

# SOCIETA' DI VENDITA MONTE URANO GAS S.R.L. UNIPER.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MONTE URANO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	232.067	232.067
Ammortamenti	232.067	231.991
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	-	76
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	449.067	448.997
Ammortamenti	50.246	37.566
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	398.821	411.431
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	47.518	22.148
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	47.518	22.148
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	446.339	433.655
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
<b>Totale rimanenze</b>	1.691	1.378
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	835.776	784.920
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.983	42.922
<b>Totale crediti</b>	874.759	827.842
IV - Disponibilità liquide		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	493.565	40.389
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	1.370.015	869.609
<b>D) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	12.339	6.815
<b>Totale attivo</b>	1.828.693	1.310.079
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	113.897	141.920
<b>Totale altre riserve</b>	113.897	141.920
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	40.216	121.977
Utile (perdita) residua	40.216	121.977
<b>Totale patrimonio netto</b>	166.113	275.897
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	31.863	26.662
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.337.378	684.813
esigibili oltre l'esercizio successivo	289.513	321.709
<b>Totale debiti</b>	1.626.891	1.006.522
<b>E) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti</b>	3.826	998
<b>Totale passivo</b>	1.828.693	1.310.079

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	9	18
Totale conti d'ordine	9	18

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.253.356	1.939.968
5) altri ricavi e proventi		
altri	29.027	25.126
Totale altri ricavi e proventi	29.027	25.126
Totale valore della produzione	2.282.383	1.965.094
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.380.967	1.036.149
7) per servizi	673.008	585.239
8) per godimento di beni di terzi	6.960	7.560
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	72.572	57.217
b) oneri sociali	18.740	13.122
c) trattamento di fine rapporto	5.268	4.477
Totale costi per il personale	96.580	74.816
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76	496
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.680	13.301
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.908	17.071
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.664	30.868
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(312)	(388)
14) oneri diversi di gestione	32.776	34.208
Totale costi della produzione	2.206.643	1.768.452
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.740	196.642
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.570	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.442	7.032
Totale proventi diversi dai precedenti	5.442	7.032
Totale altri proventi finanziari	7.012	7.032
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.112	14.826
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.112	14.826
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.100)	(7.794)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	251	1
Totale proventi	251	1
21) oneri		
altri	1	1.354
Totale oneri	1	1.354
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	250	(1.353)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	61.890	187.495
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.653	58.627

---

imposte anticipate	(5.021)	(6.891)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.674	65.518
23) Utile (perdita) dell'esercizio	40.216	121.977

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Al socio Unico

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 40.216.

### **Attività svolte**

La società opera nel settore della vendita del gas metano per qualsiasi uso.

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

Il volume dei ricavi è passato da euro 1.939.968 dell'anno 2014 ad euro 2.253.356 dell'anno 2015 con un aumento di circa il 14% e l'utile conseguito è stato pari ad euro 40.216 mentre quello dell'esercizio precedente è stato di euro 121.977; i mc di gas venduti sono stati pari a mc 3,46 milioni in linea con quelli dell'esercizio precedente (3,43 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.

Per il commento dei risultati conseguiti e per gli altri fatti rilevanti avvenuti durante l'anno 2015 si rinvia alla relazione sulla gestione allagata al Bilancio.

### **Criteri di formazione**

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 "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, 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 OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

La comparazione prevista dall'articolo 2423-ter punto 5 è stata effettuata con l'esercizio 2014.

## **Deroghe**

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

## Nota Integrativa Attivo

### **Immobilizzazioni immateriali**

#### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

#### **I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---	76	(76)

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

I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le licenze per software aziendale sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 10 esercizi.

