

SOCIETA' LINEA GAS ATTIVITA' SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	FERMO
Codice Fiscale	01731410443
Numero Rea	FERMO 168758
P.I.	01731410443
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	352300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI FERMO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	1.084
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.480	10.551
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	2.480	11.635
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	490.874	505.396
2) impianti e macchinario	8.023	2.373
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	28.494	32.453
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	527.391	540.222
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	529.871	551.857
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.889.762	2.009.408
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.889.762	2.009.408
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.613	83.812
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	79.613	83.812
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.534	90.488
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	81.534	90.488
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.303	230.842
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	263.303	230.842
5-ter) imposte anticipate		
	26.063	23.939
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.374	31.201

esigibili oltre l'esercizio successivo	3.072	3.072
Totale crediti verso altri	70.446	34.273
Totale crediti	2.410.721	2.472.762
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	116.320	119.125
3) danaro e valori in cassa	987	531
Totale disponibilità liquide	117.307	119.656
Totale attivo circolante (C)	2.528.028	2.592.418
D) Ratei e risconti	7.567	23.418
Totale attivo	3.065.466	3.167.693
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	5.000	5.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	57.925	57.925
Varie altre riserve	55.708	55.705
Totale altre riserve	113.633	113.630
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	160	160
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	602.454	596.100
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	746.247	739.890
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	73.300	64.461
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.711	165.220
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	265.711	165.220
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	842.372	1.060.094
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	842.372	1.060.094
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.295	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	15.295	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	524.049	537.615
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	524.049	537.615
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.879	37.316

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	46.879	37.316
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.400	6.039
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.400	6.039
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.772	43.112
esigibili oltre l'esercizio successivo	500.867	513.575
Totale altri debiti	544.639	556.687
Totale debiti	2.245.345	2.362.971
E) Ratei e risconti	574	371
Totale passivo	3.065.466	3.167.693

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.478.885	8.893.212
5) altri ricavi e proventi		
altri	312.196	111.831
Totale altri ricavi e proventi	312.196	111.831
Totale valore della produzione	7.791.081	9.005.043
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.189.434	5.197.951
7) per servizi	2.469.690	2.691.185
8) per godimento di beni di terzi	0	840
9) per il personale		
a) salari e stipendi	115.756	114.431
b) oneri sociali	34.101	33.460
c) trattamento di fine rapporto	9.003	8.823
Totale costi per il personale	158.860	156.714
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.155	9.155
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.860	26.464
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000	28.418
Totale ammortamenti e svalutazioni	53.015	64.037
14) oneri diversi di gestione	56.530	37.366
Totale costi della produzione	6.927.529	8.148.093
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	863.552	856.950
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	265	1.849
Totale proventi diversi dai precedenti	265	1.849
Totale altri proventi finanziari	265	1.849
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.430	5.318
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.430	5.318
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.165)	(3.469)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	857.387	853.481
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	257.057	260.798
imposte differite e anticipate	(2.124)	(3.417)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	254.933	257.381
21) Utile (perdita) dell'esercizio	602.454	596.100

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	602.454	596.100
Imposte sul reddito	254.933	257.381
Interessi passivi/(attivi)	6.165	3.469
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	863.552	856.950
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.033.650	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	33.015	35.619
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	20.000	28.418
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.086.665	64.037
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.950.217	920.987
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	99.646	515.427
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(217.722)	(475.726)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	15.851	(318)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	203	371
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(312.930)	(659.154)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(414.952)	(619.400)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.535.265	301.587
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.165)	(3.469)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(2.024.811)	(335)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(2.030.976)	(3.804)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	504.289	297.783
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(11.029)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(11.029)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	100.491	115.510
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(20.999)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(596.100)	(705.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(495.609)	(610.489)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.349)	(312.706)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	119.125	428.104
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	531	4.258
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	119.656	432.362
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	116.320	119.125
Danaro e valori in cassa	987	531
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	117.307	119.656
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

L'art. 38 *quater* DL 34/2020 conv. in L.77/2020 contiene disposizioni transitorie relative alla valutazione delle voci e della prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'art. 2423 *bis* c.1 n.1 c.c.

