

# MONTE URANO ENERGIA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	COMMERCIO DI GAS DISTRIBUITO MEDIANTE CONDOTTE (352300)
<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

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	330	660
II - Immobilizzazioni materiali	354.065	365.065
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	54.769
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>354.395</b>	<b>420.494</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.220	1.119
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	584.473	585.067
esigibili oltre l'esercizio successivo	133.526	3.526
imposte anticipate	25.166	24.808
<b>Totale crediti</b>	<b>743.165</b>	<b>613.401</b>
IV - Disponibilità liquide	14.702	54.207
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>759.087</b>	<b>668.727</b>
D) Ratei e risconti	4.290	6.864
<b>Totale attivo</b>	<b>1.117.772</b>	<b>1.096.085</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	12.937 <sup>(1)</sup>	12.781
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	76.453	72.157
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>101.390</b>	<b>96.938</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.399	47.417
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	880.268	787.589
esigibili oltre l'esercizio successivo	122.807	161.452
<b>Totale debiti</b>	<b>1.003.075</b>	<b>949.041</b>
E) Ratei e risconti	4.908	2.689
<b>Totale passivo</b>	<b>1.117.772</b>	<b>1.096.085</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	12.938	12.781
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.935.760	2.320.634
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.809	10.659
Totale altri ricavi e proventi	13.809	10.659
Totale valore della produzione	1.949.569	2.331.293
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	879.564	1.218.817
7) per servizi	849.224	866.786
8) per godimento di beni di terzi	14.263	14.365
9) per il personale		
a) salari e stipendi	48.966	67.777
b) oneri sociali	11.170	19.468
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.462	5.875
c) trattamento di fine rapporto	3.462	5.875
Totale costi per il personale	63.598	93.120
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.473	13.359
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	330	330
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.143	13.029
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.954	2.691
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.427	16.050
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(102)	493
14) oneri diversi di gestione	12.397	13.479
Totale costi della produzione	1.837.371	2.223.110
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	112.198	108.183
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	21	928
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	21	928
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.361	3.124
Totale proventi diversi dai precedenti	2.361	3.124
Totale altri proventi finanziari	2.382	4.052
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.428	7.764
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.428	7.764
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.046)	(3.712)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	106.152	104.471
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.057	28.988
imposte differite e anticipate	(358)	3.326
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.699	32.314
21) Utile (perdita) dell'esercizio	76.453	72.157

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

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

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	76.453	72.157
Imposte sul reddito	29.699	32.314
Interessi passivi/(attivi)	6.046	3.712
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	112.198	108.183
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.462	5.875
Ammortamenti delle immobilizzazioni	13.473	13.359
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(927)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	16.935	18.307
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	129.133	126.490
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(101)	492
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	76.263	174.666
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(122.447)	(112.941)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.574	(1.477)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.219	(2.033)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(9.692)	(77.814)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(51.184)	(19.107)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	77.949	107.383
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.046)	(3.712)
(Imposte sul reddito pagate)	(40.638)	(14.172)
(Utilizzo dei fondi)	(42.480)	(12.464)
Totale altre rettifiche	(89.164)	(30.348)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(11.215)	77.035
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.145)	(800)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(7.000)
Disinvestimenti	54.769	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(130.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(77.376)	(7.800)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	153.658	80.159
(Rimborso finanziamenti)	(32.573)	(31.118)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(71.999)	(80.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	49.086	(30.959)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(39.505)	38.276
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	52.302	14.653
Assegni	85	-
Danaro e valori in cassa	1.820	1.278
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	54.207	15.931
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.233	52.302
Assegni	-	85
Danaro e valori in cassa	1.469	1.820
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.702	54.207

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

## 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 76.453,14.

### **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 2.320.634 dell'anno 2019 ad euro 1.935.760 dell'anno 2020 e l'utile conseguito è stato pari ad euro 76.453 mentre quello dell'esercizio precedente è stato di euro 72.157; i mc di gas venduti sono stati pari a circa 3,2 milioni, in riduzione rispetto a quelli dell'esercizio precedente (circa 3,6 milioni mc); comunque, da diversi anni, soprattutto nelle stagioni invernali, si sono registrate temperature medie molto alte rispetto al periodo di riferimento e questo ha influito notevolmente sulle vendite di gas. Nel 2020 è proseguita la vendita di energia elettrica, attività iniziata dal 2017 e complementare a quella del gas metano, evento molto importante che ci ha consentito di dare un servizio completo ai nostri clienti.