Il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di modificare a partire dall'esercizio 2004 il criterio di ammortamento di questo valore rispetto a quello adottato nell'esercizio precedente; nell'anno 2003 era stata applicata l'aliquota del 20% ripartendo tale costo in 5 esercizi come stabilito dal codice civile; durante l'anno 2004 ci siamo resi conto che nonostante la liberalizzazione del mercato del gas attuata dal D.Lgs 164/2000 e dalle successive delibere dell'autorità per l'energia ed il gas, le nostre utenze rimarranno comunque stabili nel tempo; a seguito di ciò è stato chiesto ad una società di consulenza, con molta esperienza nel settore, quale sia il periodo più congruo per la ripartizione del costo dell'avviamento. Tale società ha ritenuto corretto:

1. viste le caratteristiche del nostro pacchetto clienti con consumi annui medio bassi;
2. considerato che nonostante le mutate condizioni economiche e normativa, le utenze rimarranno prevedibilmente stabili in capo ai vecchi gestori (in base alle esperienze maturate da questa società in altre città del territorio nazionale);

applicare quale corretto criterio per la ripartizione del costo di avviamento quello in 10 esercizi.

Si tiene a precisare che dall'esercizio 2011, il costo dell'avviamento è stato completamente ammortizzato.

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.

Alla data del 31.12.2015 le immobilizzazioni immateriali risultano completamente ammortizzate.

### **Immobilizzazioni materiali**

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato 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.

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.

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
398.821	411.431	(12.610)

### Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	416.196	
Ammortamenti esercizi precedenti	(14.983)	
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>401.213</b>	di cui terreni 83.239
Ammortamenti dell'esercizio	(9.989)	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>391.224</b>	di cui terreni 83.239

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.

### Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	4.845
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.032)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>3.813</b>
Ammortamenti dell'esercizio	(484)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>3.329</b>

### Attrezzature industriali e commerciali

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

--	--

Descrizione	Importo
Costo storico	290
Ammortamenti esercizi precedenti	(290)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>--</b>
Ammortamenti dell'esercizio	--
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>--</b>

### Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	27.665
Ammortamenti esercizi precedenti	(21.260)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>6.405</b>
Acquisizione dell'esercizio	70
Ammortamenti dell'esercizio	(2.207)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>4.268</b>

### Rivalutazioni e svalutazioni 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 31.12.2015 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

### Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. 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.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
47.518	22.148	25.370

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	22.148
<b>Valore di bilancio</b>	22.148
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	25.370
<b>Totale variazioni</b>	25.370
<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Costo</b>	47.518
<b>Valore di bilancio</b>	47.518

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Altri titoli**

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Fair value
Titoli a cauzione					
Titoli in garanzia		22.000		22.000	
Altri	22.148	3.370		25.518	
(F.do svalutazione titoli immob.ti)					
Arrotondamento					
	<b>22.148</b>	<b>25.370</b>		<b>47.518</b>	

L'importo di Euro 25.518 rappresenta l'investimento della società per una assicurazione denominata Polizza Axa MPS Invest Fless per la copertura del TFR dei dipendenti.

L'importo di euro 22.000 è costituito da due libretti rispettivamente di euro 20.000 e 2.000 della Cassa di Risparmio di Fermo lasciati in garanzia allo stesso istituto per il rilascio delle fidejussioni bancarie per il contratto di trasporto su rete nazionale del gas metano con Snam Rete Gas Srl. Tali libretti saranno liberati non appena le fidejussioni verranno restituite.

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

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

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

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

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

	Valore contabile
Altri titoli	47.518

**Dettaglio del valore degli altri titoli**

Descrizione	Valore contabile
Titoli in garanzia	22.000
Altri ...	25.518
<b>Totale</b>	<b>47.518</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### 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. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.691	1.378	313

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.378	313	1.691
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.378</b>	<b>313</b>	<b>1.691</b>

### Attivo circolante: crediti

#### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di 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.

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
874.759	827.842	46.917

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di
-------------	------------------	------------------	-----------------	--------	---

					<b>retrocessione a termine</b>
Verso clienti	800.542			800.542	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	24.532			24.532	
Per imposte anticipate	3.939	37.483		41.422	
Verso altri	6.763	1.500		8.263	
Arrotondamento					
	<b>835.776</b>	<b>38.983</b>		<b>874.759</b>	

I crediti verso altri, al 31.12.2015, pari a Euro 8.263 sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Depositi Cauzionali su Contratto Affitto Immobile	1.500
Crediti vari verso terzi	763
Acconto a fornitori	6.000
	<b>8.263</b>