La società non si è avvalsa della deroga di cui all'art. 38 *quater* *co.2* DL 34/2020 in quanto l'emergenza sanitaria non ha avuto un impatto tale da far venir meno il presupposto di continuità aziendale.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 15%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e macchine ordinare d'ufficio: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- arredamento: 15%
- autoveicoli: 25%

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'aggiornamento dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

Nel caso specifico, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per inesistenza di crediti con scadenza superiore ai 12 mesi.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono espresse al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

Nel caso specifico, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato, come per l'anno precedente, per inesistenza di debiti sorti nell'esercizio con scadenza superiore ai 12 mesi.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organismi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €2.480 (€11.635 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	7.170	0	103.234	0	1.483.637	0	10.264	1.604.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.086	0	92.683	0	1.483.637	0	10.264	1.592.670
Valore di bilancio	1.084	0	10.551	0	0	0	0	11.635
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	1.084	0	8.071	0	0	0	0	9.155
Totale variazioni	(1.084)	0	(8.071)	0	0	0	0	(9.155)
Valore di fine esercizio								
Costo	7.170	0	103.234	0	1.483.637	0	10.264	1.604.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.170	0	100.754	0	1.483.637	0	10.264	1.601.825
Valore di bilancio	0	0	2.480	0	0	0	0	2.480

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €527.391 (€540.222 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	599.795	57.635	5.031	328.423	0	990.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.399	55.263	5.031	295.970	0	450.663
Valore di bilancio	505.396	2.373	0	32.453	0	540.222
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	8.120	0	2.908	0	11.028
Ammortamento dell'esercizio	14.522	2.470	0	6.867	0	23.859
Totale variazioni	(14.522)	5.650	0	(3.959)	0	(12.831)
Valore di fine esercizio						
Costo	599.795	65.756	5.031	331.330	0	1.001.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.921	57.733	5.031	302.836	0	474.521
Valore di bilancio	490.874	8.023	0	28.494	0	527.391

La voce "Terreni e fabbricati" include acquisti effettuati negli anni precedenti:

- un locale commerciale al piano terra, meglio identificato al Foglio 79, Part.113 Cat.C1 sito a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito il 31/01/2013 per un valore di Euro 129.600. Il valore del terreno è stato stimato in € 32.400 (pari al 20% del valore dell'immobile).
- un locale commerciale al piano terra, meglio identificato al Foglio 79, Part.113 Cat.C1 sito a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito il 31/01/2013 per un valore di Euro 137.600. Il valore del terreno è stato stimato in € 34.400 (pari al 20% del valore dell'immobile).
- un locale commerciale al piano sotterraneo primo, meglio identificato al Foglio 79, Part.113 Cat.C1 sito a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito il 31/01/2013 per un valore di Euro 104.000. Il valore del terreno è stato stimato in € 26.000 (pari al 20% del valore dell'immobile).
- un locale deposito al piano sotterraneo secondo, meglio identificato al Foglio 79, Part.113 Cat.C2 sito a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito il 31/01/2013 per un valore di Euro 33.600. Il valore del terreno è stato stimato in € 8.400 (pari al 20% del valore dell'immobile).
- n. 5 posti auto al piano sotterraneo secondo, meglio identificati al Foglio 79, Part.113 Cat. C6 siti a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito il 31/01/2013 per un valore complessivo di Euro 54.000. Il valore del terreno è stato stimato in € 14.500 (pari al 20% del valore dell'immobile).

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €28.494 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	2.962	-874	2.088
	Mobili ed arredi	9.441	-3.085	6.356
	Opere d'arte	20.050	0	20.050

Totale		32.453	-3.959	28.494
---------------	--	--------	--------	--------

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si comunica che la società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.410.721 (€2.472.762 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.050.524	0	2.050.524	160.762	1.889.762
Verso controllanti	79.613	0	79.613	0	79.613
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	81.534	0	81.534	0	81.534
Crediti tributari	263.303	0	263.303		263.303
Imposte anticipate			26.063		26.063
Verso altri	67.374	3.072	70.446	0	70.446
Totale	2.542.348	3.072	2.571.483	160.762	2.410.721

