

ASSISI GESTIONI SERVIZI SRL

Sede in PIAZZA DEL COMUNE - 06081 ASSISI (PG) Capitale sociale Euro 10.001,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2015

Stato patrimoniale attivo	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
<i>II. Materiali</i>	10.297	1.875
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
	<u>10.297</u>	<u>1.875</u>
<i>III. Finanziarie</i>	1.178	1.178
- (Svalutazioni)		
	<u>1.178</u>	<u>1.178</u>
Totale Immobilizzazioni	11.475	3.053
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>	9.518	5.175
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	1.052.004	842.962
- oltre 12 mesi	<u>18.276</u>	<u>30.888</u>
	1.070.280	873.850
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	1.079.061	2.362.736
Totale attivo circolante	2.158.859	3.241.761
D) Ratei e risconti	5.939	
Totale attivo	2.176.273	3.244.814
Stato patrimoniale passivo	31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	10.001	10.001

<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>		4.903
<i>V. Riserve statutarie</i>		4.903
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		
<i>VII. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	139.550	84.990
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
<i>Varie altre riserve</i>		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)	432.063	432.066
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Altre...		
		571.613
		517.056
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>		37.084
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>		()
<i>Acconti su dividendi</i>		()
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		()
Totale patrimonio netto		623.601
		586.520
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		38.444
		34.112
D) Debiti		
- entro 12 mesi	1.511.083	2.624.182

- oltre 12 mesi		1.511.083	2.624.182
E) Ratei e risconti		3.145	
Totale passivo		2.176.273	3.244.814
Conti d'ordine		31/12/2015	31/12/2014
1) Rischi assunti dall'impresa			
Fideiussioni			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese	450.817		118.127
		450.817	118.127
Avalli			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Altre garanzie personali			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Garanzie reali			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Altri rischi			
crediti ceduti			
Altri			
		450.817	118.127
2) Impegni assunti dall'impresa			
3) Beni di terzi presso l'impresa			
merci in conto lavorazione			
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato			
beni presso l'impresa in pegno o cauzione			
Altro			

4) Altri conti d'ordine

Totale conti d'ordine	450.817	118.127
------------------------------	---------	---------

Conto economico	31/12/2015	31/12/2014
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.868.484	1.790.215
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari		
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	22.472	30.000
	22.472	30.000
Totale valore della produzione	1.890.956	1.820.215

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.492	12.474
7) Per servizi	1.324.748	982.500
8) Per godimento di beni di terzi	9.662	8.000
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	55.208	48.888
b) Oneri sociali	21.801	20.907
c) Trattamento di fine rapporto	4.332	3.944
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	81.341	73.739
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.151	758
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	2.151	758
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.343)	1.171
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	423.204	704.760
Totale costi della produzione	1.854.255	1.783.402
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	36.701	36.813

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

	18.637	
--	--------	--

		45.769
--	--	--------

	18.637	45.769
--	--------	--------

	18.637	45.769
--	--------	--------

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

	670	
--	-----	--

		944
--	--	-----

	670	944
--	-----	-----

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	17.967	44.825
---	---------------	---------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
--	--	--

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie

	2.900	
--	-------	--

		1
--	--	---

	2.900	1
--	-------	---

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie

	2.584	
--	-------	--

		1
--	--	---

	2.584	1
--	-------	---

Totale delle partite straordinarie	316	1
---	------------	----------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

	54.984	81.639
--	--------	--------

		81.639
--	--	--------

- 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	5.289	8.856
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate	12.611	18.223
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	<hr/>	<hr/>
	17.900	27.079
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	37.084	54.560

Presidente del Consiglio di amministrazione
Lanfranco Lollini

ASSISI GESTIONI SERVIZI SRL

Sede in PIAZZA DEL COMUNE - 06081 ASSISI (PG) Capitale sociale Euro 10.001,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2015**Premessa**

Signori Soci,

sottoponiamo al Vs/ esame il progetto di bilancio al 31/12/2015 da cui scaturisce un utile di esercizio pari ad euro 37.084,00.

Attività svolte

Pur essendo diminuito il fatturato rispetto all'anno precedente, permane un positivo risultato di esercizio, determinato in parte da una leggera diminuzione delle quote richieste dall'Autorità dell'Energia per Perequazione ed in modo significativo dall'incidenza degli interessi attivi sui conti correnti attivi di banca.

