

# SOCIETA' DISTRIBUZIONE GAS E SERVIZI MONTE URANO S

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	63813 MONTE URANO (FM) VIA SPAGNOLINI N.7
<b>Codice Fiscale</b>	01754300448
<b>Numero Rea</b>	FM 170843
<b>P.I.</b>	01754300448
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	DISTRIBUZIONE DI COMBUSTIBILI GASSOSI MEDIANTE CONDOTTE (352200)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI MONTE URANO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	2.542.570	2.575.285
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.465	13.029
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.556.035</b>	<b>2.588.314</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	2.798	4.226
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.703	100.095
esigibili oltre l'esercizio successivo	403	-
imposte anticipate	1.400	-
<b>Totale crediti</b>	<b>89.506</b>	<b>100.095</b>
IV - Disponibilità liquide	24.592	39.333
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>116.896</b>	<b>143.654</b>
D) Ratei e risconti	3.304	1.918
<b>Totale attivo</b>	<b>2.676.235</b>	<b>2.733.886</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	322.483 <sup>(1)</sup>	296.203
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.704	26.281
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>337.187</b>	<b>334.484</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.952	20.828
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.144.385	1.102.886
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.161.848	1.268.662
<b>Totale debiti</b>	<b>2.306.233</b>	<b>2.371.548</b>
E) Ratei e risconti	9.863	7.026
<b>Totale passivo</b>	<b>2.676.235</b>	<b>2.733.886</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	322.483	296.202
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

## Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	614.757	669.678
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(1.255)	(682)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.255)	(682)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	276	-
altri	28.719	23.158
Totale altri ricavi e proventi	28.995	23.158
Totale valore della produzione	642.497	692.154
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.928	1.560
7) per servizi	152.827	158.379
9) per il personale		
a) salari e stipendi	119.554	109.491
b) oneri sociali	22.320	24.594
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.892	2.688
c) trattamento di fine rapporto	2.892	2.688
Totale costi per il personale	144.766	136.773
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	71.232	70.067
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.232	70.067
Totale ammortamenti e svalutazioni	71.232	70.067
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	173	1.434
14) oneri diversi di gestione	192.362	206.637
Totale costi della produzione	564.288	574.850
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	78.209	117.304
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	436	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	436	-
Totale altri proventi finanziari	436	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	66.201	67.274
Totale interessi e altri oneri finanziari	66.201	67.274
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(65.765)	(67.274)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.444	50.030
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.140	23.749
imposte differite e anticipate	(1.400)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.740	23.749
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.704	26.281

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## 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 2.704.

### **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.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Il volume complessivo dei ricavi è passato da euro 669.678 dell'anno 2019 ad euro 614.757 dell'anno 2020; i mc di gas trasportati sono diminuiti rispetto a quelli dell'anno precedente (anno 2019 mc 3,50 milioni anno 2020 mc 3,3 milioni); i ricavi dell'attività di distribuzione sono diminuiti rispetto all'anno precedente causa 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 131.691 del 2019 ad euro 110.000 del 2020; nel complesso tutte le componenti tariffarie hanno inciso per euro 186.726 sul conto economico della società. L'utile conseguito è stato pari ad euro 2.704 mentre quello dell'esercizio precedente è stato di euro 26.281. Per gli altri fatti rilevanti avvenuti durante l'anno 2020 si rinvia alla relazione sulla gestione allagata al Bilancio.

### **Maggior Termine per approvazione bilancio anno 2020**

Si tiene a precisare che la società si è avvalsa del maggior termine di approvazione del bilancio per l'anno 2020 come disposto dal c.d. Decreto Cura Italia (D.L. 18/2020) e dalla Legge n. 21/2021 (che ha convertito il DL n. 183/2020 c.d. Decreto Milleprogoghe) emanati a seguito dell'emergenza sanitaria che si è verificata ed è in corso nel nostro paese, dove viene stabilito che in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 2019.

