

# MONTE URANO ENERGIA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	63813 MONTE URANO (FM) PIAZZA MARCONI N.10
<b>Codice Fiscale</b>	01732020449
<b>Numero Rea</b>	FM 168953
<b>P.I.</b>	01732020449
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<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

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.320	-
II - Immobilizzazioni materiali	387.776	386.780
III - Immobilizzazioni finanziarie	39.842	27.712
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>428.938</b>	<b>414.492</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	2.148	1.803
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	637.757	536.066
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.500	2.500
imposte anticipate	29.205	30.892
<b>Totale crediti</b>	<b>669.462</b>	<b>569.458</b>
IV - Disponibilità liquide	12.514	36.133
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>684.124</b>	<b>607.394</b>
D) Ratei e risconti	5.098	5.360
<b>Totale attivo</b>	<b>1.118.160</b>	<b>1.027.246</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	4.757 <sup>(1)</sup>	19.114
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	82.365	36.757
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>99.122</b>	<b>67.871</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	45.476	38.016
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	744.373	657.128
esigibili oltre l'esercizio successivo	227.780	263.050
<b>Totale debiti</b>	<b>972.153</b>	<b>920.178</b>
E) Ratei e risconti	1.409	1.181
<b>Totale passivo</b>	<b>1.118.160</b>	<b>1.027.246</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	4.757	19.114

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.940.110	1.995.907
5) altri ricavi e proventi		
altri	23.879	33.408
Totale altri ricavi e proventi	23.879	33.408
Totale valore della produzione	1.963.989	2.029.315
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	943.921	1.100.079
7) per servizi	687.528	660.852
8) per godimento di beni di terzi	10.636	7.325
9) per il personale		
a) salari e stipendi	98.485	83.716
b) oneri sociali	23.874	23.901
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.596	6.250
c) trattamento di fine rapporto	7.596	6.250
Totale costi per il personale	129.955	113.867
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.229	12.222
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	330	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.899	12.222
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.110	2.410
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.339	14.632
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(345)	(112)
14) oneri diversi di gestione	36.172	53.125
Totale costi della produzione	1.836.206	1.949.768
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	127.783	79.547
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	393
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	330	393
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.029	2.909
Totale proventi diversi dai precedenti	3.029	2.909
Totale altri proventi finanziari	3.359	3.302
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.845	17.430
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.845	17.430
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.486)	(14.128)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	121.297	65.419
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.245	18.132
imposte differite e anticipate	1.687	10.530
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.932	28.662
21) Utile (perdita) dell'esercizio	82.365	36.757

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## 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 82.364,91.

### **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 1.995.907 dell'anno 2016 ad euro 1.940.110 dell'anno 2017 e l'utile conseguito è stato pari ad euro 82.365 mentre quello dell'esercizio precedente è stato di euro 36.757; i mc di gas venduti sono stati pari a circa 3,6 milioni, in linea con quelli dell'esercizio precedente (circa 3,5 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. Da segnalare che dal 2017 è iniziata la vendita di energia elettrica, attività 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 2017 si rinvia alla relazione sulla gestione allagata al Bilancio.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

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

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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 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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "altri ricavi e proventi ed oneri diversi di gestione" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423 C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

**Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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 2016.

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.

**Deroghe**

(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.

**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, di settore e anche il rischio paese.

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.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	232.067	449.247	27.712	681.314
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	232.067	62.467		294.534
Valore di bilancio	-	386.780	27.712	414.492
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.650	13.895	12.130	27.675
Ammortamento dell'esercizio	330	12.899		13.229
Totale variazioni	1.320	996	12.130	14.446
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	233.717	463.142	39.842	736.701
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	232.397	75.366		307.763
Valore di bilancio	1.320	387.776	39.842	428.938

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.320		1.320

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	4.760	7.383	219.924	-	232.067
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.760	7.383	219.924	-	232.067
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	1.650	1.650



	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
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	-	330	330
<b>Totale variazioni</b>	-	-	-	1.320	1.320
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.760	7.383	219.924	1.650	233.717
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.760	7.383	219.924	330	232.397
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	-	1.320	1.320

### Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2017 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 31.12.2017 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
387.776	386.780	996

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	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>	416.196	4.844	291	27.916	449.247