Per l'anno 2016, pertanto, il nostro operato si presenta orientato e si esprimerà tramite, una continua azione di programmazione gestionale indirizzata a sviluppare l'attività di promozione di servizi, mantenendo l'attenzione sulla gestione della distribuzione di gas metano con il Comune di Assisi, ma anche rivolta allo svolgimento ed affidamento di altri servizi e quindi teso ad ottenere, ove possibile, maggiori margini di profitto e migliore qualità ed efficacia dell'attività svolta e del servizio proposto..

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La nostra società non appartiene a nessun Gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si fa presente che nel periodo intercorso tra la data di chiusura dell'esercizio in rassegna e quella di redazione del bilancio non sono intervenuti fatti di rilievo nella gestione della Società.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Si evidenzia, in ossequio ad una maggiore chiarezza, che pur mantenendo gli schemi di legge di cui ai succitati artt. 2424 e 2425 del Cod. Civ., ai sensi dell'art. 2423-ter Cod. Civ., le voci espresse dai numeri arabi, ove ritenuto necessario, possono essere state ulteriormente suddivise.

Non ricorrono generalmente casi eccezionali che richiedano deroghe, ai sensi dell'art. 2423 quarto comma Cod. Civ., alle disposizioni di legge sul bilancio, inoltre in accoglimento delle indicazioni comunitarie, ed in ossequio ai criteri di redazione della chiarezza, verità e correttezza, sono fornite le seguenti informazioni supplementari.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

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

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

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

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

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

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

Inoltre in ottemperanza al principio della comparabilità delle voci di bilancio utilizzate fra un esercizio rispetto all'altro secondo l'art. 2423 ter c.c., si precisa che ove necessario e ritenuto opportuno alcune voci relative all'esercizio precedente (2014) sono state oggetto di riclassificazione secondo il nuovo criterio per le medesime voci utilizzato per l'esercizio corrente (2015). Inoltre sempre in ossequio al principio della comparabilità si precisa che gli arrotondamenti resesi necessari per l'espressione del bilancio all'unità di euro, anche in seguito alle riclassificazioni suddette, possono aver modificato nel limite dell'arrotondamento stesso, l'ammontare numerario delle poste indicate nel bilancio dell'esercizio 2014. Ovviamente i suddetti arrotondamenti non hanno comportato nessun tipo di effettiva incongruenza con il bilancio di esercizio a suo tempo depositato per l'anno 2014, mantenendosi le stesse variazioni nell'ordine di meri aggiustamenti contabili (al massimo di qualche unità di euro), in ossequio a quanto la normativa richiede.

In proposito si evidenzia che nel corso del 2015 si è concluso il processo di revisione e aggiornamento dei principi contabili nazionali avviato dall'OIC a partire dal 2010. Tale progetto ha risposto principalmente all'esigenza di tenere in considerazione gli sviluppi verificatesi in materia contabile nazionale ed internazionale e degli orientamenti dottrinali. I nuovi principi contabili sono applicabili ai bilanci chiusi al 31/12/2015. L'adozione di tali principi comunque non ha comportato effetti economici o patrimoniali sugli schemi di bilancio della Società. Eventuali modifiche di informativa, laddove esistenti, sono state evidenziate e commentate nella presente Nota Integrativa.

Deroghe

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

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi dei diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno, aventi tutti utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati secondo quanto previsto dalla normativa e più avanti descritto nel passo specifico della presente nota integrativa.

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

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote pari a quelle ordinarie stabilite dalle tabelle ministeriali di settore e categoria di appartenenza:

- Impianti e macchinari: {15}% : relativamente alla categoria Impianti Generici e Specifici;
- Altri Beni: {15}%: relativamente alla categoria Mobili e Arredi;
 {20}%:relativamente alla categoria Macchine Ufficio Elettroniche ed elettromagnetiche;
 {25}%: relativamente alla categoria Autovetture;

Inoltre, si precisa comunque che, relativamente ad alcuni dei beni, essendo stati acquistati nel corso del 2015 onde tenere conto forfettariamente del fatto che il loro impiego si è espresso per un lasso di tempo inferiore all'anno, il coefficiente su citato è stato comunque mantenuto in misura pari alla metà di quelli ordinari stabiliti dalle tabelle ministeriali di settore e categoria di appartenenza.

