

MONTE URANO ENERGIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	63813 MONTE URANO (FM) PIAZZA MARCONI N.10
Codice Fiscale	01732020449
Numero Rea	FM 168953
P.I.	01732020449
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MONTE URANO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	990	1.320
II - Immobilizzazioni materiali	377.294	387.776
III - Immobilizzazioni finanziarie	46.842	39.842
Totale immobilizzazioni (B)	425.126	428.938
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.611	2.148
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	742.268	637.757
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.526	2.500
imposte anticipate	28.134	29.205
Totale crediti	773.928	669.462
IV - Disponibilità liquide	15.931	12.514
Totale attivo circolante (C)	791.470	684.124
D) Ratei e risconti	5.387	5.098
Totale attivo	1.221.983	1.118.160
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	7.123 ⁽¹⁾	4.757
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	85.658	82.365
Totale patrimonio netto	104.781	99.122
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	54.006	45.476
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	862.676	744.373
esigibili oltre l'esercizio successivo	195.798	227.780
Totale debiti	1.058.474	972.153
E) Ratei e risconti	4.722	1.409
Totale passivo	1.221.983	1.118.160

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	7.122	4.757
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.260.588	1.940.110
5) altri ricavi e proventi		
altri	22.236	23.879
Totale altri ricavi e proventi	22.236	23.879
Totale valore della produzione	2.282.824	1.963.989
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.193.928	943.921
7) per servizi	768.535	687.528
8) per godimento di beni di terzi	13.209	10.636
9) per il personale		
a) salari e stipendi	102.220	98.485
b) oneri sociali	27.257	23.874
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.956	7.596
c) trattamento di fine rapporto	8.956	7.596
Totale costi per il personale	138.433	129.955
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.406	13.229
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	330	330
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.076	12.899
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.695	15.110
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.101	28.339
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	536	(345)
14) oneri diversi di gestione	8.520	36.172
Totale costi della produzione	2.152.262	1.836.206
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	130.562	127.783
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	330
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	330
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.788	3.029
Totale proventi diversi dai precedenti	2.788	3.029
Totale altri proventi finanziari	2.788	3.359
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.898	9.845
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.898	9.845
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.110)	(6.486)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	123.452	121.297
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.723	37.245
imposte differite e anticipate	1.071	1.687
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.794	38.932
21) Utile (perdita) dell'esercizio	85.658	82.365

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	85.658	82.365
Imposte sul reddito	37.794	38.932
Interessi passivi/(attivi)	7.110	6.486
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	130.562	127.783
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.703	7.596
Ammortamenti delle immobilizzazioni	13.406	13.229
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	22.109	20.825
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	152.671	148.608
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	537	(345)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(103.143)	(123.591)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	62.915	51.319
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(289)	262
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.313	228
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	34.561	(4.503)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.106)	(76.630)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	150.565	71.978
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.110)	(6.486)
(Imposte sul reddito pagate)	(56.329)	(20.229)
(Utilizzo dei fondi)	(173)	(136)
Totale altre rettifiche	(63.612)	(26.851)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	86.953	45.127
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.593)	(13.895)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1.650)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(7.000)	(12.130)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.593)	(27.675)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	35.785	38.445
(Rimborso finanziamenti)	(29.729)	(28.402)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(51.114)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(79.999)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(73.943)	(41.071)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.417	(23.619)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	11.982	35.108

Assegni	-	529
Danaro e valori in cassa	532	496
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	12.514	36.133
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.653	11.982
Danaro e valori in cassa	1.278	532
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.931	12.514

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 85.658,12.

Attività svolte

La società opera nel settore della vendita del gas metano e dell'energia elettrica per qualsiasi uso.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il volume dei ricavi è passato da euro 1.940.110 dell'anno 2017 ad euro 2.260.588 dell'anno 2018 e l'utile conseguito è stato pari ad euro 85.658 mentre quello dell'esercizio precedente è stato di euro 82.365; i mc di gas venduti sono stati pari a circa 3,7 milioni, in linea con quelli dell'esercizio precedente (circa 3,6 milioni mc); comunque, da diversi anni, soprattutto nelle stagioni invernali, si sono registrate temperature medie molto alte rispetto al periodo di riferimento e questo ha influito notevolmente sulle vendite di gas. Nel 2018 è proseguita la vendita di energia elettrica, attività iniziata dal 2017 e complementare a quella del gas metano, evento molto importante che ci ha consentito di dare un servizio completo ai nostri clienti.

