

SOCIETA' LINEA GAS ATTIVITA' SERVIZI SRL**Relazione sulla Gestione al 31/12/2020**

Dati Anagrafici	
Sede in	FERMO
Codice Fiscale	01731410443
Numero Rea	FERMO168758
P.I.	01731410443
Capitale Sociale Euro	25.000,00 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
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Signori Soci

l'esercizio 2020 chiude con un risultato positivo di € 602.454 L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di €. 596.100.

Per una migliore informazione riteniamo doveroso sottolineare che tale risultato è stato influenzato da alcune sopravvenienze attive derivanti da ricalcoli di tariffe da parte della Cassa per i Servizi energetici ed ambientali a seguito della modificazione del fattore K di cui all'art. 2, comma 5 della deliberazione 32/2019/R/GAS, che ha comportato un accredito complessivo di € 233.128,26.

L'attività esercitata in un'unica sede in Fermo, Viale Trieste nr. 27, è così distribuita:

- **GAS:** Gli Utenti GAS al 31.12.20 sono n° **13.167** con un fatturato passato da 9.005.043 € (circa mcs.13.975.181), a **€ 7.478.884 (circa mcs.12.869.341)** con un decremento di utenze rispetto al 2019 di **311 unità**.
- **E.E.:** Il numero degli utenti LUCE al 31.12.2019 erano n° 1.424 con un consumo di 5.605.764 kwh mentre al **31.12.2020 sono n° 1.973 con un consumo di 7.021.609 kwh**, l'incremento delle utenze è pari a **549 unità**

I motivi della diminuzione del fatturato del GAS vanno ricercati:

- a) Nella diminuzione delle tariffe sul mercato tutelato;
- b) Nella particolare situazione in cui si sono venute a trovare famiglie ed imprese a causa della Pandemia da COVID-19 e dei provvedimenti Governativi con le limitazioni imposte alle imprese ed ai privati, che hanno inciso fortemente nella diminuzione dei consumi soprattutto: degli Uffici, laboratori, Bar, Ristoranti ecc. mentre i consumi delle famiglie hanno parzialmente compensato i consumi di energia per una maggiore presenza in casa. E' opportuno valutare che sono sempre più presenti negli edifici forme di riscaldamento diverse dagli impianti a metano, vedi sistemi a pellet, pompe di calore, impianti geotermici, fotovoltaico, solare termico ecc. ecc.);
- c) Diminuzione di Utenti per cambio di fornitore. La Società ha organizzato un servizio che prevede una tracciatura ed un follow up dei clienti migrati presso altri fornitori al fine di spingerli a ritornare in Solgas.

Andamento generale e scenario di mercato

Resta sempre viva la concorrenza effettuata, oltre che dai più noti Gruppi ENEL, ENI, EDISON, HERA, Ecc., da una miriade di piccoli rivenditori (oltre 45), che con passaggi "porta a porta", hanno acquisito clienti anche con forme di vendita ingannevoli. Molta l'attività di Marketing Telefonico che raggiunge gli Utenti in qualsiasi ora del giorno.

Per fortuna stiamo arginando il fenomeno grazie anche alla forza del marchio Solgas; tali operazioni creano turbolenze di mercato e disorientamento nella clientela, soprattutto nei confronti delle persone anziane. Se vogliamo essere sul mercato in maniera produttiva la Società dovrà intervenire organizzando una efficiente struttura commerciale, implicando ciò notevoli investimenti.

Fino ad ora la SOLGAS è stata presente sul territorio con interventi in pubblicità e sponsorizzazioni a sostegno soprattutto delle iniziative culturali e sportive giovanili. Ciò ha contribuito ad arginare la concorrenza aumentando la fidelizzazione, ma ora non è più sufficiente.

È opportuno e doveroso evidenziare che l'attività è stata positivamente influenzata dalla collaborazione del Socio Privato la SGR Rimini; nel raffronto del risultato di esercizio degli ultimi anni, la migliore evidenza.

Il vantaggio si è concretizzato attraverso la fornitura di materia prima a prezzi competitivi, il trasferimento di Know How e una serie di servizi aggiuntivi, soprattutto per quanto riguarda l'approvvigionamento di EE permettendoci di essere sul mercato alla pari della concorrenza.