<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	34.960	2.000	291	25.216	62.467
<b>Valore di bilancio</b>	381.236	2.844	-	2.700	386.780
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	13.895	13.895
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.989	484	-	2.426	12.899
<b>Totale variazioni</b>	(9.989)	(484)	-	11.469	996
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	416.196	4.844	291	41.811	463.142
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	44.949	2.484	291	27.642	75.366
<b>Valore di bilancio</b>	371.247	2.360	-	14.169	387.776

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 31.12.2017 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
39.842	27.712	12.130

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

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	27.712
Valore di bilancio	27.712
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incrementi per acquisizioni	12.130
Totale variazioni	12.130
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	39.842
Valore di bilancio	39.842

### 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.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### Altri titoli

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
39.842	27.712	12.130

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Titoli a cauzione							
Titoli in garanzia							
Altri	12.130						
(F.do svalutazione titoli immob.ti)							
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>12.130</b>						

L'importo di Euro 39.842 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".

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.148	1.803	345

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	1.803	345	2.148
<b>Totale rimanenze</b>	1.803	345	2.148

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
669.462	569.458	100.004

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	512.021	123.591	635.612	635.612	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	17.282	(17.282)	-	-	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	30.892	(1.687)	29.205		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	9.263	(4.618)	4.645	2.145	2.500
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	569.458	100.004	669.462	637.757	2.500

I crediti verso altri, al 31.12.2017, pari a Euro 4.645 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		1.000	1.000
Crediti Vari verso Terzi	2.145		2.145
<b>Totale</b>	<b>2.145</b>	<b>2.500</b>	<b>4.645</b>

Le imposte anticipate per Euro 29.205 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 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	635.612	635.612
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	29.205	29.205
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	4.645	4.645
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>669.462</b>	<b>669.462</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 31/12/2016	96.044
Utilizzo nell'esercizio	6.812
Accantonamento esercizio	15.110
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>104.342</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12.514	36.133	(23.619)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	35.108	(23.126)	11.982
<b>Assegni</b>	529	(529)	-

<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	496	36	532
<b>Totale disponibilità liquide</b>	36.133	(23.619)	12.514

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.098	5.360	(262)

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 31/12/2017, ratei e risconti pluriennali ed aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	215	803	1.018
<b>Risconti attivi</b>	5.146	(1.066)	4.080
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	5.360	(262)	5.098

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

Descrizione	Importo
Interessi Attivi Bancari	1.018
Pubblicità	1.245
Canoni assistenza software	175
Oneri Bancari su Fidejussione	176
Assicurazione	2.016
Spese Amministrative	266
Consulenze Tecniche	129
Spese Telefoniche	73
<b>Totale</b>	<b>5.098</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio 2017 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
99.122	67.871	31.251

### 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	19.114	36.756	51.113		4.757
Totale altre riserve	19.114	36.756	51.113		4.757
Utile (perdita) dell'esercizio	36.757	82.365	36.757	82.365	82.365
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>67.871</b>	<b>119.121</b>	<b>87.870</b>	<b>82.365</b>	<b>99.122</b>

### 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 da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-		-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-		-
Riserva legale	2.000	A,B	-		-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.757	A,B,C,D	4.757		455.000
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-		-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-		-



	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>4.757</b>		<b>4.757</b>	<b>455.000</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-
<b>Totale</b>	<b>16.757</b>		<b>4.757</b>	<b>455.000</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>4.757</b>	

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

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	2.000	113.898	40.216	166.114
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
Altre variazioni					
- Incrementi			40.217	36.757	76.974
- Decrementi			135.001	40.216	175.217
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				36.757	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	10.000	2.000	19.114	36.757	67.871
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			36.756	82.365	119.121
- Decrementi			51.113	36.757	87.870
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				82.365	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	10.000	2.000	4.757	82.365	99.122

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	4.757
Totale	4.757

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	Importo
Riserva Legale	2.000		2.000
Riserva Straordinaria		4.757	4.757
Totale	2.000	4.757	6.757

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
45.476	38.016	7.460

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	38.016
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.596
Utilizzo nell'esercizio	136
Totale variazioni	7.460
Valore di fine esercizio	45.476

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
972.153	920.178	51.975

## 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	183.051	10.043	193.094	65.579	127.515
Debiti verso fornitori	366.792	51.319	418.111	418.111	-
Debiti tributari	7.498	64.118	71.616	71.616	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.474	340	6.814	6.814	-
Altri debiti	356.363	(73.845)	282.518	182.254	100.264
<b>Totale debiti</b>	<b>920.178</b>	<b>51.975</b>	<b>972.153</b>	<b>744.374</b>	<b>227.779</b>