Per il commento dei risultati conseguiti e per gli altri fatti rilevanti avvenuti durante l'anno 2018 si rinvia alla relazione sulla gestione allagata al Bilancio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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 sottoposto Vi 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.e 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 2017.

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.

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.

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

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Gli Altri costi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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.

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 dai coefficienti massimi di ammortamento stabiliti nella tabella del gruppo XVII specie 2/b del D.M. 31 dicembre 1988, tabella che più si avvicina al tipo di attività svolta dalla nostra società, non modificati rispetto all'esercizio precedente e ridotti alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. 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.

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.

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 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.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

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

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 (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

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 intervenute nel corso dell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
990	1.320	(330)

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	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.760	7.383	219.924	1.650	233.717
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.760	7.383	219.924	330	232.397
Valore di bilancio	-	-	-	1.320	1.320
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	330	330
Totale variazioni	-	-	-	(330)	(330)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.760	7.383	219.924	1.650	233.717
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.760	7.383	219.924	660	232.727
Valore di bilancio	-	-	-	990	990

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2018 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 31.12.2018 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
377.294	387.776	(10.482)

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	416.196	4.844	291	41.811	463.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.949	2.484	291	27.642	75.366
Valore di bilancio	371.247	2.360	-	14.169	387.776
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.685	-	908	2.593
Ammortamento dell'esercizio	9.989	569	-	2.518	13.076
Totale variazioni	(9.989)	1.116	-	(1.610)	(10.482)
Valore di fine esercizio					
Costo	416.196	6.529	291	42.720	465.736
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.938	3.053	291	30.161	88.443
Valore di bilancio	361.258	3.476	-	12.559	377.294

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.

Si precisa che il fabbricato commerciale acquistato nel mese di dicembre 2012 non è stato ammortizzato nell'anno 2012 in quanto messo a disposizione della società dal 01.01.2013 come indicato nel rogito di acquisto e quindi entrato in funzione da questa data.

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 31.12.2018 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
46.842	39.842	7.000

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	39.842
Valore di bilancio	39.842
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	7.000
Totale variazioni	7.000
Valore di fine esercizio	
Costo	46.842
Valore di bilancio	46.842

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
46.842	39.842	7.000

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni
Altri	7.000

Totale	7.000
---------------	--------------

	Valore contabile
Altri titoli	46.842

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Polizza Axa MPS Invest Fless per la copertura del TFR dei dipendenti.	46.842
Totale	46.842

L'importo di Euro 46.842 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".

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

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.611	2.148	(537)

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	2.148	(537)	1.611
Totale rimanenze	2.148	(537)	1.611

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
773.928	669.462	104.466

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	635.612	103.143	738.755	738.755	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	1.368	1.368	1.368	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.205	(1.071)	28.134		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.645	1.026	5.671	2.145	3.526
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	669.462	104.466	773.928	742.268	3.526

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 5.671 sono così costituiti:

Descrizione	Importo Entro 12 Mesi	Importo Oltre 12 Mesi	Totale
Depositi Cauzionali su contratti di Affitto		1.500	1.500
Deposito Cauzionale per Dogana su attività Energia Elettrica		2.000	2.000
Deposito Cauzionale Utenze Varie	26		26
Crediti Vari verso Terzi	2.145		2.145
Totale	2.171	3.500	5.671

Le imposte anticipate per Euro 28.134 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 31/12/2018 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	738.755	738.755
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.368	1.368
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	28.134	28.134
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.671	5.671

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	773.928	773.928

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 31/12/2017	104.342
Utilizzo nell'esercizio	4.944
Accantonamento esercizio	15.695
Saldo al 31/12/2018	115.093

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.931	12.514	3.417

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	11.982	2.671	14.653
Denaro e altri valori in cassa	532	746	1.278
Totale disponibilità liquide	12.514	3.417	15.931

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.387	5.098	289

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.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti pluriennali ed aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.018	(270)	748

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.080	559	4.639
Totale ratei e risconti attivi	5.098	289	5.387

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

Descrizione	Importo
Pubblicità	1.281
Assicurazione Diverse	2.792
Interessi Attivi c/c Bancario	747
Canone Manutenzione Sito web	124
Fidejussione Bancaria	175
Consulenze Tecniche	268
Totale	5.387

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio 2018 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
104.781	99.122	5.659

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.757	82.365	80.000		7.122
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	4.757	82.366	80.000		7.123
Utile (perdita) dell'esercizio	82.365	85.658	82.365	85.658	85.658
Totale patrimonio netto	99.122	168.024	162.365	85.658	104.781