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	641.802	158.740	800.542	800.542	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	24.532	24.532	24.532	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	46.443	(5.021)	41.422	3.939	37.483
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	139.597	(131.334)	8.263	6.763	1.500
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>827.842</b>	<b>46.917</b>	<b>874.759</b>	<b>835.776</b>	<b>38.983</b>

Le imposte anticipate per Euro 41.422 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 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

<b>Area geografica</b>	<b>Italia</b>	<b>Totale</b>
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	800.542	800.542
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	24.532	24.532
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	41.422	41.422
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	8.263	8.263
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>874.759</b>	<b>874.759</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>F.do svalutazione</b>
--------------------	--------------------------

	<b>ex art. 2426 Codice civile</b>
Saldo al 31/12/2014	105.016
Utilizzo nell'esercizio	3.071
Accantonamento esercizio	3.908
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>105.853</b>

## Attivo circolante: disponibilità liquide

### Variazioni delle disponibilità liquide

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
493.565	40.389	453.176

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	493.158	38.326
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	408	2.063
Arrotondamento	(1)	
	<b>493.565</b>	<b>40.389</b>

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

## Ratei e risconti attivi

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
12.339	6.815	5.524

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 31/12/2015, 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 telefoniche	209
Pubblicità	2.455
Assicurazione Diverse	2.474
Interessi Attivi c/c Postale	50
Interessi Attivi c/c Bancario	606
Canone Manutenzione Sito web	58

Fidejussione Bancaria	6.296
Canone Assistenza Software	62
Consulenze Tecniche	129
	<b>12.339</b>

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Rimanenze</b>	1.378	313	1.691		
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	827.842	46.917	874.759	835.776	38.983
<b>Disponibilità liquide</b>	40.389	453.176	493.565		
<b>Ratei e risconti attivi</b>	6.815	5.524	12.339		

## Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio 2015 non c'è stata nessuna capitalizzazione di oneri finanziari.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
166.113	275.897	(109.784)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-	-		2.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	141.920	121.977	-	150.000		113.897
<b>Totale altre riserve</b>	141.920	121.977	-	150.000		113.897
Utile (perdita) dell'esercizio	121.977	-	40.216	121.977	40.216	40.216
<b>Totale patrimonio netto</b>	275.897	121.977	40.216	271.977	40.216	166.113

### 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

	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	B	-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	113.897	A, B, C	-		-
<b>Totale altre riserve</b>	113.897	A, B, C	113.897		491.000
<b>Totale</b>	-		113.897		491.000
<b>Residua quota distribuibile</b>			113.897		

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

L'utilizzo della riserva straordinaria per altre ragioni si riferisce alle seguenti distribuzioni di utili:

- euro 131.000 avvenuta con assemblea ordinaria dei soci del 20.12.2012.
- euro 190.000 avvenuta con assemblea ordinaria dei soci del 05.12.2013.
- euro 170.000 avvenuta con assemblea ordinaria dei soci del 31.12.2014.



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
Utili degli esercizi Precedenti accantonati a riserva Straordinaria	113.897
<b>Totale</b>	<b>113.897</b>

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		113.897	113.897
<b>Totale</b>	<b>2.000</b>	<b>113.897</b>	<b>115.897</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### 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.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
31.863	26.662	5.201

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	26.662
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	5.268
Utilizzo nell'esercizio	67
Totale variazioni	5.201
Valore di fine esercizio	31.863

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

## Debiti

### Debiti

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

#### D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.626.891	1.006.522	620.369

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	497.464	116.382	66.668	680.514				
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	506.595			506.595				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								

Debiti verso imprese collegate							
Debiti verso controllanti							
Debiti tributari	60.867			60.867			
Debiti verso istituti di previdenza	5.728			5.728			
Altri debiti	266.724	106.463		373.187			
Arrotondamento							
	<b>1.337.378</b>	<b>222.845</b>	<b>66.668</b>	<b>1.626.891</b>			

