

SOCIETA' LINEA GAS ATTIVITA' SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
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	3.252	4.336
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	26.693	22.364
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	29.945	26.700
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	534.442	555.783
2) impianti e macchinario	12.149	18.589
3) attrezzature industriali e commerciali	63	443
4) altri beni	46.936	48.213
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	593.590	623.028
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	623.535	649.728
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.306.825	2.360.969
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.306.825	2.360.969
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.129	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	64.129	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.510.121	1.403.385
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.510.121	1.403.385
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	993	94.729
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	993	94.729
5-ter) imposte anticipate		
	10.698	14.350
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.468	35.183

esigibili oltre l'esercizio successivo	3.072	3.072
Totale crediti verso altri	35.540	38.255
Totale crediti	3.928.306	3.911.688
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	150.898	173.808
3) danaro e valori in cassa	2.861	1.407
Totale disponibilità liquide	153.759	175.215
Totale attivo circolante (C)	4.082.065	4.086.903
D) Ratei e risconti	26.363	8.894
Totale attivo	4.731.963	4.745.525
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	56.986
Varie altre riserve	55.707	55.709
Totale altre riserve	113.632	112.695
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	560.721	354.939
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	704.353	497.634
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	57.063	58.017
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.457.330	1.906.486
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.735	116.215
Totale debiti verso banche	1.527.065	2.022.701
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.137.073	916.748
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.137.073	916.748
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209	33.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	209	33.372
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	565.393	592.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	565.393	592.482
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.690	29.697

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	191.690	29.697
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.612	4.246
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.612	4.246
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.675	78.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	518.830	511.717
Totale altri debiti	544.505	590.628
Totale debiti	3.970.547	4.189.874
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	4.731.963	4.745.525

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.351.269	6.996.786
5) altri ricavi e proventi		
altri	49.239	67.481
Totale altri ricavi e proventi	49.239	67.481
Totale valore della produzione	7.400.508	7.064.267
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.753.679	3.257.419
7) per servizi	2.561.488	2.821.832
9) per il personale		
a) salari e stipendi	116.187	100.350
b) oneri sociali	24.591	23.170
c) trattamento di fine rapporto	6.190	5.645
Totale costi per il personale	146.968	129.165
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.155	6.675
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.366	62.907
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	56.837	11.864
Totale ammortamenti e svalutazioni	97.358	81.446
14) oneri diversi di gestione	20.698	157.956
Totale costi della produzione	6.580.191	6.447.818
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	820.317	616.449
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.624	899
Totale proventi diversi dai precedenti	2.624	899
Totale altri proventi finanziari	2.624	899
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.960	56.200
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.960	56.200
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.336)	(55.301)
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)	797.981	561.148
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	233.608	141.769
imposte differite e anticipate	3.652	64.440
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	237.260	206.209
21) Utile (perdita) dell'esercizio	560.721	354.939

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	560.721	354.939
Imposte sul reddito	237.260	206.209
Interessi passivi/(attivi)	22.336	55.301
(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	820.317	616.449
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.988	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	40.521	69.582
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	56.837	11.864
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	103.346	81.446
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	923.663	697.895
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.693)	306.483
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	220.325	(150.811)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(17.469)	9.613
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	(6.807)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(252.040)	(1.678.377)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(51.877)	(1.519.899)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	871.786	(822.004)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22.336)	(55.301)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(6.942)	(61.268)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(29.278)	(116.569)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	842.508	(938.573)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.928)	0
Disinvestimenti	0	4.187.183
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.400)	(33.375)
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)	(14.328)	4.153.808
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(451.308)	497.886
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(44.328)	(1.857.187)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	(1.776.398)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(354.000)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(849.636)	(3.135.699)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(21.456)	79.536
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	173.808	93.640
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.407	2.039
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	175.215	95.679
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	150.898	173.808
Danaro e valori in cassa	2.861	1.407
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	153.759	175.215
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

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.

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

CRITERI 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto 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 cinque 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 ordinarie 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.