L'attività di vendita di energia elettrica, iniziata dal mese di Marzo 2017, dopo un primo periodo necessario ad organizzare il servizio sotto gli aspetti organizzativi, normativi e fiscali, alla data di chiusura del bilancio 2020 ha portato i risultati sperati, derivanti principalmente da flussi spontanei, marginalmente sollecitati da interventi pubblicitari.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19) sul bilancio 2019

L'evento di maggior rilievo e, che ha condizionato seriamente l'attività, è la PANDEMIA - COVID 19; molto impegno è stato richiesto soprattutto per cercare di risolvere i problemi sotto il profilo della sicurezza dell'ambiente di lavoro, sia per i dipendenti che per la clientela. Nell'intervento di messa a norma dei locali, siamo stati facilitati dal coinvolgimento del nostro Consulente aziendale per la Sicurezza, soprattutto per quanto riguarda l'adeguamento alle disposizioni governative e sanitarie. Possiamo dire di aver reso sicura l'attività all'interno degli Uffici; dalla limitazione delle entrate (in relazione al personale disponibile allo sportello), alla disinfezione con appositi prodotti, alla igienizzazione periodica dei locali. Tutti i collaboratori sono stati invitati al rispetto delle norme di sicurezza (Indossare Mascherine, lavaggio frequente delle mani anche con prodotti disinfettanti ecc.) Per tale operazione sono state impiegate le adeguate necessarie risorse.

Andamento della gestione

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico Riclassificato	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi delle vendite	7.478.884	8.893.212
Produzione interna	0	0
Valore della produzione operativa	7.478.884	8.893.212
Costi esterni operativi	6.659.124	7.889.976
Valore aggiunto	819.760	1.003.236
Costi del personale	158.860	156.714
Margine Operativo Lordo	660.900	846.522
Ammortamenti e accantonamenti	53.015	64.037
Risultato Operativo	607.885	782.485
Risultato dell'area accessoria	11.112	4.611
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	265	1.849
Ebit normalizzato	619.262	788.945
Risultato dell'area straordinaria	244.555	69.854
Ebit integrale	863.817	858.799

Oneri finanziari	6.430	5.318
Risultato lordo	857.387	853.481
Imposte sul reddito	254.933	257.381
Risultato netto	602.454	596.100

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	213.304	184.961
Quoziente primario di struttura	1,40	1,33
Margine secondario di struttura	787.471	762.997
Quoziente secondario di struttura	2,48	2,37

Gli indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni, detti anche indicatori di copertura finanziaria, permettono di comprendere le correlazioni esistenti tra l'attivo fisso e le sue fonti di finanziamento per misurare la capacità dell'impresa di finanziare i propri investimenti in beni durevoli senza ricorrere a finanziatori esterni.

Il margine secondario di struttura e il relativo quoziente si differenziano da quello primario per il fatto di considerare oltre ai mezzi propri anche le passività consolidate.

Nel caso specifico le immobilizzazioni sono più che coperte dal solo patrimonio netto: ciò si rileva dal margine primario di struttura che continua a presentare valori superiori ad 1.

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2020	31/12/2019
Quoziente di indebitamento complessivo	3,10	3,28
Quoziente di dipendenza finanziaria	0,77	0,77

Il quoziente di indebitamento complessivo è dato dal rapporto tra passività e mezzi propri mentre, il quoziente di dipendenza finanziaria è dato dal rapporto tra passività e totale fonti.

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

Indici di redditività	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	81,08%	75,04%
ROE lordo	115,38%	107,44%
ROI	20,25%	24,91%
ROS	8,13%	8,80%

Gli indici di redditività esprimono il rendimento del capitale impiegato nella gestione.

Nello specifico il ROE sintetizza l'economicità complessiva dell'impresa misurando la remunerazione del capitale di rischio, il ROI misura la capacità dell'impresa di produrre ricchezza tramite la gestione operativa e quindi di remunerare il capitale proprio ed il capitale di terzi, in ultimo il ROS esprime la ricchezza prodotta dalla società per ogni euro di fatturato.

Il ROE (netto e lordo) evidenziano un lieve miglioramento rispetto allo scorso anno; una lieve flessione si evidenzia per il ROI ed il ROS.

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2020	31/12/2019
ATTIVO FISSO	532.943	554.929
Immobilizzazioni immateriali	2.480	111.635
Immobilizzazioni materiali	527.391	540.222
Immobilizzazioni finanziarie	3.072	3.072
ATTIVO CIRCOLANTE	2.532.523	2.612.764
Magazzino	7.567	23.939
Liquidità differite	2.407.649	2.469.690
Liquidità immediate	117.307	119.656
CAPITALE INVESTITO	3.065.466	3.167.693
MEZZI PROPRI	746.247	739.890
Capitale Sociale	25.000	25.000
Riserve	721.247	714.890
PASSIVITA' CONSOLIDATE	574.167	578.036
PASSIVITA' CORRENTI	1.745.052	1.849.767
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	3.065.466	3.167.693

Indicatori di solvibilità	31/12/2020	31/12/2019
Margine di disponibilità (CCN)	787.471	762.997
Quoziente di disponibilità	1,45%	1,41%
Margine di tesoreria	779.904	739.579
Quoziente di tesoreria	1,45%	1,40%

Gli indicatori di solvibilità esprimono l'attitudine dell'impresa a far fronte tempestivamente ed economicamente ai propri impegni di breve periodo.

Gli indicatori di solvibilità esprimono un miglioramento della situazione finanziaria della società.