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.009.408	(119.646)	1.889.762	1.889.762	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	83.812	(4.199)	79.613	79.613	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	90.488	(8.954)	81.534	81.534	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	230.842	32.461	263.303	263.303	0	0

	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
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	23.939	2.124	26.063			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.273	36.173	70.446	67.374	3.072	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.472.762	(62.041)	2.410.721	2.381.586	3.072	0

I crediti verso clienti includono sia i crediti per consumi di gas metano ed energia elettrica che i crediti per lavori di allaccio e/o riallaccio dei contatori. Il saldo al 31 dicembre è comprensivo delle fatture da emettere pari ad Euro 1.547.098 relative ai consumi del IV trimestre 2020, la cui quantificazione è avvenuta secondo il metodo del pro-die; tali consumi sono stati oggetto di fatturazione nei primi mesi del 2021.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti per Euro 81.534 includono fatture da emettere e crediti verso Fermo Asite e Solgas immobili per forniture di gas ed energia elettrica.

I crediti verso controllanti per Euro 79.613 includono fatture da emettere verso il Comune di Fermo per la fornitura di gas. La voce crediti tributari si compone principalmente dei crediti per accise gas metano (Euro 228.845) e dai crediti per addizionale regionale (Euro 30.989).

La voce crediti per imposte anticipate si riferisce a differenze temporanee che daranno origine a riduzioni di Ires nei prossimi esercizi. Il dettaglio delle differenze temporanee da cui scaturisce il suddetto importo è riportato nel paragrafo dedicato alla fiscalità anticipata.

La voce Crediti verso altri si riferisce a crediti diversi (Euro 58.316), crediti per depositi cauzionali (Euro 3.072) e ad altri crediti diversi (Euro 9.058).

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 motivazioni:

DESCRIZIONE	F.do svalutazione crediti ex art. 2426 c.c.	F.do svalutazione crediti ex art.106 DPR 917/86
SALDO AL 31.12.2019	140.854	41.111
UTILIZZO	92	0
ACCANTONAMENTO	20.000	11.058
SALDO AL 31.12.2020	160.762	52.169

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.889.762	1.889.762
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	79.613	79.613
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	81.534	81.534
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	263.303	263.303
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	26.063	26.063
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.446	70.446
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.410.721	2.410.721

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si comunica che la società non ha crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €117.307 (€119.656 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	119.125	(2.805)	116.320
Denaro e altri valori in cassa	531	456	987
Totale disponibilità liquide	119.656	(2.349)	117.307

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €7.567 (€23.418 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	23.418	(15.851)	7.567
Totale ratei e risconti attivi	23.418	(15.851)	7.567

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	ASSICURAZIONI	1.719
	CANONI DI MANUTENZIONE	3.570
	SPESE DI VIGILANZA	1.210
	SPESE DI MARKETING	76
	PUBBLICITA' E PROPAGANDA	992
Totale		7.567

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si comunica che nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €746.247 (€739.890 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	25.000	0	0	0	0	0		25.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	5.000	0	0	0	0	0		5.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	57.925	0	0	0	0	0		57.925
Varie altre riserve	55.705	0	0	3	0	0		55.708
Totale altre riserve	113.630	0	0	3	0	0		113.633
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	160	0	0	0	0	0		160
Utile (perdita) dell'esercizio	596.100	596.100	0	0	0	0	602.454	602.454
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	739.890	596.100	0	3	0	0	602.454	746.247

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DI UTILI DI ESERCIZI PRECEDENTI	55.708
Totale	55.708

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	25.000	0	0	0
Riserva legale	5.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	57.925	0	0	0
Varie altre riserve	55.705	0	0	0
Totale altre riserve	113.630	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	160	0
Utile (perdita) dell'esercizio	705.160	705.000	-160	0
Totale Patrimonio netto	848.790	705.000	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		25.000
Riserva legale	0	0		5.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		57.925
Varie altre riserve	0	0		55.705
Totale altre riserve	0	0		113.630
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		160
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	596.100	596.100
Totale Patrimonio netto	0	0	596.100	739.890

