.920	-	-
Altri debiti	247.793	(4.790)	243.003	243.003	-	-
Totale debiti	2.508.309	(136.761)	2.371.548	1.102.887	1.268.662	140.104

Gli altri debiti al 31.12.2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Personale c/Retribuzione	2.131
Personale C/Retribuzione per Ferie e Rol anno corrente	2.859
Personale C/Retribuzione per percentuale su progetti eseguiti e maturati	379
Depositi Cauzionali Ricevuti	6.000
Debiti verso comune di Monte Urano per Interessi su dilazione pagamento cessione impianto gas	165.280
Debiti verso comune di Monte Urano per dividendi deliberati e non corrisposti	30.000
Debiti verso Cassa Conguaglio per perequazione	31.382
Debito verso Revisore	4.680
Debiti Verso Utenti per Pagamenti Errati	228
Debiti diversi verso terzi	64
Totale	243.003

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 1.477.351, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

In tale voce sono compresi i seguenti mutui e finanziamenti:

- Finanziamento chirografario con la Cassa di Risparmio di Fermo di importo originario di euro 1.320.000, debito residuo di euro 481.702, contratto per finanziare l'acquisto dell'impianto di distribuzione gas;
- Finanziamento chirografario con la Cassa di Risparmio di Fermo di importo originario di euro 350.000, debito residuo di euro 120.752 stipulato per finanziare il rimborso parziale del debito verso il Comune di Monte Urano per l'acquisto dell'impianto di distribuzione;
- Mutuo ipotecario con la Banca Monte dei Paschi di Siena, importo originario di euro 420.000 debito residuo di euro 259.988, contratto per finanziare l'acquisto dell'immobile sito a Monte Urano Via Spagnolini n.7 attuale sede della società.
- Finanziamento chirografario con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa di importo originario di euro 125.000, debito residuo di euro 39.366 stipulato per finanziare gli estendimenti della linea gas metano sul territorio del Comune di Monte Urano.
- Finanziamento chirografario con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa di importo originario di euro 300.000, debito residuo di euro 116.985 stipulato per finanziare il rimborso parziale del debito verso il Comune di Monte Urano per l'acquisto dell'impianto di distribuzione; tale finanziamento con scadenza originaria 31.12.2020 è stato rinegoziato nel corso dell'anno 2019 ed è stato prorogato con nuova scadenza 31.12.2023.
- Finanziamento chirografario con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa di importo originario di euro 46.000, debito residuo di euro 25.300 stipulato per finanziare i lavori manutenzione e ampliamento della rete gas esistente.

Tali mutui e finanziamenti sono stati divisi per la parte esigibile entro i 12 mesi, oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni ed oltre 5 anni.

Descrizione	Entro 12 Mesi	Oltre 12 mesi ma entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Finanziamento Chirografario CRF n.83716 /323187	109.237	372.465		481.702
Finanziamento Chirografario CRF n.92405 /323187	29.002	91.750		120.752

Descrizione	Entro 12 Mesi	Oltre 12 mesi ma entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Mutuo Ipotecario MPS n.3654909/38	30.815	89.069	140.104	259.988
Finanziamento Chirografario MPS n.876/72	19.288	20.078		39.366
Finanziamento Chirografario MPS n. 09940289915 (ex finanziamento n. 741720572/81)	27.890	89.095		116.985
Finanziamento Chirografario MPS n. 7118162597/29	9.200	16.100		25.300
Totale	225.432	678.557	140.104	1.044.093

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La parte di tali debiti oltre 12 mesi ed entro 5 anni rappresenta il debito verso il Comune di Monte Urano per la cessione dell'impianto di distribuzione che verrà pagato, come stabilito dal contratto di cessione, dopo il 15° anno (entro il 31.12.2023); su tale somma dilazionata decorreranno interessi nella misura del 4,75% annuo e saranno corrisposti alla fine di ogni anno fino all'estinzione del debito. Tale importo, originariamente di euro 1.200.000, è stato ridotto ad euro 450.000 a seguito di tre pagamenti parziali di cui euro 350.000 avvenuto a dicembre 2010, euro 250.000 avvenuto a dicembre 2014 ed euro 150.000 avvenuto a dicembre 2015.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 9.515, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 6.225.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.477.351	1.477.351
Debiti verso fornitori	631.272	631.272
Debiti tributari	18.002	18.002
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.920	1.920
Altri debiti	243.003	243.003
Debiti	2.371.548	2.371.548

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	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	259.988	259.988	1.217.363	1.477.351
Debiti verso fornitori	-	-	631.272	631.272
Debiti tributari	-	-	18.002	18.002
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	1.920	1.920
Altri debiti	-	-	243.003	243.003