Gli altri debiti al 31.12.2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo entro i 12 mesi	Importo Oltre i 12 mesi	Importo Totale
Personale c/Retribuzione	3.900		3.900
Personale C/Retribuzione per Ferie e Rol anno corrente	9.816		9.816
Depositi Cauzionali Utenti	15.562	88.186	103.748
Debiti V/Utenti per interessi su depositi Cauzionali	2.132	12.078	14.210
Debiti V/Utenti per depositi cauzionali utenti cessati	2.538		2.538
Debiti V/Utenti per Rimborsi Chiusure	7.305		7.305
Depositi Cauzionali Ricevuti	1.350		1.350
Debiti per canone Rai Energia Elettrica	1.455		1.455
Soci c/Dividendi	126.113		126.113
Debiti V/Utenti per pagamenti errati	418		418
Debiti Diversi	11.665		11.665
Arrotondamento			
<b>Totale</b>	<b>182.254</b>	<b>100.264</b>	<b>282.518</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 193.094, 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; tale importo è stato suddiviso tra i debiti oltre i 12 mesi ed entro i 5 anni che sono pari ad euro 127.515 e tra i debiti oltre i 5 anni pari ad euro zero.

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 15.426 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute d'acconto subite. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 3.591 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

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 15.562 tra i debiti entro i dodici mesi e per euro 88.186 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.

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	155.917	155.917	816.236	972.153

	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	155.917	155.917	37.177	193.094
Debiti verso fornitori	-	-	418.111	418.111
Debiti tributari	-	-	71.616	71.616
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	6.814	6.814
Altri debiti	-	-	282.518	282.518
<b>Totale debiti</b>	<b>155.917</b>	<b>155.917</b>	<b>816.236</b>	<b>972.153</b>

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 /12/2017
Cassa di Risparmio di Fermo Spa	700.000	Immobile Commerciale sito a Monte Urano – Via Gioberti	Ipoteca di primo grado	Mutuo Ipotecario	280.000	155.917

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.409	1.181	228

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.181	228	1.409
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.181</b>	<b>228</b>	<b>1.409</b>

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 31/12/2017, 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	23

Descrizione	Importo
Assicurazione	15
Interessi Passivi Bancari	695
Spese Bancarie	404
Conguaglio Inail	6
Ritenute su Interessi Attivi	266
<b>Totale</b>	<b>1.409</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.963.989	2.029.315	(65.326)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.940.110	1.995.907	(55.797)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	23.879	33.408	(9.529)
<b>Totale</b>	<b>1.963.989</b>	<b>2.029.315</b>	<b>(65.326)</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
Vendite merci	1.892.110
Prestazioni di servizi	48.000
<b>Totale</b>	<b>1.940.110</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	1.940.110
<b>Totale</b>	<b>1.940.110</b>

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

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.836.206	1.949.768	(113.562)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	943.921	1.100.079	(156.158)
Servizi	687.528	660.852	26.676
Godimento di beni di terzi	10.636	7.325	3.311
Salari e stipendi	98.485	83.716	14.769
Oneri sociali	23.874	23.901	(27)
Trattamento di fine rapporto	7.596	6.250	1.346
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	330		330
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.899	12.222	677
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	15.110	2.410	12.700
Variazione rimanenze materie prime	(345)	(112)	(233)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	36.172	53.125	(16.953)
<b>Totale</b>	<b>1.836.206</b>	<b>1.949.768</b>	<b>(113.562)</b>

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%



Categoria di beni	Beni entrati in funzione dall'esercizio 1989
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 depuramento delle acque	15%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
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
Imposte e Tasse deducibili	115
contributi Autorità Energia Elettrica e Gas	659
CPR	23.700
Imposte e Tasse Indeducibili	1
Imposta registro contratti locazione	298
Imu	4.000
Tasse Concessione Governative	1.321
Diritti Camerali	468
Tassa Rifiuti	242
Valori Bollati	3.283
Arrotondamenti Passivi	64
Erogazione Liberali	1.810
Ammende e Multe	163
Sopravenienze Passive	48
<b>Totale</b>	<b>36.172</b>