Per il commento dei risultati conseguiti e per gli altri fatti rilevanti avvenuti durante l'anno 2020 si rinvia alla relazione sulla gestione allagata al Bilancio.

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

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

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

La comparazione prevista dall'articolo 2423-ter punto 5 è stata effettuata con l'esercizio 2019.

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

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

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

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

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

## Cambiamenti di principi contabili

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

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

## Criteria di valutazione applicati

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

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

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

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

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

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e 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.

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

### Crediti

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

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

### Debiti



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

### **Ratei e risconti**

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

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

### **Rimanenze magazzino**

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

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

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

### **Titoli**

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

### **Fondo TFR**

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

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

### **Imposte sul reddito**

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

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

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

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

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

### **Riconoscimento ricavi**

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

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

### **Altre informazioni**

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

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
330	660	(330)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio 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	990	233.057
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	-	660	660
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	-	330	330
<b>Totale variazioni</b>	-	-	-	(330)	(330)
<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	1.320	233.387
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	-	330	330

#### **Spostamenti da una ad altra voce**

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

Nel bilancio al 31/12/2020 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

#### **Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno**

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

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

#### **Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio**

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009 e dell'art.110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), si precisa che le immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31.12.2020 non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2426 punto 3 del Codice civile. Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad immobilizzazioni immateriali.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
354.065	365.065	(11.000)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	416.196	6.529	291	43.520	466.536
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	64.927	3.706	291	32.548	101.472
<b>Valore di bilancio</b>	351.269	2.823	-	10.972	365.065
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1	-	-	2.144	2.145
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.989	653	-	2.502	13.143
<b>Totale variazioni</b>	(9.988)	(653)	-	(358)	(11.000)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	416.196	6.529	291	45.664	468.680
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	74.915	4.359	291	35.050	114.615
<b>Valore di bilancio</b>	341.281	2.170	-	10.614	354.065

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, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009 e dell'art.110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), si precisa che le immobilizzazioni materiali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31.12.2020 non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2426 punto 3 del Codice civile. Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad immobilizzazioni materiali.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	54.769	(54.769)

L'importo di Euro 54.769 rappresentava l'investimento della società per una assicurazione denominata Polizza Axa MPS Invest Fless per la copertura del TFR dei dipendenti.

A seguito delle dimissioni di un dipendente per pensionamento, la società ha provveduto al disinvestimento della polizza per il pagamento del TFR.

I Titoli erano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

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

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

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

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

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

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

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	54.769
<b>Valore di bilancio</b>	54.769
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	54.769
<b>Totale variazioni</b>	(54.769)

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.220	1.119	101

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	1.119	101	1.220
<b>Totale rimanenze</b>	1.119	101	1.220

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
743.165	613.401	129.764

### 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>	564.089	(76.263)	487.826	487.826	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	17.727	75.738	93.465	93.465	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	24.808	358	25.166		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	6.778	129.930	136.708	3.182	133.526
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	613.401	129.764	743.165	584.473	133.526

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 136.708 sono così costituiti:

Descrizione	Importo Entro 12 Mesi	Importo Oltre 12 Mesi	Totale
Depositi Cauzionali su contratti di Affitto		1.500	1.500
Deposito Cauzionale per Dogana su attività Energia Elettrica		2.000	2.000
Deposito Cauzionale Utenze Varie		26	26
Deposito Cauzionale versato al Distributore Remi Monte Urano come da codice di rete Arera		130.000	130.000
Crediti Vari verso Terzi	3.182		3.182
<b>Totale</b>	<b>3.182</b>	<b>133.526</b>	<b>136.708</b>