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Totale debiti	259.988	259.988	2.111.560	2.371.548

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Creditore della Garanzia	Importo Garanzia	Bene in Garanzia	Tipo Garanzia	Natura del Debito	Debito originario	Debito Residuo al 31/12/2019
Banca Monte dei Paschi di Siena Spa	840.000	Immobile direzionale sito a Monte Urano - Via Spagnolini n. 7	Ipoteca di primo grado	Mutuo Ipotecario	420.000	259.988

Oltre a questo, non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.026	4.432	2.594

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.432	2.594	7.026
Totale ratei e risconti passivi	4.432	2.594	7.026

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti pluriennali ed aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Spese conto corrente postale	47
Interessi Passivi Bancari	5.207
Spese Bancarie	214
Interessi Passivi Mutuo Ipotecario	1.558
Totale	7.026

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
692.154	705.568	(13.414)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	669.678	686.369	(16.691)
Variazioni rimanenze prodotti	(682)	(2.545)	1.863
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	23.158	21.744	1.414
Totale	692.154	705.568	(13.414)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	669.678
Totale	669.678

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	669.678
Totale	669.678

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
574.850	608.574	(33.724)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.560	80	1.480
Servizi	158.379	199.119	(40.740)
Salari e stipendi	109.491	89.592	19.899
Oneri sociali	24.594	25.707	(1.113)
Trattamento di fine rapporto	2.688	4.385	(1.697)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	70.067	69.347	720
Svalutazioni crediti attivo circolante		363	(363)
Variazione rimanenze materie prime	1.434	(132)	1.566
Oneri diversi di gestione	206.637	220.113	(13.476)
Totale	574.850	608.574	(33.724)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Si precisa che il fabbricato direzionale acquistato nel mese di dicembre 2012 è stato ammortizzato dal 01.01.2013 in quanto messo a disposizione della società da questa data come indicato nel rogito di acquisto.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

L'accantonamento per svalutazione dei crediti è stato determinato sulla base dell'anzianità dei crediti ed non oltre i limiti di deducibilità previsti dall'art. 106 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
contributi Autorità Energia Elettrica e Gas (perequazione – UG1-UG2 ecc)	202.971
Imu	1.334
Tasse Concessione Governative	310
Diritti Camerali	448
Tassa Rifiuti	105
Valori Bollati	248
Imposta Registro Contratti Locazione	185
Arrotondamenti Passivi	11
Erogazione Liberali	1.000
Sopravvenienze Passive	25
Totale	206.637

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(67.274)	(70.883)	3.609

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		1	(1)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(67.274)	(70.884)	3.610
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(67.274)	(70.883)	3.609

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	45.899
Altri	21.375
Totale	67.274

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					10.858	10.858
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					35.041	35.041
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					21.375	21.375
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					67.274	67.274

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23.749	17.381	6.368

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	23.749	17.381	6.368
IRES	13.564	10.123	3.441
IRAP	10.185	7.258	2.927
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	23.749	17.381	6.368

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	50.030	
Onere fiscale teorico (%)	24	12.007
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche parzialmente deducibili	745	
Imu	1.334	
Interessi Passivi Indeducibili per eccedenza Rol	10.639	
10% irap deducibile su oneri finanziari	(396)	
Irap deducibile costo personale dipendente	(1.758)	
Imu deducibile su Immobili Strumentali	(667)	
Superammortamento	(155)	
Ace	(3.257)	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	6.485	
Imponibile fiscale	56.515	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		13.564

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	254.077	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Imu	1.334	
Contributi previdenziali su compensi occasionali	69	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	255.480	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	12.084
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	
Erogazioni Liberali	1.000	
Cuneo Fiscale personale dipendente	(41.159)	
Imponibile Irap	215.321	
IRAP corrente per l'esercizio		10.185

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita non è stata calcolata in quanto nel bilancio al 31.12.2019 non esistono differenze temporanee che generano imposte differite.

E' stata esclusa dal computo della fiscalità anticipata la voce interessi passivi in deducibili riportabili (art. 96 del TUIR), per Euro 42.138, derivante da interessi passivi dell'esercizio per euro 10.639 e di esercizi precedenti per euro 175.575 non sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la certezza che nel futuro la società conseguirà un Risultato Operativo Lordo (ROL) sufficientemente capiente da consentire il riassorbimento degli interessi non dedotti in via temporanea.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Impiegati	1	2	(1)
Operai	4	4	
Totale	5	6	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle aziende private del Gas.