Perdite di Valore (Impairment)

Ad ogni data di bilancio, si verifica l'esistenza di eventi o circostanze tali da mettere in dubbio la recuperabilità del valore delle attività materiali ed immateriali a vita utile definita. In generale

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

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Nel corso di tutto l'anno 2015 non sono esistiti beni utilizzati dall'azienda societaria tramite locazione finanziaria (leasing).

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo ai sensi dell'art. 2426, punto 8, del Cod. Civ

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Le merci (contatori e valvole gas metano), sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e di quelli direttamente imputabili salvo, i costi di distribuzione, le spese generali e gli interessi passivi, ritenendo tale valutazione quella più idonea a misurare l'utilità delle stesse alla data di redazione del bilancio. Il suddetto metodo ha originato valori corretti anche ai fini fiscali.

Titoli

Nel corso dell'anno 2015 la società non ha mai posseduto o detenuto titoli o beni ad essi similari

Partecipazioni

Nel corso dell'anno 2015 la società non ha mai posseduto o detenuto partecipazioni di nessun genere o beni ad essi similari

Azioni proprie

Nel corso dell'anno 2015 la società non ha mai posseduto o detenuto partecipazioni di nessun genere o beni ad essi simili

Fondi per rischi e oneri

Alla data di valutazione del presente bilancio non ravvisandosene le condizioni, non sono stati iscritti fondi per rischi ed oneri.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

-gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- -l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

Ove presenti:

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

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Alla data di chiusura del presente bilancio si precisa che non esistono poste contabili espressi originariamente in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Alla data di chiusura del presente bilancio si precisa che non esistono operazioni societarie che abbiano originato in capo alla nostra società garanzie o impegni di alcun tipo, salvo quanto evidenziato in bilancio e relativo al sistema improprio delle garanzie prestate da terzi nel nostro interesse in ragione di euro 450.817,00 arrotondato.

Tali poste hanno avuto la seguente origine e motivazione di iscrizione:

Sistema delle garanzie prestate da terzi nell'interesse di altre imprese

Sono costituite da fidejussioni prestate da terzi nell'interesse della società Assisi Gestioni Servizi srl per complessivi euro 108.816,56, che vengono qui di seguito così dettagliate:

-dalla Società Zurich International Italia spa con polizza n. 185R3631, per l'importo di Euro

105.616,56, a garanzia dell'erogazione del servizio della gestione della distribuzione e manutenzione del gas metano a favore del Comune di Assisi. Tale fideiussione ha durata sino al 31/12/2015 e la stessa è stata tacitamente rinnovata fino al 31/12/2016;

- dalla Società Reale Mutua di Assicurazioni con polizza n. 2363614, per l'importo di Euro 1.560,00, a garanzia delle opere da realizzare su pertinenza stradale e adiacenze poste o prescritte a tutela dell'uso del demanio pubblico a favore della Provincia di Perugia – Comprensorio n. 4. Tale fideiussione avrà durata sino al 21/10/2018;

- dalla Società Reale Mutua di Assicurazioni con polizza n. 2363616, per l'importo di Euro 1.640,00, a garanzia delle opere da realizzare su pertinenza stradale e adiacenze poste o prescritte a tutela dell'uso del demanio pubblico a favore della Provincia di Perugia – Comprensorio n. 4. Tale fideiussione avrà durata sino al 21/10/2018;

Sistema delle garanzie ricevute da terzi nel nostro interesse

Sono costituite da fideiussioni ricevute da terzi nell'interesse della società Assisi Gestioni Servizi srl per complessivi euro 342.000,00, che vengono qui di seguito così dettagliate:

- dalla Banca Intesa San Paolo spa con atto di fideiussione stipulato in data 18/02/2015, per l'importo di Euro 342.000,00, a garanzia della regolarità dei pagamenti della società PROMETEO spa relativi al servizio di distribuzione del gas che l'Assisi Gestioni Servizi srl presterà a suo favore. Tale fideiussione avrà durata sino al 31/12/2016.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
zero	zero	zero

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

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

- **Diritti di Brevetto ed opere di utilizzazione di ingegno:** sono rappresentati per euro 71.514,00 da oneri sostenuti per l'acquisto di software aventi la caratteristica di utilità pluriennale.
Tale tipologia di beni alla data del 31/12/2015 risulta essere completamente ammortizzata e pertanto esprime un residuo pari a Euro zero.

II. Immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.178	1.178	

Ai sensi dell'art. 2427 c.c., comma 5, si evidenzia che la società non possiede direttamente o indirettamente, partecipazioni in imprese controllate o collegate, ma solo Crediti vs/altri.

Quindi, ai soli fini di una maggior trasparenza, in relazione a questi ultimi, si forniscono le seguenti informazioni:

- CREDITI verso altri:

Sono rappresentate dai depositi cauzionali, valutati al valore nominale, versati per il contratto di utilizzo dell'energia elettrica in ragione di Euro 70,00, per il contratto di utilizzo dell'acqua pari ad euro 129,00 e per euro 979,00 stipula di una convenzione con il Gruppo ferrovie dello Stato per l'attraversamento con gasdotto sulla linea Foligno - Terontola.

Tali contratti essendo legati all'attività societaria si presumono di durata superiore a cinque anni.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia				1.178	1.178
Totale				1.178	1.178

Altri titoli

Non presenti alla data del 31/12/2015.

Azioni proprie

Non presenti alla data del 31/12/2015.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.518	5.175	4.343

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

1.070.280

873.850

196.430

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	600.393			600.393	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	68.676			68.676	
Per imposte anticipate		18.276		18.276	
Verso altri	382.935			382.935	
Arrotondamento					
	1.052.004	18.276		1.070.280	

Dalle risultanze del bilancio é possibile ricavare la suddivisione dei crediti correnti, ossia esigibili entro l'esercizio successivo a questo qui esaminato pari a euro 1.052.004,00 e di quelli esigibili oltre l'esercizio successivo. Per quanto concerne quest'ultima categoria di crediti si precisa che essi sono pari a 18.276,00 integralmente rappresentati dall'erario per imposte anticipate. Tali crediti non si presumono superiori a cinque anni.

Si evidenzia inoltre che tra i crediti entro 12 mesi sono presenti quelli tributari per euro 68.676,00 complessivi che risultano così contabilizzati: - per euro 4.846,00 sono rappresentati dall'erario conto credito interessi attivi; per euro 805,00 sono rappresentati dall'erario conto credito Bonus Renzi; per euro 2.086,00 sono rappresentati dall'erario conto credito IRAP; - per euro 283,00 sono rappresentati dall'erario conto credito per ritenute diverse, - per euro 60.656,00 dall'erario c/IVA.

Va infine specificato che nè nel presente bilancio nè in quello del passato esercizio figurano crediti di durata residua superiore a cinque anni e neppure crediti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

In relazione all'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo si precisa che non si sono ravvisate le condizioni per la creazione di apposito fondo svalutazione crediti.

Le imposte anticipate per Euro 18.276,00 sono relative alla quota calcolata sull'imponibile fiscale dell'anno 2015 a seguito dello stanziamento avvenuto per perdite fiscali riportabili ai fini fiscali ai futuri esercizi di Euro 252.844,00. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali predette perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	600.393				469.887	1.070.280
Totale	600.393				469.887	1.070.280

III. Attività finanziarie

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
zer	zero	zero	zero

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	1.079.061	2.362.736	(1.283.675)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	1.078.768	2.362.556
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	293	180
Arrotondamento		
Totale	1.079.061	2.362.736

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

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	5.939		5.939

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale;

Passività**A) Patrimonio netto**

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

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	623.601	586.520	37.081

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	10.001			10.001
Riserva da sovrapprezzo azioni.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	4.903			4.903
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	517.054	54.560		571.614
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		3	(1)
Altre ...				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	54.560	37.084	54.560	37.084
Totale	586.520	91.644	54.560	623.601

In relazione alle variazioni del risultato di esercizio, si evidenziano: - incrementi per rilevazione contabile dell'utile di esercizio formatosi al 31/12/2015 pari a euro 37.084,00 e incrementi e decrementi per destinazione dell'utile di esercizio formatosi al 31/12/2014 – come deliberato dall'Assemblea ordinaria dei Soci del 29/04/2015, per €54.560,00 a "Fondo riserva straordinaria

c/utili.