## 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 rettifiche 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%.
- Altri impianti e macchinari: 15,00%
- 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	5.508	7.350	12.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.508	7.350	12.858
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	5.508	7.350	12.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.508	7.350	12.858

#### Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2020 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, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009 e dell'art.110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), si precisa che le immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31.12.2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.542.570	2.575.285	(32.715)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	532.030	2.733.818	2.304	34.649	3.302.801
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	127.831	568.882	483	30.319	727.515
<b>Valore di bilancio</b>	404.199	2.164.936	1.821	4.330	2.575.285
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	38.276	-	239	38.515
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	12.783	55.908	230	2.310	71.232
<b>Totale variazioni</b>	(12.783)	(17.632)	(230)	(2.071)	(32.715)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	532.030	2.772.094	2.305	34.888	3.341.317
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	140.614	624.790	714	32.629	798.747
<b>Valore di bilancio</b>	391.416	2.147.304	1.591	2.259	2.542.570

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, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009 e dell'art.110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), si precisa che le immobilizzazioni materiali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31.12.2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.465	13.029	436

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

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	13.029
Valore di bilancio	13.029
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incrementi per acquisizioni	436
Totale variazioni	436
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	13.465
Valore di bilancio	13.465

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### Altri titoli

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.465	13.029	436

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Altre variazioni
Altri	436
<b>Totale</b>	<b>436</b>

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 13.465 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	13.465

## Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri ...	13.465
<b>Totale</b>	<b>13.465</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.798	4.226	(1.428)

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	653	(173)	480
Prodotti finiti e merci	3.573	(1.255)	2.318
<b>Totale rimanenze</b>	<b>4.226</b>	<b>(1.428)</b>	<b>2.798</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
89.506	100.095	(10.589)

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	57.671	(22.270)	35.401	35.401	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	872	7.400	8.272	7.869	403
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	1.400	1.400		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.552	2.882	44.434	44.434	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>100.095</b>	<b>(10.589)</b>	<b>89.506</b>	<b>87.704</b>	<b>403</b>

I crediti verso altri, al 31.12.2020, pari a Euro 44.434 sono così costituiti:

Descrizione	Totale
Depositi Cauzionali Gara d'Ambito Atem Fermo	14.599
Crediti Vari verso Terzi	26.435
Crediti Diversi Verso Inps	3.400
<b>Totale</b>	<b>44.434</b>

Le imposte anticipate per Euro 1.400 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	35.401	35.401
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.272	8.272
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.400	1.400
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.434	44.434
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>89.507</b>	<b>89.506</b>

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2019	2.062
Utilizzo nell'esercizio	199
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>1.863</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24.592	39.333	(14.741)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	38.852	(14.689)	24.163

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	481	(51)	430
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>39.333</b>	<b>(14.741)</b>	<b>24.592</b>

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.304	1.918	1.386

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 31/12/2020, ratei e risconti pluriennali ed aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	522	2.082	2.604
Risconti attivi	1.397	(697)	700
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.918</b>	<b>1.386</b>	<b>3.304</b>

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

Descrizione	Importo
Spese stipula contratto gestione cimitero	203
Indennizzo Assicurativo	2.500
Assicurazione Incendio Furto diversi	448
Canone Manutenzione sito Web	49
Premio Inail	104
Totale	<b>3.304</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio 2020 non c'è stata nessuna capitalizzazione di oneri finanziari.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio 2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
337.187	334.484	2.703

### 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	296.202	-	26.281	-		322.483
Varie altre riserve	1	(1)	-	-		-
Totale altre riserve	296.203	(1)	26.281	-		322.483
Utile (perdita) dell'esercizio	26.281	-	2.704	26.281	2.704	2.704
Totale patrimonio netto	334.484	(1)	28.985	26.281	2.704	337.187

### 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	322.483	A,B,C,D	322.483		30.000
Totale altre riserve	322.483		322.483		30.000
Totale	334.483		322.483		30.000
Residua quota distribuibile			322.483		

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	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	10.000	2.000	287.472	8.730	308.202
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni					
Altre variazioni			1		1
incrementi			8.730	(8.730)	
decrementi					
Risultato dell'esercizio precedente				26.281	26.281
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	10.000	2.000	296.203	26.281	334.484
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni					
Altre variazioni			(1)		(1)
incrementi			26.281	(26.281)	
decrementi					
Risultato dell'esercizio corrente				2.704	2.704
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	10.000	2.000	322.483	2.704	337.187

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	322.483
Totale	322.483

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	63.675	322.483
Totale	2.000	258.808	63.675	324.483

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.952	20.828	2.124

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	20.828
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	2.892
Utilizzo nell'esercizio	768
<b>Totale variazioni</b>	2.124
Valore di fine esercizio	22.952

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 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.306.233	2.371.548	(65.315)