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	4
Totale Dipendenti	5

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.101	4.680

Si specifica che in bilancio non ci sono crediti o anticipazioni erogate all'amministratore unico o al revisore e nessun impegno e stato assunto dalla società per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	10.000	1
Totale	10.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	10.000	1	10.000	1
Totale	10.000	-	10.000	-

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere con il Comune di Monte Urano socio unico, le seguenti operazioni:

Importo	Tipo Rapporto	Natura Rapporto	Altre Informazioni
21.375,00	Acquisto	Interessi su debito dilazionato verso Comune di Monte Urano per l'acquisto dell'impianto rete gas metano	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
355,00	Acquisto	Rimborso spese nostra competenza per impiego automezzi per servizio cimiteriale	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
1.100,00	Acquisto	Rimborso spese nostra competenza per utenze servizio cimiteriale	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
19.672,00	Cessione/Prestazione	Servizio Pulizia e Manutenzione aree verdi	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
21.297,00	Cessione/Prestazione	Servizio tecnico e Progettazione	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato

Importo	Tipo Rapporto	Natura Rapporto	Altre Informazioni
15.300,00	Cessione/Prestazione	Locazione del locale dell'Ufficio Lavori Pubblici del Comune di Monte Urano	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato

Date anche le caratteristiche delle transazioni che vengono regolate e, per alcune di esse, la dinamicità del mercato di riferimento, non sempre è possibile fornire evidenza circa la comparabilità del prezzo applicato rispetto ad eventuali operazioni identiche o simili nel libero mercato. In tali casi, le evidenze probative a disposizione della Società sono rappresentate da documentazione che evidenzia le modalità di determinazione dei prezzi di trasferimento nelle operazioni con controparti a supporto dei relativi contratti.

Anche in tali casi, le evidenze probative raccolte mostrano che le transazioni con parti correlate sono concluse a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Garanzie prestate da Terzi a Favore della Società

Il Comune di Monte Urano, socio unico della società, ha rilasciato alla Cassa di Risparmio di Fermo una fidejussione dell'importo di euro 1.320.000 a garanzia del puntuale pagamento da parte della società del mutuo contratto per l'acquisto dell'impianto di distribuzione.

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

Per quanto riguarda i fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima della redazione del bilancio, si segnala che nel corso del mese di Febbraio 2020 è stata rilevata, in tutto il territorio nazionale, l'emergenza sanitaria legata alla diffusione del virus Covid-19 comunemente chiamato "Coronavirus"; con il passare del tempo, oltre al nostro paese, altri stati sono stati interessati da questa emergenza che è stata classificata dall'Organismo Mondiale della Sanità come Pandemia.

Il Governo Italiano è intervenuto cercando di contenere tale diffusione con la limitazione della libera circolazione delle persone e con la sospensione quasi totale delle attività imprenditoriali, educative e sociali.

Ad oggi le sospensioni delle attività sono tutt'ora in corso e questo avrà sicure ripercussioni a livello sociale ma soprattutto a livello economico.

La distribuzione del gas naturale è un'attività regolata dall'autorità che ne determina le tariffe; è un servizio ritenuto essenziale e quindi non è stato soggetto a limitazioni in questo periodo di emergenza; la società non ha registrato al momento interruzioni di attività, ma solo alcune limitazioni; si ritiene che non dovrebbe avere importanti ripercussioni negative a livello di ricavi anche se indirettamente potrebbe essere coinvolta da una restrizione della liquidità visto che i nostri clienti principali sono rappresentati dagli operatori che vendono il gas sul mercato finale e questi potrebbero avere problemi legati all'incasso dei crediti. La direzione aziendale sta continuamente vigilando per verificare ed evitare problematiche causate da questa emergenza ed in particolare vengono monitorati costantemente i flussi di liquidità per mantenere l'equilibrio finanziario.

In questo momento l'attività è stata svolta in modo regolare e non si segnalano problematiche particolari che possono compromettere la continuità aziendale.

Visti gli impegni finanziari della società, nel breve, medio e lungo termine, in particolare dei mutui contratti per gli investimenti realizzati in passato, la direzione aziendale fa presente che, al fine di rendere meno oneroso e più sostenibile l'impegno da un punto di vista della liquidità aziendale, si rende necessario ricontrattare con gli istituti di credito le condizioni economiche ed i tempi di rimborso dei finanziamenti stessi in particolare la possibilità di prorogare le scadenze originarie.

Un primo passo è stato fatto rinegoziando un finanziamento con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa per un finanziamento con scadenza originaria 31.12.2020 e che grazie alla rinegoziazione è stato prorogato al 31.12.2023.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nell'anno 2019 non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	26.280,83
accantonamento dell'intero importo dell'utile a riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite stabilito dall'art.2430 del c.c	Euro	26.280,83

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Monte Urano li 29 Marzo 2020

L'Amministratore Unico
Dott. Marco Cannella