Le imposte anticipate per Euro 25.166 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	487.826	487.826
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	93.465	93.465
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	25.166	25.166
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	136.708	136.708
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>743.165</b>	<b>743.165</b>

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2019	106.080
Utilizzo nell'esercizio	3.702
Accantonamento esercizio	4.954
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>107.332</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.702	54.207	(39.505)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	52.302	(39.069)	13.233
Assegni	85	(85)	-
Denaro e altri valori in cassa	1.820	(351)	1.469
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>54.207</b>	<b>(39.505)</b>	<b>14.702</b>

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

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.290	6.864	(2.574)

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 31/12/2020, 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>	704	(440)	264
<b>Risconti attivi</b>	6.160	(2.134)	4.026
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	6.864	(2.574)	4.290

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

Descrizione	Importo
Pubblicità	648
Assicurazione Diverse	2.793
Interessi Attivi c/c Bancario	145
Canone Manutenzione Sito web	116
Fidejussione Bancaria	203
Premio Inail	119
Spese Amministrative	266
<b>Totale</b>	<b>4.290</b>

### Oneri finanziari capitalizzati

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



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
101.390	96.938	4.452

### 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	12.781	-	72.157	72.000		12.938
Varie altre riserve	-	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	12.781	(1)	72.157	72.000		12.937
Utile (perdita) dell'esercizio	72.157	-	76.453	72.157	76.453	76.453
Totale patrimonio netto	96.938	(1)	148.610	144.157	76.453	101.390

### Dettaglio delle varie altre riserve

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

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni
Capitale	10.000	B	-		-
Riserva legale	2.000	A,B	-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	12.938	A,B,C,D	12.938		190.000
Varie altre riserve	(1)		-		-
Totale altre riserve	12.937		12.938		190.000
Totale	24.937		12.938		190.000

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
<b>Residua quota distribuibile</b>			12.938	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	10.000	2.000	7.123	85.658	104.781
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
incrementi			85.658	(85.658)	
decrementi			(80.001)		(80.001)
Risultato dell'esercizio precedente				72.157	72.157
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	10.000	2.000	12.781	72.157	96.938
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi			72.157	(72.157)	
decrementi			(72.000)		(72.000)
Risultato dell'esercizio corrente				76.453	76.453
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	10.000	2.000	12.937	76.453	101.390

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	12.937
<b>Totale</b>	<b>12.937</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 al 31.12.2016	Riserve formate con utili dal 01.01.2017	Importo
Riserva Legale	2.000			2.000
Riserva Straordinaria		4.757	8.180	12.937
Totale	2.000	4.757	8.180	14.937

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.399	47.417	(39.018)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	47.417
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.462
Utilizzo nell'esercizio	42.480
Totale variazioni	(39.018)
Valore di fine esercizio	8.399

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.003.075	949.041	54.034

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	248.191	121.085	369.276	335.181	34.095
<b>Debiti verso fornitori</b>	368.085	(122.447)	245.638	245.638	-
<b>Debiti tributari</b>	22.346	(10.037)	12.309	12.309	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	4.759	(2.399)	2.360	2.360	-
<b>Altri debiti</b>	305.660	67.831	373.491	284.779	88.713
<b>Totale debiti</b>	949.041	54.034	1.003.075	880.267	122.808