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 esposte 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 2017 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.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €29.945 (€26.700 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	90.834	0	1.483.637	0	10.264	1.591.905
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.834	0	68.470	0	1.483.637	0	10.264	1.565.205
Valore di bilancio	4.336	0	22.364	0	0	0	0	26.700
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	12.400	0	0	0	0	12.400
Ammortamento dell'esercizio	1.084	0	8.071	0	0	0	0	9.155
Totale variazioni	(1.084)	0	4.329	0	0	0	0	3.245
Valore di fine esercizio								
Costo	7.170	0	103.234	0	1.483.637	0	10.264	1.604.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.918	0	76.541	0	1.483.637	0	10.264	1.574.360
Valore di bilancio	3.252	0	26.693	0	0	0	0	29.945

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €593.590 (€623.028 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	612.192	55.835	5.031	320.124	0	993.182
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.409	37.247	4.588	271.910	0	370.154
Valore di bilancio	555.783	18.589	443	48.213	0	623.028
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	8.746	0	8.746
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	6.818	0	0	0	0	6.818
Ammortamento dell'esercizio	14.523	6.440	380	10.023	0	31.366
Totale variazioni	(21.341)	(6.440)	(380)	(1.277)	0	(29.438)
Valore di fine esercizio						
Costo	599.795	55.836	5.031	328.069	0	988.731
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.353	43.687	4.968	281.133	0	395.141
Valore di bilancio	534.442	12.149	63	46.936	0	593.590

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 €46.936 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	3.207	3.338	6.545
	Mobili ed arredi	23.778	-3.435	20.343
	Autovetture	1.178	-1.178	0
	Opere d'arte	20.050	0	20.050
Totale		48.213	-1.275	46.938

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 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 €3.928.306 (€3.911.688 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	2.366.820	0	2.366.820	59.995	2.306.825
Verso controllanti	64.129	0	64.129	0	64.129
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.510.121	0	1.510.121	0	1.510.121
Crediti tributari	993	0	993		993
Imposte anticipate			10.698		10.698
Verso altri	32.468	3.072	35.540	0	35.540
Totale	3.974.531	3.072	3.988.301	59.995	3.928.306

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.366.820	0	2.366.820	59.995	2.306.825
Verso controllanti	64.129	0	64.129	0	64.129
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.510.121	0	1.510.121	0	1.510.121
Crediti tributari	993	0	993		993
Imposte anticipate			10.698		10.698
Verso altri	32.468	3.072	35.540	0	35.540
Totale	3.974.531	3.072	3.988.301	59.995	3.928.306

I crediti "verso clienti" includono sia i crediti per consumi di gas metano 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 2.060.066 relative ai consumi del IV trimestre 2017, la cui quantificazione è avvenuta secondo il metodo del pro-die; tali consumi sono stati oggetto di fatturazione nei primi mesi del 2018.

I crediti "verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" per Euro 1.510.121 sono costituiti principalmente per Euro 1.326.228 da crediti iscritti in contropartita a debiti dello stesso importo che la Solgas ha ancora per mutui in essere con Banca Apulia ma che a seguito dell'atto di scissione sono stati trasferiti alla società beneficiaria Solgas immobili. Il suddetto debito è stato estinto a gennaio 2018.

La voce "crediti tributari" si compone principalmente del credito per ritenute subite.

La voce "crediti per imposte anticipate" si riferisce a differenze temporanee che daranno origine a riduzioni di Ires e Irap 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 esigibili entro l'esercizio" si riferisce principalmente al credito per bonus sociale gas per Euro 21.480 e ad altri crediti per Euro 10.640.