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(6.486)	(14.128)	7.642

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	330	393	(63)
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	3.029	2.909	120
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9.845)	(17.430)	7.585
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(6.486)</b>	<b>(14.128)</b>	<b>7.642</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

### **Altri Proventi da partecipazione**

### **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1.025	1.025
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					2.334	2.334
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>3.359</b>	<b>3.359</b>

## **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

### **Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

#### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
38.932	28.662	10.270

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	37.245	18.132	19.113
IRES	28.505	12.983	15.522
IRAP	8.740	5.149	3.591
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	1.687	10.530	(8.843)
IRES	1.687	9.952	(8.265)
IRAP		578	(578)
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>38.932</b>	<b>28.662</b>	<b>10.270</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	121.297	

Descrizione	Valore	Imposte
Onere fiscale teorico (%)	24%	29.111
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Totale</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Accantonamento fondo svalutazione crediti tassato	12.000	
Totale	12.000	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Ammortamento avviamento	(12.218)	
Utilizzo del fondo svalutazione crediti tassato	(4.402)	
Totale	(16.620)	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
costi indeducibili	166	
Imu	4.000	
spese telefoniche deducibili 80%	406	
beni inferiori a 516 ded.80% apparecchi telefonici	101	
spese alberghi e ristoranti deducibili 75%	338	
superammortamento	(585)	
20% imu su fabbricati strumentali	(800)	
Irap su oneri finanziari	(515)	
Irap deducibile su costo personale dipendente	(1.016)	
Totale	2.095	
Imponibile fiscale	118.772	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		28.505

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	272.848	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Imu	4.000	
compensi a cococo e relativi contributi	25.194	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
<b>Totale</b>	<b>302.042</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,73%	14.287

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
ammortamento avviamento	(12.218)	
erogazioni liberali	1.810	
penalità e multe	164	
cuneo fiscale irap	(107.026)	
Imponibile Irap	184.772	
IRAP corrente per l'esercizio		8.740

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 31.12.2017 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.

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

##### **Fiscalità differita IRES**

	Ammontare Differenze (Esercizio Precedente)	Effetto Fiscale (Esercizio Precedente)	Ammontare Differenze (Esercizio Corrente)	Effetto Fiscale (Esercizio Corrente)
<b>Imposte anticipate:</b>	0			
Ammortamento Beni Immateriali eccedente la quota civilistica (Storno imp. Anticipate – Ammortamento avviamento)	29.322-	7.037-	17.106-	4.105-
Fondo Svalutazione crediti Tassato	93.634-	22.472-	101.232-	24.296-
<b>Totale Imposte anticipate</b>	<b>122.956-</b>	<b>29.509-</b>	<b>118.338-</b>	<b>28.401-</b>
<b>Imposte differite:</b>				
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>				
Aliquota fiscale	24,0		24,0	

##### **Fiscalità differita IRAP**

	<b>Ammontare Differenze (Esercizio Precedente)</b>	<b>Effetto Fiscale (Esercizio Precedente)</b>	<b>Ammontare Differenze (Esercizio Corrente)</b>	<b>Effetto Fiscale (Esercizio Corrente)</b>
<b>Imposte anticipate:</b>	0			
Ammortamento Beni Immateriali eccedente la quota civilistica (Storno imp. Anticipate – Ammortamento avviamento)	29.322-	1.387-	17.106-	804-
<b>Totale Imposte anticipate</b>	<b>29.322-</b>	<b>1.387-</b>	<b>17.106-</b>	<b>804-</b>
<b>Imposte differite:</b>				
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>				
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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	3	3	
Operai			
Altri			
<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	

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

	Numero medio
Impiegati	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>3</b>

### **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
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>1.560</b>

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### 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 e Montegranaro, zone dove questa società è concessionaria del servizio di distribuzione gas.

## 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 formazione per inizio 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 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.

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

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

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento del COMUNE DI MONTE URANO.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non detiene azioni proprie e di società controllanti

## **Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative**

La società non riveste la qualifica di startup o PMI innovativa.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

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

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2017</b>	<b>Euro</b>	<b>82.364,91</b>
accantonamento dell'intero importo dell'utile a riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite stabilito dall'art.2430 del c. c	Euro	82.364,91

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, 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 30.03.2018

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Nicola De Santis

## **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, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 10/05/2018