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	7.122	A,B,C,D	7.122		336.113
Varie altre riserve	1		1		-
Totale altre riserve	7.123		7.123		336.113
Totale	19.123		7.123		336.113

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Residua quota distribuibile			7.123		

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	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	2.000	19.114	36.757	67.871
Altre variazioni					
incrementi			36.756	82.365	119.121
decrementi			51.113	36.757	87.870
Risultato dell'esercizio precedente				82.365	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	2.000	4.757	82.365	99.122
Altre variazioni					
incrementi			82.366	85.658	168.024
decrementi			80.000	82.365	162.365
Risultato dell'esercizio corrente				85.658	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	2.000	7.123	85.658	104.781

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	7.122
Totale	7.122

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		4.757	2.365	7.122
Totale	2.000	4.757	2.365	9.122

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
54.006	45.476	8.530

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	45.476
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.703
Utilizzo nell'esercizio	173
Totale variazioni	8.530
Valore di fine esercizio	54.006

Il fondo accantonato 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.

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.058.474	972.153	86.321

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
Debiti verso banche	193.094	6.056	199.150	101.364	97.786
Debiti verso fornitori	418.111	62.915	481.026	481.026	-
Debiti tributari	71.616	(9.416)	62.200	62.200	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.814	413	7.227	7.227	-
Altri debiti	282.518	26.353	308.871	210.859	98.012
Totale debiti	972.153	86.321	1.058.474	862.676	195.798

Gli altri debiti al 31.12.2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo entro i 12 mesi	Importo Oltre i 12 mesi	Importo Totale
Personale c/Retribuzione	4.990		4.990
Personale C/Retribuzione per Ferie e Rol anno corrente	10.215		10.215
Debiti verso amministratori per rimborsi spese	442		442
Depositi Cauzionali Utenti	15.197	86.112	101.309
Debiti V/Utenti per interessi su depositi Cauzionali	2.100	11.900	14.000
Debiti V/Utenti per depositi cauzionali utenti cessati	2.538		2.538
Debiti V/Utenti per Rimborsi Chiusure	7.923		7.923
Depositi Cauzionali Ricevuti	1.350		1.350
Debiti per canone Rai Energia Elettrica	3.358		3.358
Soci c/Dividendi	161.413		161.413
Debiti V/Utenti per pagamenti errati	1.333		1.333
Totale	210.859	98.012	308.871

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 199.150, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili; tale voce comprende anche il mutuo ipotecario, di importo originario euro 280.000, della durata di anni 10, concesso dalla Cassa di Risparmio di Fermo nel mese di dicembre 2012 stipulato per finanziare l'acquisto dell'immobile commerciale; l'importo di euro 97.786 rappresenta la parte di debito oltre i 12 mesi ed entro i 5 anni.

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 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 779 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute d'acconto subite.

La società ha attuato come possibile metodo di pagamento il sistema di domiciliazione bancaria (R.I.D. preautorizzato oggi SEPA); gli utenti che aderiscono a questo sistema di pagamento hanno diritto al rimborso del deposito versato alla stipula del contratto. In base ai dati storici, abbiamo stimato di rimborsare entro i 12 mesi un importo pari al 15% dei depositi totali. Per

questo motivo i depositi cauzionali degli utenti sono stati iscritti per euro 15.197 tra i debiti entro i dodici mesi e per euro 86.112 tra i debiti oltre i 12 mesi. Inoltre dal 01.08.2003 l'autorità per l'energia ed il gas ha stabilito che sui depositi cauzionali corrisposti dagli utenti maturano interessi calcolati al tasso legale; quindi, al momento dell'eventuale rimborso, dovranno essere restituiti oltre al deposito originariamente versato anche gli interessi maturati.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	199.150	199.150
Debiti verso fornitori	481.026	481.026
Debiti tributari	62.200	62.200
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.227	7.227
Altri debiti	308.871	308.871
Debiti	1.058.474	1.058.474

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	127.515	127.515	71.635	199.150
Debiti verso fornitori	-	-	481.026	481.026
Debiti tributari	-	-	62.200	62.200
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	7.227	7.227
Altri debiti	-	-	308.870	308.871
Totale debiti	127.515	127.515	930.959	1.058.474

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 31/12/2018
Cassa di Risparmio di Fermo Spa	700.000	Immobile Commerciale sito a Monte Urano – Via Gioberti	Ipoteca di primo grado	Mutuo Ipotecario	280.000	127.515