Gli altri debiti al 31.12.2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo entro i 12 Mesi	Importo oltre i 12 Mesi	Totale
Personale c/Retribuzione	3.652		3.652
Personale c/Retribuzione per Ferie e Rol Anno corrente	7.800		7.800
Debiti verso soci per dividendi deliberati e non corrisposti	220.000		220.000
Deposito Cauzionale degli Utenti	16.534	93.695	110.229
Debiti V/Utenti per Interessi su Depositi Cauzionali	2.253	12.768	15.021
Debiti V/Utenti per Depositi Cauzionale utenti cessati	2.538		2.538
Debiti Diversi	7.936		7.936
Debiti Verso Utenti per Rimborso Chiusura contratti	5.758		5.758
Debiti verso utenti per pagamenti errati	254		254
Arrotondamento	(1)		(1)
<b>Totale</b>	<b>266.724</b>	<b>106.463</b>	<b>373.187</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari a Euro 680.514, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. In tale importo è compreso un 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 116.382 e tra i debiti oltre i 5 anni pari ad euro 66.668.

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).

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 16.534 tra i debiti entro i dodici mesi e per euro 93.695 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 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	680.514	680.514
Debiti verso fornitori	506.595	506.595
Debiti tributari	60.867	60.867
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.728	5.728
Altri debiti	373.187	373.187
<b>Debiti</b>	<b>1.626.891</b>	<b>1.626.891</b>

### 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.):

Creditore della Garanzia	Importo	Bene in Garanzia	Tipo Garanzia
Cassa di Risparmio di Fermo S.p.A.	700.000	Immobile sito a Monte Urano Via Gioberti n.2	Ipoteca di I° Grado

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	680.514	680.514
Debiti verso fornitori	506.595	506.595
Debiti tributari	60.867	60.867
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.728	5.728
Altri debiti	373.187	373.187
<b>Totale debiti</b>	<b>1.626.891</b>	<b>1.626.891</b>

## Ratei e risconti passivi

### **E) 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.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.826	998	2.828

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2015, 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.).

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Oneri su Fidejussione bancaria	51
Ritenute subite su interessi attivi	171
Conguaglio Inail Dipendenti	86
Spese conto corrente banco posta	22
Interessi Passivi bancari	3.176
Commissioni e spese bancarie	320
	<b>3.826</b>

## Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti</b>	1.006.522	620.369	1.626.891	1.337.378	289.513	66.668
<b>Ratei e risconti passivi</b>	998	2.828	3.826			

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

### **Informazioni relative agli 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 di Vendita 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 conto della nostra società:

- una 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.
- due fidejussioni bancarie per un importo complessivo di euro 22.000 a favore della Snam Rete Gas per il contratto di trasporto del gas su rete nazionale;

Inoltre sono state rilasciate da parte della Banca Monte dei Paschi di Siena due fidejussioni rispettivamente:

- euro 300.000 a favore della Snam Rete Gas per esposizione potenziale sul sistema per l'acquisto del gas metano direttamente come shipper e trader sulle Piattaforme PSV e PBgas.
- Euro 450.000 a favore di Estra Energia S.r.l. per la fornitura del gas metano per l'anno termico 2015/2016.

### **Conti d'ordine**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
Altri conti d'ordine	9	18	(9)
	<b>9</b>	<b>18</b>	<b>(9)</b>

Nei conti d'ordine sono stati iscritte le seguenti Voci:

- Spese di Manutenzione e Riparazione da Ammortizzare negli esercizi successivi per € 9.

## Nota Integrativa Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.282.383	1.965.094	317.289

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.253.356	1.939.968	313.388
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	29.027	25.126	3.901
	<b>2.282.383</b>	<b>1.965.094</b>	<b>317.289</b>

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

## Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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.

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti

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

### Ricavi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	2.217.356
Prestazioni di servizi	36.000
<b>Totale</b>	<b>2.253.356</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.253.356
<b>Totale</b>	<b>2.253.356</b>

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.206.643	1.768.452	438.191

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.380.967	1.036.149	344.818
Servizi	673.008	585.239	87.769
Godimento di beni di terzi	6.960	7.560	(600)
Salari e stipendi	72.572	57.217	15.355
Oneri sociali	18.740	13.122	5.618
Trattamento di fine rapporto	5.268	4.477	791
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	76	496	(420)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.680	13.301	(621)
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.908	17.071	(13.163)
Variazione rimanenze materie prime	(312)	(388)	76
Oneri diversi di gestione	32.776	34.208	(1.432)
	<b>2.206.643</b>	<b>1.768.452</b>	<b>438.191</b>

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

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

**Costi per il personale**

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

**Ammortamenti 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)

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 depuramento delle acque	15%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autocarri	20%
Autovetture	25%



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.