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	25.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	5.000	RISERVA DI UTILI	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	57.925	RISERVA DI UTILI	A,B,C,	57.925	0	0
Varie altre riserve	55.708	RISERVA DI UTILI	A,B,C,	55.708	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Totale altre riserve	113.633			113.633	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	160	RISERVA DI UTILI	A,B,C,	160	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	143.793			113.793	0	0
Residua quota distribuibile				113.793		

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
RISERVA DI UTILI ESERCIZI PRECEDENTI	55.708	RISERVA DI UTILI	A,B,C	55.708	0	0
Totale	55.708					

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €73.300 (€64.461 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	64.461
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.003
Altre variazioni	(164)
Totale variazioni	8.839
Valore di fine esercizio	73.300

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.245.345 (€2.362.971 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio

Debiti verso banche	165.220	100.491	265.711
Debiti verso fornitori	1.060.094	-217.722	842.372
Debiti verso controllanti	0	15.295	15.295
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	537.615	-13.566	524.049
Debiti tributari	37.316	9.563	46.879
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.039	361	6.400
Altri debiti	556.687	-12.048	544.639
Totale	2.362.971	-117.626	2.245.345

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	165.220	100.491	265.711	265.711	0	0
Debiti verso fornitori	1.060.094	(217.722)	842.372	842.372	0	0
Debiti verso controllanti	0	15.295	15.295	15.295	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	537.615	(13.566)	524.049	524.049	0	0
Debiti tributari	37.316	9.563	46.879	46.879	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.039	361	6.400	6.400	0	0
Altri debiti	556.687	(12.048)	544.639	43.772	500.867	0
Totale debiti	2.362.971	(117.626)	2.245.345	1.744.478	500.867	0

A tal riguardo si rappresenta che la voce debiti verso banche ricomprende il saldo passivo di conto corrente (Euro 260.247), interessi passivi di c/c al 31/12/2020 (Euro 4.009) e debiti vari verso banche (Euro 1.455).

La voce debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ricomprende i debiti in essere con la società ASITE partecipata dal Comune di Fermo, relativi agli allacci ed al vettoriamento del gas.

La voce altri debiti accoglie principalmente i debiti verso clienti per cauzioni passive dagli stessi versate al momento dell'apertura dell'utenza.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	265.711	265.711

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	842.372	842.372
Debiti verso imprese controllanti	15.295	15.295
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	524.049	524.049
Debiti tributari	46.879	46.879
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.400	6.400
Altri debiti	544.639	544.639
Debiti	2.245.345	2.245.345

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	265.711	265.711
Debiti verso fornitori	842.372	842.372
Debiti verso controllanti	15.295	15.295
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	524.049	524.049
Debiti tributari	46.879	46.879
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.400	6.400
Altri debiti	544.639	544.639
Totale debiti	2.245.345	2.245.345

A tal riguardo si rappresenta che nel 2020 è stato estinto il mutuo ipotecario con Carifermo.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si comunica che la società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile si comunica che non vi sono in essere finanziamenti effettuati dai soci della società.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €574 (€371 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	371	(371)	0
Risconti passivi	0	574	574
Totale ratei e risconti passivi	371	203	574

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITA GAS METANO	6.139.905
VENDITA ENERGIA ELETTRICA	1.206.870
RICAVI PER ALLACCI GAS METANO	85.285
RICAVI PER ALLACCI ENERGIA ELETTRICA	46.825
Totale	7.478.885

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	7.478.885
Totale	7.478.885

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €312.196 (€ 111.831 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Proventi immobiliari	3.898	902	4.800
Rimborsi spese	23.153	3.514	26.667
Sopravvenienze e insussistenze attive	84.473	196.158	280.631
Altri ricavi e proventi	307	-209	98

Totale altri	111.831	200.365	312.196
Totale altri ricavi e proventi	111.831	200.365	312.196