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

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.722	1.409	3.313

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.409	3.313	4.722
Totale ratei e risconti passivi	1.409	3.313	4.722

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 31/12/2018, 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	1.070
Spese Bancarie	3.386
Commissione su fidejussione	25
Ritenute su Interessi Attivi	194
Totale	4.722

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.282.824	1.963.989	318.835

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.260.588	1.940.110	320.478
Altri ricavi e proventi	22.236	23.879	(1.643)
Totale	2.282.824	1.963.989	318.835

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
Vendite merci	2.217.388
Prestazioni di servizi	43.200
Totale	2.260.588

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	2.260.588
Totale	2.260.588

Non sono presenti in bilancio ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.152.262	1.836.206	316.056

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.193.928	943.921	250.007
Servizi	768.535	687.528	81.007
Godimento di beni di terzi	13.209	10.636	2.573
Salari e stipendi	102.220	98.485	3.735
Oneri sociali	27.257	23.874	3.383
Trattamento di fine rapporto	8.956	7.596	1.360
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	330	330	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.076	12.899	177
Svalutazioni crediti attivo circolante	15.695	15.110	585
Variazione rimanenze materie prime	536	(345)	881
Oneri diversi di gestione	8.520	36.172	(27.652)
Totale	2.152.262	1.836.206	316.056

Non sono presenti in bilancio costi di entità o incidenza eccezionale.

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. Le quote di ammortamento dell'esercizio sono state determinate sulla base delle seguenti aliquote massime ordinarie (gruppo XVII specie 2/b del D.M. 31 dicembre 1988) Si precisa che il fabbricato commerciale 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.

Categoria di beni	Beni entrati in funzione dall'esercizio 1989
Fabbricati destinati all'industria	5,5%
Fabbricati commerciali	3%
Costruzioni Leggere	10%
Pozzi di estrazione e pertinenze	15%
Serbatoi (Vasche contenitori)	5%
Condotte Dorsali per trasporto di grandi distanze dai centri di produzione	10%
Condotte Dorsali per trasporto di grandi distanze dai giacimenti gassosoacquiferi	12%
Condotte per usi civili	8%
Stazione di compressione e pompaggio	10%
Attrezzatura varia e minuta	10%
Impianti destinati al trattamento ed al depurazione delle acque	15%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%

Categoria di beni	Beni entrati in funzione dall'esercizio 1989
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autocarri	20%
Autovetture	25%

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. Oltre a questo abbiamo accantonato a titolo prudenziale la somma di euro 12.000 che rappresenta i crediti di dubbia esigibilità.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
contributi Autorità Energia Elettrica e Gas	640
Imposta registro contratti locazione	200
Imu	4.000
Tasse Concessione Governative	913
Diritti Camerali	457
Tassa Rifiuti	333
Valori Bollati	1.551
Arrotondamenti Passivi	53
Erogazione Liberali	60
Ammende e Multe	143
Sopravenienze Passive	170
Totale	8.520

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(7.110)	(6.486)	(624)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		330	(330)
Proventi diversi dai precedenti	2.788	3.029	(241)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9.898)	(9.845)	(53)
Totale	(7.110)	(6.486)	(624)

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	9.583
Altri	315
Totale	9.898

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	3.661	3.661
Interessi medio credito	5.922	5.922
Interessi su finanziamenti	315	315
Totale	9.898	9.898

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	748	748
Altri proventi	2.040	2.040
Totale	2.788	2.788

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
37.794	38.932	(1.138)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	36.723	37.245	(522)
IRES	29.351	28.505	846
IRAP	7.372	8.740	(1.368)
Imposte differite (anticipate)	1.071	1.687	(616)
IRES	1.071	1.687	(616)
Totale	37.794	38.932	(1.138)

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	123.452	
Onere fiscale teorico (%)	24	29.628
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento F.do Svalutazione Crediti Tassato	12.000	
Totale	12.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Ammortamento Avviamento	(12.218)	
Utilizzo Fondo svalutazione crediti tassato	(1.834)	
Totale	(14.052)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
penalità e multe	143	
Spese telefoniche parzialmente deducibili	439	
Imu	4.000	
Ammortamento inducibili e acquisti beni ded.80%	50	
Alberghi e ristoranti deducibili 75%	382	
altri costi indeducibili	1	
Superammortamento	(682)	
Imu deducibile 20% su fabbricati strumentali	(800)	
Irap su costo personale	(1.542)	
Irap 10% su oneri finanziari	(1.096)	
Totale	895	
Imponibile fiscale	122.295	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		29.351

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	284.690	
Imu	4.000	

Descrizione	Valore	Imposte
Compenso amministratore, contributi previdenziali e indennit	15.530	
Totale	304.220	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	14.390
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Ammortamento avviamento deducibile	(12.218)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
altre imposte indeducibili	1	
erogazioni liberali	60	
penalità e multe	143	
Cuneo Fiscale personale dipendente	(128.351)	
deduzione forfettaria base imponibile irap	(8.000)	
Imponibile Irap	155.855	
IRAP corrente per l'esercizio		7.372

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 31.12.2018 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.