Gli altri debiti al 31.12.2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo entro i 12 mesi	Importo Oltre i 12 mesi	Importo Totale
Personale c/Retribuzione	3.049		3.049
Personale C/Retribuzione per Ferie e Rol anno corrente	8.428		8.428
Revisore c/Compensi	4.680		4.680
Debiti verso amministratori per rimborsi spese	649		649
Depositi Cauzionali Utenti	13.696	77.614	91.310
Debiti V/Utenti per interessi su depositi Cauzionali	1.959	11.099	13.058
Debiti V/Utenti per depositi cauzionali utenti cessati	2.538		2.538
Debiti V/Utenti per Rimborsi Chiusure	7.887		7.887
Depositi Cauzionali Ricevuti	2.355		2.355
Debiti per canone Rai Energia Elettrica	7.287		7.287
Soci c/Dividendi	229.213		229.213
Debiti V/Utenti per pagamenti errati	3.038		3.038
Arrotondamento			(1)
<b>Totale</b>	<b>284.779</b>	<b>88.713</b>	<b>373.491</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 369.276, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili; tale voce comprende anche il mutuo ipotecario, di importo originario euro 280.000, della durata di anni 10, concesso dalla Cassa di Risparmio di Fermo nel mese di dicembre 2012 stipulato per finanziare l'acquisto dell'immobile commerciale; l'importo di euro 34.095 rappresenta la parte di debito oltre i 12 mesi ed entro i 5 anni.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 2.568 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio. Inoltre sono iscritti debiti verso erario per Imposta Irap per euro 1.078 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/SDD); 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 13.696 tra i debiti entro i dodici mesi e per euro 77.614 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 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	369.276	369.276
Debiti verso fornitori	245.638	245.638
Debiti tributari	12.309	12.309
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.360	2.360
Altri debiti	373.491	373.491
<b>Debiti</b>	<b>1.003.074</b>	<b>1.003.075</b>

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

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	66.668	66.668	302.608	369.276
Debiti verso fornitori	-	-	245.638	245.638
Debiti tributari	-	-	12.309	12.309
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	2.360	2.360
Altri debiti	-	-	373.491	373.491
<b>Totale debiti</b>	<b>66.668</b>	<b>66.668</b>	<b>936.407</b>	<b>1.003.075</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 31/12/2020
Cassa di Risparmio di Fermo Spa	700.000	Immobile Commerciale sito a Monte Urano – Via Gioberti	Ipoteca di primo grado	Mutuo Ipotecario	280.000	66.668

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.908	2.689	2.219

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	2.689	2.219	4.908
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.689	2.219	4.908

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

Descrizione	Importo
Spese conto corrente postale	47
Pubblicità	378
Interessi Passivi c/c Bancari	3.606
Interessi Passivi su Finanziamento	44
Spese Bancarie	351
Ritenute su Interessi Attivi	38
Canone locazione immobile	400
Bolli Fatture elettroniche	44
<b>Totale</b>	<b>4.908</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 31/12/2020, ratei e risconti pluriennali ed aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.949.569	2.331.293	(381.724)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.935.760	2.320.634	(384.874)
Altri ricavi e proventi	13.809	10.659	3.150
<b>Totale</b>	<b>1.949.569</b>	<b>2.331.293</b>	<b>(381.724)</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	1.935.760
<b>Totale</b>	<b>1.935.760</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	1.935.760
<b>Totale</b>	<b>1.935.760</b>

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

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.837.371	2.223.110	(385.739)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	879.564	1.218.817	(339.253)
Servizi	849.224	866.786	(17.562)
Godimento di beni di terzi	14.263	14.365	(102)
Salari e stipendi	48.966	67.777	(18.811)
Oneri sociali	11.170	19.468	(8.298)
Trattamento di fine rapporto	3.462	5.875	(2.413)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	330	330	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.143	13.029	114
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.954	2.691	2.263
Variazione rimanenze materie prime	(102)	493	(595)
Oneri diversi di gestione	12.397	13.479	(1.082)
<b>Totale</b>	<b>1.837.371</b>	<b>2.223.110</b>	<b>(385.739)</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.