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €2.469.690 (€2.691.185 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	4.749	351	5.100
Trasporti	602	-291	311
Acqua	163	123	286
Spese di manutenzione e riparazione	47.506	-6.889	40.617
Servizi e consulenze tecniche	10.200	0	10.200
Compensi agli amministratori	21.974	0	21.974
Compensi a sindaci e revisori	11.550	0	11.550
Pubblicità	75.300	-19.521	55.779
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	50.060	5.974	56.034
Spese telefoniche	7.440	-843	6.597
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	54.965	-81	54.884
Assicurazioni	14.241	-1.709	12.532
Spese di rappresentanza	1.386	8.229	9.615
Spese di viaggio e trasferta	441	-441	0
Vettoriamiento	2.199.431	-220.274	1.979.157
Costi per allacci gas metano	52.199	2.294	54.493
Altri	138.978	11.583	150.561
Totale	2.691.185	-221.495	2.469.690

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €0 (€840 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	840	-840	0
Totale	840	-840	0

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €56.530 (€ 37.366 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	3.453	-1.260	2.193
ICI/IMU	2.134	1	2.135
Imposta di registro	248	1	249
Diritti camerali	863	157	1.020
Erogazioni liberali	6.400	170	6.570
Sopravvenienze e insussistenze passive	14.627	21.458	36.085
Altri oneri di gestione	9.641	-1.363	8.278
Totale	37.366	19.164	56.530

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.250
Altri	2.180
Totale	6.430

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di ricavo	Importo	Natura
RICONOSCIMENTO COEFFICIENTE K	233.128	
Totale	233.128	

A tal riguardo si precisa con le deliberazioni ARG/gas 89/10 e ARG/gas 77/11 l'Autorità ha rimodulato, con riferimento agli anni termici 2010-2011 e 2011-2012, il corrispettivo QE a copertura dei costi di approvvigionamento

del gas naturale sostenuti dagli operatori per servire i clienti finali in tutela, introducendo un coefficiente correttivo k. Le suddette deliberazioni sono state annullate con la sentenza del Consiglio di Stato 4825/16 e, conseguentemente, con deliberazione 737/2017/R/GAS l'Autorità ha rideterminato il valore del coefficiente k, facendo sorgere un credito nei confronti dei venditori che avevano servito clienti finali in tutela nel periodo di riferimento. Con successiva deliberazione 32/2019/R/GAS, l'Autorità ha definito un *Meccanismo per il riconoscimento degli importi derivanti dalla rideterminazione del coefficiente k*, volto a riconoscere ai venditori interessati gli importi dovuti. La CSEA (Cassa per i Servizi energetici ed ambientali), ai sensi dell'art. 2, comma 5 della deliberazione 32/2019/R/GAS, ha quantificato ed accreditato alla Società l'importo per complessivi Euro di € 233.128,26.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si comunica che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali:

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	209.996	0	0	2.124	
IRAP	47.061	0	0	0	
Totale	257.057	0	0	2.124	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

La tabella sottostante dell'Ires riassume i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci Crediti per imposte anticipate.

DESCRIZIONE	QUOTA ESERCIZIO	DECREMENTO IRES	RESIDUO IMPONIBILE IRES	RESIDUO IRES ANTICIPATA
F.do svalutazione crediti	8.942	92	8.942	92

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	21.974	5.575

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.775
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.775

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si comunica che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

	Acquisto di servizi
COMUNE DI FERMO	15.295
FERMO ASITE	2.032.724
SGR	4.182.773
TOTALE	6.230.792

Con riferimento ai rapporti di cui sopra si comunica che gli stessi non comprendono operazioni atipiche e inusuali ma sono intrattenuti a normali condizioni di mercato.

In particolare:

- i rapporti intrattenuti con il Comune di Fermo, che esercita attività di direzione e coordinamento, sono relativi all'acquisto di sponsorizzazioni, che per l'anno 2020, risultano essere pari ad Euro 15.295;
- i rapporti intrattenuti con Fermo Asite per Euro 2.032.724 si riferiscono al costo di allaccio e vettoriamento del gas metano;
- i rapporti intrattenuti con SGR per Euro 4.182.773 si riferiscono all'acquisto di gas metano ed energia elettrica effettuato dal Gruppo società GAS di Rimini S.p.A.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si comunica che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento ai fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si evidenzia che l'epidemia da COVID-19 ha interessato tutto il 2020 ed è in atto ancora nel corso del 2021.

L'Amministrazione finanziaria sta continuando ad apportare, su scala nazionale, delle misure eccezionali per contrastare le conseguenze che le attività produttive subiranno sul piano economico nel corso dell'anno 2021.