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

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

### Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Imposte e Tasse – contributi Autorità Energia Elettrica e Gas – CPR	15.014
Imposte e Tasse Indeducibili	828
Imu	4.000
Tasse Concessione Governative e Diritti Camerali	1.143
Tassa Rifiuti	107
Valori Bollati	2.606
Arrotondamenti Passivi	27
Penalità e multe	171
Perdite su crediti	7.510
Erogazione Liberali	1.370
<b>Totale</b>	<b>32.776</b>

## Proventi e oneri finanziari

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(14.100)	(7.794)	(6.306)

### Proventi e Oneri finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	1.570		1.570
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	5.442	7.032	(1.590)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(21.112)	(14.826)	(6.286)
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(14.100)</b>	<b>(7.794)</b>	<b>(6.306)</b>

### Proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie				1.570	1.570

					<b>1.570</b>	<b>1.570</b>
--	--	--	--	--	--------------	--------------

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				3.207	3.207
Altri proventi				2.235	2.235
				<b>5.442</b>	<b>5.442</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				10.740	10.740
Interessi medio credito				9.841	9.841
Interessi su depositi cauzionali utenti				531	531
				<b>21.112</b>	<b>21.112</b>

## Proventi e oneri straordinari

### E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
250	(1.353)	1.603

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Rimborso Ires da deducibilità Irap anni precedenti	251	Conversione della contabilità da centesimi ad unità di euro	1
Totale proventi	251	Totale proventi	1
Conversione della contabilità da centesimi ad unità di euro	(1)	Costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza di esercizi precedenti	(1.354)
Totale oneri	(1)	Totale oneri	(1.354)
	<b>250</b>		<b>(1.353)</b>

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

### Imposte correnti differite e anticipate

#### 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 alle eventuali differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle eventuali variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

#### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
21.674	65.518	(43.844)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	16.653	58.627	(41.974)
IRES	11.390	44.110	(32.720)
IRAP	5.263	14.517	(9.254)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	5.021	6.891	(1.870)
IRES	4.443	6.313	(1.870)
IRAP	578	578	
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
	<b>21.674</b>	<b>65.518</b>	<b>(43.844)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale 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	61.890	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	17.020
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Quota manutenzione e riparazione deducibile nell'esercizio	(9)	
Quota Ammortamento avviamento deducibile nell'esercizio	(12.218)	
Compenso amministratore exerc.precedente pagato nell'anno	(3.930)	
	(16.157)	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Ace	(4.752)	
Spese telefoniche parzialmente deducibili	387	
Imu	4.000	
penalità e multe	171	
imposte e tasse indeducibili	828	
Ammortamento apparecchi telefonici indeducibile	7	
Erogazione liberali	456	
Imu 20% su fabbricati strumentali	(800)	
sopravvenienza attiva non imponibile	(251)	
10% irap su oneri finanziari e su costo del personale	(4.362)	
	(4.316)	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>41.417</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>11.390</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	176.228	
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>		
Imu	4.000	
Perdite su Crediti	7.510	
Compenso Amministratore Cococo e relativi contributi	13.420	
<b>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</b>		
	201.158	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	9.515
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Quota ammortamento avviamento deducibile nell'esercizio	(12.218)	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Altre imposte indeducibili	828	
costi indeducibili	171	
erogazioni liberali	1.370	

Cuneo Fiscale personale dipendente	(72.049)	
deduzione forfettaria base imponibile Irap	(8.000)	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>111.260</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>5.263</b>

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 31.12.2015 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