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

Descrizione	Fondo svalutazione ex art. 2426 c.c.	Fondo svalutazione ex art. 106 dpr 917/86
Saldo al 31.12.2016	11.864	11.864
Utilizzo nell'esercizio	8.705	8.705
Accantonamento nell'esercizio	56.837	12.262
Saldo al 31.12.2017	59.996	15.421

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	2.360.969	(54.144)	2.306.825	2.306.825	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
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	64.129	64.129	64.129	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.403.385	106.736	1.510.121	1.510.121	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.729	(93.736)	993	993	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.350	(3.652)	10.698			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.255	(2.715)	35.540	32.468	3.072	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.911.688	16.618	3.928.306	3.914.536	3.072	0

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	2.306.825	2.306.825
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	64.129	64.129
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.510.121	1.510.121
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	993	993
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.698	10.698
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.540	35.540
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.928.306	3.928.306

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 €153.759 (€175.215 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	173.808	(22.910)	150.898
Denaro e altri valori in cassa	1.407	1.454	2.861
Totale disponibilità liquide	175.215	(21.456)	153.759

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €26.363 (€8.894 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	8.894	17.469	26.363
Totale ratei e risconti attivi	8.894	17.469	26.363

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	5.320
	Spese di pubblicità	2.534
	Spese telefoniche	134
	Spese di vigilanza	346
	Spese postali	1
	costi contrattuali forn gas metano	12.687
	Canoni di manutenzione	5.333
	Altri costi	9
Totale		26.364

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 €704.353 (€497.634 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:

	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	56.986	0	939	0	0	0		57.925
Varie altre riserve	55.709	0	0	0	0	(2)		55.707
Totale altre riserve	112.695	0	939	0	0	(2)		113.632
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	354.939	354.000	(939)	0	0	0	560.721	560.721
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	497.634	354.000	0	0	0	(2)	560.721	704.353

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di utili esercizi precedenti	55.707
Totale	55.707

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
Riserve di rivalutazione	1.392.548	0	0	0
Riserva legale	5.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	275.649	0	135.188	0
Varie altre riserve	55.708	0	0	0
Totale altre riserve	331.357	0	135.188	0
Utile (perdita) dell'esercizio	165.188	30.000	-135.188	0
Totale Patrimonio netto	1.919.093	30.000	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		25.000
Riserve di rivalutazione	1.392.548	0		0
Riserva legale	0	0		5.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	353.851	0		56.986
Varie altre riserve	0	1		55.709
Totale altre riserve	353.851	1		112.695
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	354.939	354.939
Totale Patrimonio netto	1.746.399	1	354.939	497.634

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 soprapprezzo 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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Varie altre riserve	55.707	riserva di utili	A,B,C	55.707	0	0
Totale altre riserve	113.632			113.632	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	143.632			113.632	0	0
Residua quota distribuibile				113.632		

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	55.707	riserva di utili	A,B,C	55.707	0	0
Totale	55.707					

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 €57.063 (€58.017 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	58.017
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.988
Utilizzo nell'esercizio	6.942
Totale variazioni	(954)
Valore di fine esercizio	57.063

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €3.970.547 (€4.189.874 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	2.022.701	-495.636	1.527.065
Debiti verso fornitori	916.748	220.325	1.137.073
Debiti verso controllanti	33.372	-33.163	209
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	592.482	-27.089	565.393
Debiti tributari	29.697	161.993	191.690
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.246	366	4.612
Altri debiti	590.628	-46.123	544.505
Totale	4.189.874	-219.327	3.970.547

A tal riguardo si rappresenta che il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 1.527.065, comprende anche il debito per mutui passivi ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Debiti verso controllanti" accoglie quanto dovuto al Comune di Fermo in ordine ai debiti di natura commerciale (Euro 209). La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. 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 e 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.

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	2.022.701	(495.636)	1.527.065	1.457.330	69.735	0
Debiti verso fornitori	916.748	220.325	1.137.073	1.137.073	0	0
Debiti verso controllanti	33.372	(33.163)	209	209	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	592.482	(27.089)	565.393	565.393	0	0
Debiti tributari	29.697	161.993	191.690	191.690	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.246	366	4.612	4.612	0	0
Altri debiti	590.628	(46.123)	544.505	25.675	518.830	0
Totale debiti	4.189.874	(219.327)	3.970.547	3.381.982	588.565	0