## 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	1.477.351	(232.348)	1.245.003	533.155	711.848	270.762
Debiti verso fornitori	631.272	47.365	678.637	228.637	450.000	-
Debiti tributari	18.002	(15.263)	2.739	2.739	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.920	(157)	1.763	1.763	-	-
Altri debiti	243.003	135.089	378.092	378.092	-	-
<b>Totale debiti</b>	2.371.548	(65.315)	2.306.233	1.144.386	1.161.848	270.762

Gli altri debiti al 31.12.2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Personale c/Retribuzione	1.212

Descrizione	Importo
Personale C/Retribuzione per Ferie e Rol anno corrente	3.395
Personale C/Retribuzione per percentuale su progetti eseguiti e maturati	379
Depositi Cauzionali Ricevuti	6.000
Depositi Cauzionali Ricevuti dalle società di vendita Remi Monte Urano come da codice di rete Arera	130.000
Debiti verso comune di Monte Urano per Interessi su dilazione pagamento cessione impianto gas ed altri rimborsi	180.974
Debiti verso comune di Monte Urano per dividendi deliberati e non corrisposti	30.000
Debiti verso Cassa Conguaglio per perequazione	13.323
Debito verso Revisore	4.682
Debiti Verso Utenti per Pagamenti Errati	228
Debiti diversi verso terzi	7.834
Debiti verso conduttore per rimborso imposta registro contratto di locazione quota a ns carico	65
<b>Totale</b>	<b>378.092</b>

Durante l'anno 2020, la nostra società, in qualità di responsabile del servizio distribuzione gas sul territorio di Monte Urano, ha richiesto ai principali venditori del gas, una garanzia come previsto dal codice di rete ARERA; infatti l'art.7 del codice prevede che "l'impresa di distribuzione può richiedere all'Utente, una garanzia finanziaria anche nella forma della fideiussione bancaria ovvero assicurativa a prima richiesta, ogni eccezione rimossa, emessa da istituto bancario o assicurativo italiano o da filiale/succursale italiana di istituto estero, a copertura delle obbligazioni di pagamento. La garanzia sarà pari ad un ammontare **non superiore ad un quarto del valore complessivo annuo del corrispettivo inerente il servizio principale**, così come definito nel Capitolo 3, per i Punti di Riconsegna presso i quali l'Utente ha ottenuto l'accesso. Tale garanzia si estinguerà alla scadenza del sesto mese successivo alla cessazione del servizio di distribuzione per la totalità dei Punti di Riconsegna."

Il principale venditore come garanzia ha costituito un deposito cauzionale di euro 130.000 che è stato iscritto in bilancio tra gli altri debiti.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 1.245.003, 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 402.570, 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 99.719 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 239.557, 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 20.078 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 89.095 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 16.100 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	52.020	225.973	124.577	402.570
Finanziamento Chirografario CRF n.92405/323187	13.446	56.415	29.858	99.719
Mutuo Ipotecario MPS n.3654909/38	31.753	91.478	116.326	239.557
Finanziamento Chirografario MPS n.876/72	20.078			20.078

Descrizione	Entro 12 Mesi	Oltre 12 mesi ma entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Finanziamento Chirografario MPS n.09940289915 (ex finanziamento n.741720572/81)	28.775	60.320		89.095
Finanziamento Chirografario MPS n.7118162597/29	9.200	6.900		16.100
Arrotondamento			1	1
<b>Totale</b>	<b>155.272</b>	<b>441.086</b>	<b>270.762</b>	<b>867.120</b>

Nel mese di dicembre 2020, i finanziamenti chirografari della Cassa di risparmio di Fermo Spa, rispettivamente il n. 83716 /323187 ed il n. 92405/323187 sono stati oggetto di rinegoziazione con riduzione del tasso sul finanziamento n. 83716 /323187 ed un prolungamento della scadenza dal 31.12.2023 al 31.12.2027 per entrambi i finanziamenti consentendoci di spalmare il debito residuo su un arco di tempo maggiore; per la società è stata una operazione molto importante perché è stato sensibilmente ridotto l'impegno finanziario annuale con un miglioramento degli equilibri finanziari.

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).