Rispetto al 2019 è aumentato il margine di disponibilità, detto anche capitale circolante netto finanziario, che esprime la capacità dell'azienda a far fronte alle passività a breve con le attività a breve incluse le rimanenze di magazzino.

Si evidenzia anche un aumento del margine di tesoreria rispetto al 2019; tale dato evidenzia che la società è riuscita a mantenere un buon equilibrio finanziario.

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente e con il personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Per quanto concerne le tematiche ambientali la Società risulta essere conforme alla normativa vigente in materia ambientale e COVID19 ampiamente descritte nel contesto della relazione.

Per quanto concerne il personale, l'organico della SOLGAS nel corso dell'anno è stato di tre dipendenti assunti nel tempo con Concorso pubblico e contratto a tempo indeterminato.

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la società è esposta.

Rischio di credito

La società gestisce per il 94% un target di clientela di tipo “*utente famiglia*”, per il restante 6% per “*usi diversi*”. La perdurante crisi economica, aggravata dalla imprevedibile crisi pandemica COVID 19 le cui conseguenze future non sono facilmente quantificabili, continua a creare difficoltà alle famiglie. In tempi di crisi economica aumentano anche le insolvenze che presumiamo possano divenire significative.

Alla fine dell'esercizio sono state analizzate tutte le pratiche presso il legale e dall'elenco dei crediti raggruppati per previsioni d'incasso, è stato determinato l'adeguamento del fondo svalutazione relativo. La particolare cura nella gestione delle insolvenze ci permette di dichiarare che la posta di bilancio CREDITI verso clienti al netto del fondo è ritenuta esigibile per la totalità delle posizioni.

Rischio di liquidità

La situazione finanziaria della società non presenta particolari problematiche, dispone di credito bancario sufficiente ad assicurare una qualsiasi esigenza di liquidità inerente la gestione, il cui fabbisogno finanziario si concentra prevalentemente nel periodo invernale (dicembre-aprile), per poi essere integralmente recuperato nel periodo primaverile-estivo (maggio-luglio). Gli utilizzi di credito bancario sono saltuari e per importi limitatissimi.

Rischi finanziari

Gli strumenti finanziari utilizzati sono rappresentati da liquidità, attività e passività finanziarie.

Nel corso dell'esercizio non sono stati utilizzati strumenti finanziari derivati.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che non è stata fatta attività di ricerca e sviluppo.

Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio in relazione agli incrementi di immobilizzazioni risultano trascurabili.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento e rapporti con imprese del gruppo

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c. la Vostra società esercita attività di direzione e coordinamento nei confronti del Comune di Fermo.

La Società ha adempiuto agli obblighi di pubblicità previsti dall'art. 2497-bis, indicando la propria soggezione all'altrui attività di direzione e coordinamento negli atti e nella corrispondenza; ai sensi del comma 4 dell'art. 2497-bis c.c., nella Nota Integrativa è stato esposto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile, qui di seguito sono esposti i rapporti intercorsi con il Comune di Fermo che esercita attività di direzione e coordinamento e con le seguenti altre società che Vi sono soggette.

Tipologie	COMUNE	FERMO	SOLGAS	GRUPPO SOCIETA'
-----------	--------	-------	--------	-----------------

	DI FERMO (controllante)	ASITE	IMMOBILI SRL IN LIQUIDAZIONE	GAS RIMINI SPA
Crediti	79.612,80	81.506,54	27,45	0
Debiti	15.295,00	524.048,79	0	825.017,03

Con riferimento ai rapporti instaurati, si comunica che le operazioni sono effettuate a condizioni di mercato. In particolare i rapporti intrattenuti con il Comune di Fermo, che esercita attività di direzione e coordinamento, sono dovuti principalmente a fatture da emettere per utenze gas; il debito verso la società Fermo Asite riguarda il servizio di allaccio e trasporto del gas metano mentre il credito riguarda fatture da emettere per le utenze di gas. Le motivazioni che hanno indotto la società ad uniformarsi alle direttive ricevute sono costituite da fatture da emettere per utenze di energia elettrica e gas metano; infine il debito verso il Gruppo Società Gas Rimini s.p.a. lo stesso si riferisce all'acquisto di luce e gas metano.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Le tabelle sottostanti riassumono le informazioni richieste si dà atto che ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) del Codice Civile la società non detiene e non ha acquistato o alienato quote di società controllanti né direttamente né per interposta persona.

Evoluzione prevedibile della gestione

La Società anche per il 2021 utilizzerà le proprie risorse per lo sviluppo commerciale in territori adiacenti al Comune di Fermo, sfruttando per quanto possibile la sinergia con i clienti già acquisiti nel settore gas. Al contempo la Società continuerà l'attività d'investimento sul territorio che fino ad oggi ha consentito la fidelizzazione del pacchetto clienti rimasto sostanzialmente invariato negli anni.

Sedi secondarie

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. civ. si segnala che l'attività non ha sedi secondarie.

L'Organo Amministrativo

ERCOLI FILIPPO