La riduzione del costo del personale rispetto all'esercizio precedente è dovuto al fatto che una impiegata è andata in pensione e momentaneamente non è stata sostituita.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Le quote di ammortamento dell'esercizio sono state determinate sulla base delle seguenti aliquote massime ordinarie (gruppo XVII specie 2/b del D.M. 31 dicembre 1988) Si precisa che il fabbricato commerciale acquistato nel mese di dicembre 2012 è stato ammortizzato dal 01.01.2013 in quanto messo a disposizione della società da questa data come indicato nel rogito di acquisto.

Categoria di beni	Beni entrati in funzione dall'esercizio 1989
Fabbricati destinati all'industria	5,5%
Fabbricati commerciali	3%
Costruzioni Leggere	10%
Pozzi di estrazione e pertinenze	15%
Serbatoi (Vasche contenitori)	5%
Condotte Dorsali per trasporto di grandi distanze dai centri di produzione	10%
Condotte Dorsali per trasporto di grandi distanze dai giacimenti gassosoacquiferi	12%
Condotte per usi civili	8%



Categoria di beni	Beni entrati in funzione dall'esercizio 1989
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.

### Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
contributi Autorità Energia Elettrica e Gas	719
Imposta registro contratti locazione	147
Imu	4.000
Tasse Concessione Governative	763
Diritti Camerali	573
Tassa Rifiuti	302
Valori Bollati	1.985
Arrotondamenti Passivi	153
Erogazione Liberali	1.630
Penalita e Multe	511
Sopravenienze Passive	1.613
Altre imposte e tasse indeducibili	1
<b>Totale</b>	<b>12.397</b>

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(6.046)	(3.712)	(2.334)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	21	928	(907)
Proventi diversi dai precedenti	2.361	3.124	(763)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.428)	(7.764)	(664)
<b>Totale</b>	<b>(6.046)</b>	<b>(3.712)</b>	<b>(2.334)</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	8.234
Altri	193
<b>Totale</b>	<b>8.428</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	4.960	4.960
Interessi medio credito	3.274	3.274
Interessi su finanziamenti	193	193
Arrotondamento	1	1
<b>Totale</b>	<b>8.428</b>	<b>8.428</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	145	145
Altri proventi	2.237	2.237
<b>Totale</b>	<b>2.382</b>	<b>2.382</b>

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
29.699	32.314	(2.615)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	30.057	28.988	1.069
IRES	25.957	22.944	3.013
IRAP	4.100	6.044	(1.944)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(358)	3.326	(3.684)
IRES	(358)	3.326	(3.684)
<b>Totale</b>	<b>29.699</b>	<b>32.314</b>	<b>(2.615)</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	106.152	
Onere fiscale teorico (%)	24	25.476
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Accantonamento f.do svalutazione crediti tassato	2.500	
Totale	2.500	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
Utilizzo del Fondo Svalutazione crediti tassato	(1.010)	
Totale	(1.010)	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Interessi indeducibili e penalità e multe	525	
alberghi e ristoranti e ammortamento indeducibile	297	
Imu	4.000	
Beni inferiori a 516 ded.80% e spese telefoniche ded.80%	408	
Sopravvenienze Attive non tassabili	(604)	
ace	(60)	
Imu 60% su fabbricato strumentale	(2.400)	
Superammortamento su beni strumentali	(763)	
Irap 10% su oneri finanziari	(302)	
Irap su costo personale	(590)	
Totale	511	
Imponibile fiscale	108.153	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		25.957

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	180.750	
Imu	4.000	
Compensi ad amministratori cococo e contributi	14.688	
Totale	<b>199.438</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	9.433
<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>		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		

Descrizione	Valore	Imposte
penalita e multe	512	
Sopravvenienza attiva non tassabile	(604)	
Erogazione liberali indeducibili	130	
Cuneo Fiscale personale dipendente	(40.912)	
Deduzione Forfettaria dalla base imponibile	(8.000)	
Imponibile Irap	150.564	
IRAP corrente per l'esercizio		7.122
Esonero Primo acconto Irap D.L. 34/2020		3.022
Saldo Irap da imputare in bilancio		4.100