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.245.003	1.245.003
Debiti verso fornitori	678.637	678.637
Debiti tributari	2.739	2.739
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.763	1.763
Altri debiti	378.092	378.092
<b>Debiti</b>	<b>2.306.234</b>	<b>2.306.233</b>

### 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	239.557	239.557	1.005.446	1.245.003
Debiti verso fornitori	-	-	678.637	678.637
Debiti tributari	-	-	2.739	2.739

<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	-	-	1.763	1.763
<b>Altri debiti</b>	-	-	378.092	378.092
<b>Totale debiti</b>	239.557	239.557	2.066.676	2.306.233

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 31/12/2020
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	239.557

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.863	7.026	2.837

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	7.026	2.358	9.384
<b>Risconti passivi</b>	-	479	479
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	7.026	2.837	9.863

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo Entro 12 Mesi	Importo Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Importo Oltre 5 Anni	Importo
Spese conto corrente postale	47			47
Interessi Passivi Bancari	7.633			7.633
Spese Bancarie	217			217
Interessi Passivi Mutuo Ipotecario	1.488			1.488
Credito Imposta su acquisti di Beni Strumentali ai sensi della Legge 160/2019 imputato in bilancio con il criterio indiretto (risconti passivi)	50	200	228	478
<b>Totale</b>	<b>9.435</b>	<b>200</b>	<b>228</b>	<b>9.863</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
642.497	692.154	(49.657)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	614.757	669.678	(54.921)
Variazioni rimanenze prodotti	(1.255)	(682)	(573)
Altri ricavi e proventi	28.995	23.158	5.837
<b>Totale</b>	<b>642.497</b>	<b>692.154</b>	<b>(49.657)</b>

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	614.757
<b>Totale</b>	<b>614.757</b>

### 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	614.757
<b>Totale</b>	<b>614.757</b>

### Importo e natura dei singoli elementi di ricavi di entità o incidenza eccezionali

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
564.288	574.850	(10.562)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.928	1.560	1.368
Servizi	152.827	158.379	(5.552)
Salari e stipendi	119.554	109.491	10.063
Oneri sociali	22.320	24.594	(2.274)
Trattamento di fine rapporto	2.892	2.688	204
Ammortamento immobilizzazioni materiali	71.232	70.067	1.165
Variazione rimanenze materie prime	173	1.434	(1.261)
Oneri diversi di gestione	192.362	206.637	(14.275)
<b>Totale</b>	<b>564.288</b>	<b>574.850</b>	<b>(10.562)</b>

### 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)	186.726
Imu	1.334
Tasse Concessione Governative	310
Diritti Camerali	293
Tassa Rifiuti	73
Valori Bollati	38
Imposta Registro Contratti Locazione	109
Arrotondamenti Passivi	11
Erogazione Liberali	1.000
Sopravvenienze Passive	2.182
Multe e Ammende	286
<b>Totale</b>	<b>192.362</b>

**Importo e natura dei singoli elementi di costi di entità o incidenza eccezionali**

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(65.765)	(67.274)	1.509

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	436		436
(Interessi e altri oneri finanziari)	(66.201)	(67.274)	1.073
<b>Totale</b>	<b>(65.765)</b>	<b>(67.274)</b>	<b>1.509</b>

**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
<b>Debiti verso banche</b>	44.721
<b>Altri</b>	21.480
<b>Totale</b>	<b>66.201</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	17.847	17.847
Interessi medio credito	26.874	26.874
Interessi su finanziamenti	21.480	21.480
<b>Totale</b>	<b>66.201</b>	<b>66.201</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su crediti commerciali	436	436
<b>Totale</b>	<b>436</b>	<b>436</b>

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.740	23.749	(14.009)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	11.140	23.749	(12.609)
IRES	7.192	13.564	(6.372)
IRAP	3.948	10.185	(6.237)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(1.400)		(1.400)
IRES	(1.400)		(1.400)
<b>Totale</b>	<b>9.740</b>	<b>23.749</b>	<b>(14.009)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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.

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	12.444	
Onere fiscale teorico (%)	24	2.987
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Compenso Amministratore Professionista competenza anno 2020 ma non pagato	5.832	
Totale	5.832	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Spese telefoniche deducibili 80%	785	
Imu	1.334	
interessi passivi in deducibili	105	
penalità e multe e ammortamento in deducibile	292	
interessi passivi in deducibili per rol	20.211	
Ace	(3.599)	
10% irap su oneri finanziari e su costo personale	(2.554)	
Imu su fabbricati strumentali 60% detraibile	(800)	
Sopravvenienze Attive non imponibili saldo irap 2019 abbonat	(3.653)	
Superammortamento beni strumentali e crediti imposta non tas	(432)	
Totale	11.689	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile fiscale	29.965	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		7.192