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	1.527.065	1.527.065
Debiti verso fornitori	1.137.073	1.137.073
Debiti verso imprese controllanti	209	209
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	565.393	565.393
Debiti tributari	191.690	191.690
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.612	4.612
Altri debiti	544.505	544.505
Debiti	3.970.547	3.970.547

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 assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	116.215	116.215	1.410.850	1.527.065
Debiti verso fornitori	0	0	1.137.073	1.137.073
Debiti verso controllanti	0	0	209	209
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	565.393	565.393
Debiti tributari	0	0	191.690	191.690
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	4.612	4.612
Altri debiti	0	0	544.505	544.505
Totale debiti	116.215	116.215	3.854.332	3.970.547

A tal riguardo si rappresenta che tra i debiti assistiti da ipoteche è stato iscritto il mutuo ipotecario in essere con Carifermo di Euro 116.215 di complessive 84 rate. L'ultima rata scade il 31/05/2020. Si comunica altresì che tra i debiti assistiti da ipoteche non sono stati indicati gli ulteriori importi riferiti ai mutui ipotecari ancora in capo a Solgas ma riferiti agli immobili già trasferiti con atto di scissione alla società beneficiaria Solgas immobili. A tal riguardo si comunica in ogni caso che il mutuo in commento è stato estinto in data 11/01/2018.

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.

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	7.159.118
VENDITA ENERGIA ELETTRICA	110.785
RICAVI PER ALLACCI GAS METANO	76.920
RICAVI PER ALLACCI ENERGIA ELETTRICA	4.446
Totale	7.351.269

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	7.351.269
Totale	7.351.269

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €49.239 (€67.481 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Proventi immobiliari	0	393	393
Rimborsi spese	49.879	-11.056	38.823
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	1	1

Sopravvenienze e insussistenze attive	11.524	-1.522	10.002
Altri ricavi e proventi	6.078	-6.058	20
Totale altri	67.481	-18.242	49.239
Totale altri ricavi e proventi	67.481	-18.242	49.239

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.561.488 (€ 2.821.832 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	530	-530	0
Energia elettrica	4.491	-3.179	1.312
Acqua	211	15	226
Spese di manutenzione e riparazione	52.909	-1.834	51.075
Servizi e consulenze tecniche	15.177	-5.827	9.350
Compensi agli amministratori	21.970	4	21.974
Compensi a sindaci e revisori	11.272	278	11.550
Costo servizio agenzia interinale	3.269	2.210	5.479
Pubblicità	224.596	-154.331	70.265
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	100.773	-30.175	70.598
Spese telefoniche	5.162	1.196	6.358
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	39.345	6.066	45.411
Assicurazioni	20.912	-2.075	18.837
Spese di rappresentanza	1.394	810	2.204
Spese di viaggio e trasferta	0	3.000	3.000
Vettoriamento	2.034.407	13.854	2.048.261
Altri	285.414	-89.826	195.588
Totale	2.821.832	-260.344	2.561.488

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 20.698 (€ 157.956 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	14.531	-10.115	4.416
ICI/IMU	6.456	-4.322	2.134
Imposta di registro	1.172	-972	200
Diritti camerali	1.747	-786	961
Perdite su crediti	69.922	-69.922	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	6.809	-6.624	185
Minusvalenze di natura non finanziaria	21	-3	18
Altri oneri di gestione	57.298	-44.514	12.784
Totale	157.956	-137.258	20.698

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	22.546
Altri	2.414
Totale	24.960

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, si comunica che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

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	190.812	0	0	-1.290	
IRAP	42.796	0	0	-2.362	
Totale	233.608	0	0	-3.652	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Composizione e movimenti intervenuti nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate nelle voci "Crediti per imposte anticipate".