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

### Fiscalità differita / anticipata

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

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

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

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

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

### Fiscalità differita IRES

	Ammontare Differenze (Esercizio Precedente)	Effetto Fiscale (Esercizio Precedente)	Ammontare Differenze (Esercizio Corrente)	Effetto Fiscale (Esercizio Corrente)
<b>Imposte anticipate:</b>				
Fondo Svalutazione crediti Tassato	103.389-	24.808-	104.879-	25.166-
<b>Totale Imposte anticipate</b>	<b>103.389-</b>	<b>24.808-</b>	<b>104.879-</b>	<b>25.166-</b>
<b>Imposte differite:</b>				
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>				
Aliquota fiscale	24,0		24,0	

### Fiscalità differita IRAP

	Ammontare Differenze (Esercizio Precedente)	Effetto Fiscale (Esercizio Precedente)	Ammontare Differenze (Esercizio Corrente)	Effetto Fiscale (Esercizio Corrente)
<b>Imposte anticipate:</b>				
<b>Totale Imposte anticipate</b>				
<b>Imposte differite:</b>				
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>				
Aliquota fiscale	4,73		4,73	

## Informativa sulle perdite fiscali

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

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

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

<b>Organico</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Impiegati	2	3	(1)
Operai	1		1
<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	

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

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	2
<b>Operai</b>	1
<b>Totale Dipendenti</b>	3

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

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	11.664	4.680

Si specifica che in bilancio non ci sono crediti o anticipazioni erogate agli amministratori ed al revisore e nessun impegno e stato assunto dalla società per loro conto.

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

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

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

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

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

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

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

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	10.000	1	10.000	1
<b>Totale</b>	10.000	-	10.000	-

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

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### 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 il Gruppo Estra Prometeo, soci della società, le seguenti operazioni:

- Somministrazione del gas metano alle varie utenze intestate al Comune di Monte Urano (sede comunale, asili, ecc.).
- Fornitura di gas metano ed energia elettrica dalla società Estra Energia S.r.l.;
- Servizi ricevuti dalla società Estra Spa ed Estra Energia S.r.l. per attività di marketing e gestione attività di vendita di energia elettrica.

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società sono rilevanti; la valorizzazione delle cessioni di beni e delle prestazioni di servizio interne al gruppo societario è avvenuto in base al principio del prezzo di libera concorrenza tra le parti o di valore normale, vale a dire il principio del prezzo che sarebbe stato concordato tra imprese indipendenti per operazioni identiche o similari, a condizioni similari o identiche nel libero mercato.

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la società, nel corso dell'anno 2020, non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici da amministrazioni pubbliche e da enti a queste equiparate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

### Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Garanzie prestate da Terzi a Favore della Società

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

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

Per quanto riguarda i fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima della redazione del bilancio, si segnala che e' ancora in corso l'emergenza sanitaria da covid 19 iniziata nel mese di Febbraio 2020 che ha interessato i paesi di tutto il mondo che è stata classificata dall'Organismo Mondiale della Sanità come Pandemia.

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

La vendita di energia elettrica e gas naturale è un'attività di libera di mercato anche se regolata dall'autorità; è un servizio ritenuto essenziale e quindi non è stato soggetto a limitazioni in questo periodo di emergenza; la società non ha registrato al momento interruzioni di attività, ma solo alcune limitazioni; per l'anno 2020 appena concluso la società non ha avuto importanti ripercussioni negative, anche se la direzione aziendale sta continuamente vigilando per verificare ed evitare problematiche causate da questa emergenza ed in particolare vengono monitorati costantemente i flussi di liquidità per mantenere l'equilibrio finanziario.

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

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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	76.453,14
accantonamento dell'intero importo dell'utile a riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite stabilito dall'art.2430 del c.c	Euro	76.453,14



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

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

Monte Urano li 31 Marzo 2021

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, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 09/06/2021