Non sono state escluse voci dal computo della fiscalità differita attiva e passiva.

Fiscalità differita IRES

	Ammontare Differenze (Esercizio Precedente)	Effetto Fiscale (Esercizio Precedente)	Ammontare Differenze (Esercizio Corrente)	Effetto Fiscale (Esercizio Corrente)
Imposte anticipate:	0			
Ammortamento Beni Immateriali eccedente la quota civilistica (Storno imp. Anticipate – Ammortamento avviamento)	17.106-	4.105-	4.890-	1.174-
Fondo Svalutazione crediti Tassato	101.232-	24.296-	111.398-	26.736-
Totale Imposte anticipate	118.338-	28.401-	116.288-	27.910-
Imposte differite:				
Imposte differite (anticipate) nette				

	Ammontare Differenze (Esercizio Precedente)	Effetto Fiscale (Esercizio Precedente)	Ammontare Differenze (Esercizio Corrente)	Effetto Fiscale (Esercizio Corrente)
Aliquota fiscale	24,0		24,0	

Fiscalità differita IRAP

	Ammontare Differenze (Esercizio Precedente)	Effetto Fiscale (Esercizio Precedente)	Ammontare Differenze (Esercizio Corrente)	Effetto Fiscale (Esercizio Corrente)
Imposte anticipate:	0			
Ammortamento Beni Immateriali eccedente la quota civilistica (Storno imp. Anticipate - Ammortamento avviamento)	17.106-	804-	4.890-	224-
Totale Imposte anticipate	17.106-	804-	4.890-	224-
Imposte differite:				
Imposte differite (anticipate) nette				
Aliquota fiscale	4,73		4,73	

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	31/12/2018	31/12/2017
Impiegati	3	3
Totale	3	3

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

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.664	1.560

Si specifica che in bilancio non ci sono crediti o anticipazioni erogate agli amministratori 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	1.560
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.560

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.

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	1.560
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.560

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 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 e con la società Prometeo Spa, soci della società, le seguenti operazioni:

- Somministrazione del gas metano alle varie utenze intestate al Comune di Monte Urano (sede comunale, asili, ecc.) con applicazione delle ordinarie tariffe di vendita.

- Servizi ricevuti dalla società Prometeo Spa per attività di marketing e gestione attività di vendita di energia elettrica.

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società, non sono rilevanti e comunque sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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 la società, nel corso dell'anno 2018, non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici da amministrazioni pubbliche e da enti a queste equiparate.

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, impegni, beni di terzi e rischi

Garanzie prestate da Terzi a Favore della Società

La società ha consegnato all'Ufficio delle Dogane una fidejussione bancaria a garanzia delle autorizzazioni rilasciate per lo svolgimento dell'attività di vendita del gas metano; grazie a tale fidejussione siamo ritornati in possesso del deposito cauzionale inizialmente versato di euro 15.000. Tale fidejussione bancaria è stata prestata per la Società dalla Cassa di Risparmio di Fermo S.p.A. L'importo della fidejussione bancaria è di euro 58.000. Sempre la Cassa di Risparmio di Fermo Spa ha prestato per nostro conto un'altra fidejussione bancaria di euro 9.640 a favore della società Italgas Spa a seguito della nostra espansione commerciale verso i territori dei comuni di Sant'Elpidio a Mare e Porto Sant'Elpidio, zone dove questa società è concessionaria del servizio di distribuzione gas. Quest'ultima garanzia nel mese di febbraio 2019 è stata aumentata fino ad euro 11.776,47 a seguito dell'incremento del numero di clienti e della vendita di mc di gas registrato in questo territorio.

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

Non si segnalano particolari avvenimenti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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 31/12/2018	Euro	85.658,12
accantonamento dell'intero importo dell'utile a riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite stabilito dall'art.2430 del c.c	Euro	85.658,12

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.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Nicola De Santis

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO RAG. SERGIO CARDINALI ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI FERMO AL N. 73/A QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', 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, LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'

23.04.2019