L'elencazione dei movimenti del patrimonio netto negli ultimi due esercizi viene riportata nel prospetto seguente:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva c/dividendi tassati	Riserva Straordinaria c/utili	Riserva Straordinaria c/rid. Cap. Sociale	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.001	4.903	2.208	375.307	92.999	46.540	531.958
Destinazione del risultato dell'esercizio							
- a riserva straordinaria				46.540			
- altre destinazioni							
Altre variazioni							
...							
Risultato dell'esercizio precedente						54.560	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.001	4.903	2.208	421.847	92.999	54.560	586.518
Destinazione del risultato dell'esercizio							
- a riserva straordinaria				54.560			
- dividendi							
Altre variazioni							
...							
Risultato dell'esercizio corrente						37.084	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.001	4.903	2.208	476.407	92.999	37.084	623.602

Precisiamo che le voci Altre Riserve sono così composte:

- * Fondo Riserva c/Dividendi Tassati relativo ai dividendi dell'anno 1999 deliberati il 20/05/2000 non più incassati e ammontanti ad €2.207,87, che sono andati in prescrizione e pertanto sono stati inseriti dalla società in apposito fondo;
- * Fondo riserva straordinaria c/utili pari ad €476.407,00;
- * Fondo riserva straordinaria c/riduzione Capitale sociale pari ad €92.999,00 rappresentato da Capitale Sociale che è stato allocato a seguito riduzione per esuberanza dello stesso con verbale del 10/05/2003.

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	10.001	10.001
Totale	10.001	10.001

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec.
----------------------	---------	--------------------------	-------------------	--	------------------------------------

			copert. Perdite	Per altre ragioni
Capitale	10.001	B		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C		
Riserve di rivalutazione		A, B		
Riserva legale	4.903			
Riserve statutarie		A, B		
Riserva per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve	571.613	A, B, C		571.613
Utili (perdite) portati a nuovo				
Totale				571.613
Quota non distribuibile				zero
Residua quota distribuibile				571.613

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

Non esistono quote non distribuibili per vincoli di legge, statutari o assembleari e pertanto le riserve sono integralmente distribuibili, tuttavia, come già evidenziato nella Relazione al Bilancio al 31/12/2014, il Collegio Sindacale raccomanda agli Amministratori di non procedere alla distribuzione delle Riserve, per quanto disponibile, almeno fino a quando non sarà definitivamente quantificato il debito con l'A.E.E.G.

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
zero	zero	zero

Alla data del 31/12/2015 non è stato stanziato nessun Fondo rischi.

“Ai fini informativi si vuol comunque evidenziare che: - La società ASSISI GESTIONI SERVIZI SRL, in riferimento al versamento delle quote anni precedenti della Perequazione dovute nei confronti dell’Autorità per l’energia ed il gas, fa presente che la stessa risulta essere ancora in attesa di avere comunicazione in relazione al ricalcolo delle quote dovute a seguito della nuova determinazione del valore della rete gas metano.

La società ASSISI GESTIONI SERVIZI SRL comunque negli anni di mancato o parziale versamento ha ricevuto da parte dell’Autorità per l’energia ed il gas dei solleciti con indicazione di applicazione di sanzioni ed interessi. Tuttavia, interpellato in merito il nostro Legale Avv. Giuseppe Caforio, lo stesso ci ha confermato che il pagamento delle quote di Perequazione sarà dovuto per il solo debito dovuto senza applicazione di interessi e sanzioni in quanto non dovute.

Tale mancato pagamento delle quote di Perequazione, ritenuti non corretti dalla società ASSISI GESTIONI SERVIZI SRL, sono stati prontamente oggetto di contestazione e di instaurazione di contenzioso presso le sedi competenti; tale contenzioso infatti è in attesa della pendenza di un ricorso dinanzi al Tar.

Evidenziato quanto sopra, si fa presente che le valutazioni effettuate, con il supporto del legale incaricato Avv. Caforio, fanno ad oggi ritenere che non sussistono informazioni tali da considerare come probabile il verificarsi del pagamento di interessi e sanzioni sulle quote non pagate, né tantomeno vi è la possibilità di stimare l’entità dell’onere, in quanto il tutto risulterebbe particolarmente aleatorio ed arbitrario.