Il protrarsi di questo stato emergenziale potrebbe avere un impatto economico e finanziario anche sulle attività di vendita di energia elettrica e gas che, tuttavia, al momento non è possibile quantificare.

In ogni caso la Società ha una struttura patrimoniale e finanziaria solida e tale da poter fare fronte ad eventuali ripercussioni che tale evento straordinario potrebbe comportare.

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

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si comunica che la società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Fermo.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

Si segnala che l'Ente redige il proprio bilancio secondo un criterio di natura finanziaria.

Comune di FERMO (FM)
Allegato a) Risultato di amministrazione
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2019

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				8.558.194,50
RISCOSSIONI	(+)	9.145.338,33	45.707.856,14	54.853.194,47
PAGAMENTI	(-)	6.876.346,64	49.646.954,93	56.523.301,57
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.888.087,40
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.888.087,40
RESIDUI ATTIVI	(+)	9.034.571,08	14.755.399,31	23.789.970,39
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	472.577,71	10.283.173,10	10.755.750,81

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			1.958.411,58
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			10.749.357,67
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) ⁽²⁾	(=)			7.214.537,73
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019 ⁽⁴⁾				3.777.806,61
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				313.975,00
Fondo contenzioso				677.634,65
Altri accantonamenti				778.964,89
			Totale parte accantonata (B)	5.548.381,15
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				205.374,03
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
			Totale parte vincolata (C)	205.374,03
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	937.892,51
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	522.890,04
			F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

- (1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
- (2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
- (3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
- (4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
- (5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2019
- (6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

Comune di FERMO (FM)

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2019

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		8.558.194,50			

			Disavanzo di amministrazione⁽³⁾	0,00	
Utilizzo avanzo di amministrazione⁽¹⁾	3.556.600,00				
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti⁽⁴⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente⁽²⁾	3.018.968,70				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale⁽²⁾	7.902.411,90				
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	901.671,19				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie⁽²⁾	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	20.474.887,17	20.645.489,62	Titolo 1 - Spese correnti	36.660.919,94	34.833.191,68
			<i>Fondo pluriennale vincolato in parte corrente⁽⁵⁾</i>	1.958.411,58	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.782.120,58	11.143.053,33			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.290.615,27	7.596.727,22			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.947.368,21	2.559.465,93	Titolo 2 - Spese in conto capitale	9.704.939,83	8.053.489,81
			<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale⁽⁵⁾</i>	10.749.357,67	
			<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	1.640.804,94	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.455.116,75	1.535.759,05	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	1.432.672,91	1.332.759,24
			<i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie⁽⁵⁾</i>	0,00	
Totale entrate finali	48.950.107,98	43.480.495,15	Totale spese finali	60.506.301,93	44.219.440,73
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.502.672,91	1.402.759,24	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.121.120,79	2.121.120,79

			<i>Fondo anticipazioni di liquidità⁽⁶⁾</i>	0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	10.010.474,56	9.969.940,08	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	10.010.474,56	10.182.740,05
Totale entrate dell'esercizio	60.463.255,45	54.853.194,47	Totale spese dell'esercizio	72.637.897,28	56.523.301,57
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	74.941.236,05	63.411.388,97	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	72.637.897,28	56.523.301,57
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA /FONDO DI CASSA	2.303.338,77	6.888.087,40
<i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio⁽⁷⁾</i>	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	74.941.236,05	63.411.388,97	TOTALE A PAREGGIO	74.941.236,05	63.411.388,97
GESTIONE DEL BILANCIO					
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)					2.303.338,77
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+) ⁽⁸⁾					567.052,97
c) Risorse vincolate nel bilancio (+) ⁽⁹⁾					37.052,97
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)					1.699.232,83

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+) / (-)	1.699.232,83
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) ⁽¹⁰⁾	97.188,63
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	1.602.044,20

(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

(3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.

(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.

(5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).

(6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018.

(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

(9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".

(10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di portare a nuovo l'utile d'esercizio pari ad Euro 602.454.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

ERCOLI FILIPPO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Patrizi Marco, ai sensi dell'art.31 comma 2 *quinquies* della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.