	<b>Ammontare differenze (es. precedente)</b>	<b>Effetto fiscale (es. precedente)</b>	<b>Ammontare differenze (es. corrente)</b>	<b>Effetto fiscale (es. corrente)</b>
<b>Imposte anticipate</b>				
Ammort.beni immat. eccedenti quota civilistica(storno imp. anticipate) Ammortamento Avviamento	41.538-	11.423-	53.756-	14.783-
Fondo Svalutazione crediti Tassato	101.944-	28.035-	101.944-	28.035-
Compenso Amministratore non Pagato			3.930-	1.081-
Manutenzione e riparazione ecc.5% deducibile	7-	2-	16-	5-
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>143.489-</i>	<i>39.460-</i>	<i>159.646-</i>	<i>43.904-</i>
<b>Imposte differite</b>				
<i>Totale imposte differite</i>	-	-	-	-
<b>Imposte anticipate su perdite ed eccedenza ACE</b>				
- dell'esercizio		-		-
- degli esercizi precedenti		-		-

Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	143.489-	39.460-	159.646-	43.904-
Effetto netto sul risultato d'esercizio		6.313-		4.444-
Effetto netto sul patrimonio netto	-	-	-	-
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate</b>				
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite</b>				

## Fiscalità differita IRAP

	<b>Ammontare differenze (es. precedente)</b>	<b>Effetto fiscale (es. precedente)</b>	<b>Ammontare differenze (es. corrente)</b>	<b>Effetto fiscale (es. corrente)</b>
<b>Imposte anticipate</b>				
Ammort.beni immat. eccedenti quota civilistica (storno imp. anticipate) Ammortamento Avviamento	41.538-	1.962-	53.756-	2.539-
<i>Totale imposte anticipate</i>	41.538-	1.962-	53.756-	2.539-
<b>Imposte differite</b>				
<i>Totale imposte differite</i>	-	-	-	-
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	41.538-	1.962-	53.756-	2.539-
Effetto netto sul risultato d'esercizio		578-		577-
Effetto netto sul patrimonio netto	-	-	-	-
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate</b>				
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite</b>				

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	40.216	121.977
Imposte sul reddito	21.674	65.518
Interessi passivi/(attivi)	14.100	7.794
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	75.990	195.289
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.268	4.477
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.756	13.796
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	18.024	18.273
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	94.014	213.562
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(313)	(388)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(158.740)	30.089
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	84.126	(100.853)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(5.524)	(1.502)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	2.828	(1.359)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	236.332	(184.395)
Totale variazioni del capitale circolante netto	158.709	(258.408)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	252.723	(44.846)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(14.100)	(7.794)
(Imposte sul reddito pagate)	(56.716)	(47.400)
(Utilizzo dei fondi)	(67)	(3.200)
Totale altre rettifiche	(70.883)	(58.394)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	181.840	(103.240)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(70)	(1.594)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(25.371)	(1.800)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(25.441)	(3.394)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	472.699	1.106
(Rimborso finanziamenti)	(25.922)	(24.765)
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	(150.000)	(170.001)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	296.777	(193.660)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	453.176	(300.294)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	40.389	340.683

---

Disponibilità liquide a fine esercizio	493.565	40.389
--	---------	--------



## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Compensi revisore legale o società di revisione**

#### **Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale**

(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:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 1.560,00;
- corrispettivi spettanti per gli altri servizi di verifica svolti: nessuno;
- corrispettivi spettanti per servizi di consulenza fiscale svolti: nessuno;
- corrispettivi spettanti per altri servizi diversi dalla revisione legale: nessuno;

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

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

<b>Azioni/Quote</b>	<b>Numero</b>	<b>Valore nominale in Euro</b>
Quote	10.000	1
<b>Totale</b>	<b>10.000</b>	

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

#### **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.

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

### **Eventuale appartenenza a un Gruppo**

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

## **Nota Integrativa parte finale**

### **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.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
Impiegati	3	2	1
Operai			
	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>1</b>

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

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

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

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

Le operazioni sopra indicate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

### **Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con obbligo di recessione a termine.

### **Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
Amministratore Unico	11.070

### **Risultato di Esercizio:**

- Per quanto riguarda la destinazione dell'utile di esercizio 2015 pari a Euro 40.216, l'amministratore unico ritiene di formulare una proposta basata sul seguente punto :

- accantonamento dell'intero importo dell'utile a riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite stabilito dall'art.2430 del c.c.;

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 30.03.2016

L'Amministratore Unico  
Nicola De Santis

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 e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Il sottoscritto Cardinali Sergio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società”.