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	222.975	
Imu	1.334	
Rimborsi Spese Cococo	356	
<b>Totale</b>	<b>224.665</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	10.627
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Penalità e multe	286	
Sopravvenienze Attive non Imponibili	(4.128)	
Cuneo Fiscale personale dipendente	(45.860)	
Deduzione forfettaria base imponibile	(8.000)	
Imponibile Irap	166.963	
IRAP corrente per l'esercizio		7.896
Esonero Primo acconto Irap D.L. 34/2020		3.948
Saldo Irap da imputare in bilancio		3.948

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 31.12.2020 non esistono differenze temporanee che generano imposte differite. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le imposte anticipate sono state calcolate sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Si allega di seguito il prospetto di cui al punto 14) dell'art. 2427: descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione della fiscalità differita attiva e passiva.

E' stata esclusa dal computo della fiscalità anticipata la voce interessi passivi in deducibili riportabili (art. 96 del TUIR), per Euro 46.989, derivante da interessi passivi dell'esercizio per euro 20.213 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.

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Compenso Amministratore Professionista competenza 2020 non pagato	5.832	1.400						
<b>Totale</b>	<b>5.832</b>	<b>1.400</b>						
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>(1.400)</b>						
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	5.832
Differenze temporanee nette	(5.832)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.400)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.400)

**Dettaglio delle differenze temporanee deducibili**

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compenso Amministratore Professionista competenza 2020 non pagato	5.832	5.832	24,00%	1.400

**Informativa sulle perdite fiscali**

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

## 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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Impiegati	2	2	
Operai	3	3	
Totale	5	5	

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

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	3
Totale Dipendenti	5

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.978	4.680

Si specifica che in bilancio non ci sono crediti o anticipazioni erogate all'amministratore ed 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.).

Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	10.000	1

Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Totale	10.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	10.000	1
<b>Totale</b>	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.

### 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

(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
358,00	Acquisto	Rimborso spese nostra competenza per impiego automezzi per servizio cimiteriale	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
853,00	Acquisto	Rimborso spese nostra competenza per utenze servizio cimiteriale	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
25.890,00	Cessione/Prestazione	Servizio Pulizia e Manutenzione aree verdi e pulizia centro storico	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
17.895,00	Cessione/Prestazione	Servizio tecnico e Progettazione	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
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 similari 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 due fidejussioni rispettivamente dell'importo di euro 1.320.000 e di euro 350.000 a garanzia del puntuale pagamento da parte della società di due finanziamenti contratti 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 è ancora in corso l'emergenza sanitaria da covid 19 iniziata nel mese di Febbraio 2020 che ha interessato i paesi di tutto il mondo 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 o limitazione di attività imprenditoriali, educative e sociali.

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.

Già in passato un primo passo era 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.

Inoltre, come anche indicato in precedenza, nel mese di dicembre 2020 sono stati rinegoziati i finanziamenti chirografari della Cassa di risparmio di Fermo Spa, rispettivamente il n. 83716/323187 ed il n. 92405/323187 con riduzione del tasso sul finanziamento n. 83716/323187 ed un prolungamento della scadenza dal 31.12.2023 al 31.12.2027 per entrambi i finanziamenti consentendoci di palmare il debito residuo su un arco di tempo maggiore.

Per concludere si segnala che tra il mese di Febbraio e Marzo 2021 è stato richiesto ed ottenuto un nuovo finanziamento dal Banca Monte dei Paschi di Siena Spa dell'importo di euro 50.000 della durata di 60 mesi oltre ad un preammortamento di 12 mesi (durata complessiva 72 mesi) con garanzia diretta del 90% del fondo di garanzia ex art.13 comma 1 lettera C della Legge 40/2020. Queste risorse possono essere destinate alla gestione del capitale circolante della società e per gli investimenti legati alla manutenzione della rete gas metano di proprietà, interventi non prorogabili per il rispetto delle condizioni standard di sicurezza e corretto funzionamento dell'impianto.

Tutte queste operazioni sono state molto importanti perché da una parte è stato possibile ridurre l'impegno finanziario annuale legato ai finanziamenti con un miglioramento degli equilibri finanziari e dall'altra è stato possibile ridurre gli interessi passivi.

## **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 2020 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 31/12/2020	Euro	2.703,90
accantonamento dell'intero importo dell'utile a riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite stabilito dall'art.2430 del c.c	Euro	2.703,90

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 31 Marzo 2021

L'Amministratore Unico  
Dott. Marco Cannella

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Cardinali Sergio iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Fermo al n.73/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 27/05/2021