IRES (anticipate):

Descrizione	Quota Esercizio	Decremento Ires	Residuo Imponibile Ires	Residuo Ires anticipata
Ammortamenti non deducibili	-49.948	11.988	0	0
Fondo svalutazione crediti	44.576	10.698	44.576	10.698
Totali	-5.372	22.686	44.576	10.698

IRAP (anticipate):

Descrizione	Quota Esercizio	Decremento Irap	Residuo Imponibile Irap	Residuo Irap anticipata
Ammortamenti non deducibili	-49.948	2.362	0	0
Totali	-49.948	2.362	0	0

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	2
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	4

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	5.775

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 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 diversi da quelle risultanti dallo stato patrimoniale ad eccezione dell'ipoteca di Euro 979.125 relativa al mutuo ipotecario n. 111782 trasferito alla Solgas immobili

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:

Ente/società	Acquisto servizi
Comune di Fermo	16.000
Fermo Asite	2.098.253
Gruppo società Gas Rimini Spa	3.736.819
Totale	5.851.072

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

In particolare i rapporti intrattenuti con il Comune di Fermo, che esercita l'attività di direzione e coordinamento, sono relativi all'acquisto di sponsorizzazioni, che per l'anno 2017 risultano pari ad Euro 16.000, gli acquisti di Euro 2.098.253 da Fermo Asite si riferiscono al costo di allaccio e vettoriamento del gas metano, mentre Euro 3.673.438 sono relativi all'acquisto di gas metano ed energia elettrica effettuato dal Gruppo società gas Rimini Spa.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si comunica che tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, vi è l'estinzione del mutuo ipotecario di Euro 1.326.228 avvenuta in data 11/01/2018.

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 non vi sono 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 dall'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento. Si segnala che l'Ente redige il proprio bilancio secondo un criterio di natura finanziaria.

Comune di Fermo Prov. FM
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.166.457,09			
Utilizzo avanzo di amministrazione	85.000,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽¹⁾	2.542.165,43				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽¹⁾	11.655.132,36				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.311.243,97	16.959.746,16	Titolo 1 - Spese correnti	32.702.827,41	33.156.377,66
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	8.305.347,44	9.469.412,14	Fondo pluriennale vincolato in parte corrente ⁽²⁾	1.105.641,97	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.320.865,91	8.607.177,39	Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.890.694,43	6.740.009,92
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.067.982,03	2.189.864,08	Fondo pluriennale vincolato inc/capitale ⁽²⁾	6.679.982,34	
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	1.038.555,60	1.022.443,84	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	400.000,00	400.000,00
Totale entrate finali	36.043.994,95	38.248.643,61	Totale spese finali	46.779.146,15	40.296.387,58
Titolo 6 - Accensione di prestiti	605.552,45	861.240,23	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.078.609,64	2.078.609,64
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	8.751.325,59	8.810.965,06	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	8.751.325,59	8.703.090,77
Totale entrate dell'esercizio	45.400.872,99	47.920.848,90	Totale spese dell'esercizio	57.609.081,38	51.078.087,99
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	59.683.170,78	57.087.305,99	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	57.609.081,38	51.078.087,99

DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA / FONDO DI CASSA	2.074.089,40	6.009.218,00
TOTALE A PAREGGIO	59.683.170,78	57.087.305,99	TOTALE A PAREGGIO	59.683.170,78	57.087.305,99

(1) indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato

(2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

Comune di Fermo Prov. FM
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2016

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				9.166.457,09
RISCOSSIONI	(+)	12.504.247,89	35.416.601,01	47.920.848,90
PAGAMENTI	(-)	11.619.666,71	39.458.421,28	51.078.087,99
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.009.218,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.009.218,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	10.540.863,36	9.984.271,98	20.525.135,34
RISIDUI PASSIVI	(-)	1.592.969,73	10.365.035,79	11.958.005,52
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			1.105.641,97
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			6.679.982,34
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			6.790.723,51
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2016				3.682.402,09
fondo anticipazioni liquidità DL35 del 2013 e success modifiche e rifinanziamenti				344.088,00
Altri accantonamenti				43.467,40
Totale parte accantonata (B)				4.069.957,49
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				483.867,41
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)				483.867,41
Totale parte destinata agli investimenti (D)				1.822.454,79
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				414.443,82
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

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 la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 560.721 a riserva di utili esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

ERCOLI FILIPPO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

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