Per quanto sopra, tale evento rappresenta una passività possibile, ma non probabile, e pertanto, in

ottemperanza a quanto previsto dall'OIC 31, nessuno stanziamento è stato effettuato in bilancio.”

Nel corso dell'anno 2015 l'Autorità ha riconosciuto gli investimenti effettuati dal Comune di Assisi per il potenziamento della rete di distribuzione del gas, abbattendo notevolmente il costo della quota della perequazione che, per l'anno in corso, è risultata pari ad euro 81.535,38.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
38.444	34.112	4.332

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	34.112	4.332			38.444

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Inoltre si precisa che, il Fondo in questione ha subito incrementi per lo stanziamento della cifra di € 4.332,00, in relazione alle quote maturate in conformità alle disposizioni legislative e contrattuali, e relative al personale dipendente in forza durante ed a fine esercizio.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.510.290	2.624.182	(1.113.892)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche								
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	500.209			500.209				
Debiti costituiti da titoli di								

credito		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso controllanti		
Debiti tributari	9.411	9.411
Debiti verso istituti di previdenza	7.803	7.803
Altri debiti	993.660	993.660
Arrotondamento		
	1.511.083	1.511.083

In riferimento ai debiti, dalle risultanze del bilancio emerge che tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo e sono pari a Euro 1.511.083,00.

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

In merito ai debiti entro 12 mesi si precisa quanto segue:

- in merito ai debiti vs altri si precisa che esiste fra gli stessi un posta contabile denominata "Debito verso l'Autorità per il gas Perequazione" per euro 912.847,00, la quale rappresenta il debito esistente nei confronti dell'Autorità per l'energia ed il gas per quote dovute per Perequazione formatisi nel tempo e precisamente per gli anni 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015 e comunque da pagare entro 12 mesi.

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

La voce debiti tributari, complessivamente pari a 9.411,00, in merito a quelli scadenti *entro 12 mesi* è così composta: - per euro 1.331,00 dalla posta contabile "Erario c/ritenute fiscali su redditi da lavoro autonomo"; - per euro 2.032,00 dalla posta contabile "Erario c/ritenute fiscali su redditi da compensi amministratori e sindaci"; - per euro 2.845,00 dalla posta contabile "Erario c/ritenute fiscali su redditi da lavoro dipendente"; - per euro 50,00 dalla posta contabile "Erario c/ritenute fiscali su TFR"; - per euro 3.153,00 dall'erario c/IRES.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	500.209				1.010.874	1.511.083
Totale	500.209				1.010.874	1.511.083

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.145	zero	3.145

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

Conti d'ordine**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

Alla data di chiusura del presente bilancio si precisa che non esistono operazioni societarie che abbiano originato in capo alla nostra società garanzie o impegni di alcun tipo, salvo quanto evidenziato in bilancio e relativo al sistema improprio delle garanzie prestate da terzi nel nostro interesse in ragione di euro 450.817,00 arrotondato.

Tali poste hanno avuto la seguente origine e motivazione di iscrizione:

Sistema delle garanzie prestate da terzi nell'interesse di altre imprese

Sono costituite da fideiussioni prestate da terzi nell'interesse della società Assisi Gestioni Servizi srl per complessivi euro 108.816,56, che vengono qui di seguito così dettagliate:

-dalla Società Zurich International Italia spa con polizza n. 185R3631, per l'importo di Euro 105.616,56, a garanzia dell'erogazione del servizio della gestione della distribuzione e manutenzione del gas metano a favore del Comune di Assisi. Tale fideiussione ha durata sino al 31/12/2015 e la stessa è stata tacitamente rinnovata fino al 31/12/2016;

- dalla Società Reale Mutua di Assicurazioni con polizza n. 2363614, per l'importo di Euro 1.560,00, a garanzia delle opere da realizzare su pertinenza stradale e adiacenze poste o prescritte a tutela dell'uso del demanio pubblico a favore della Provincia di Perugia – Comprensorio n. 4. Tale fideiussione avrà durata sino al 21/10/2018;

- dalla Società Reale Mutua di Assicurazioni con polizza n. 2363616, per l'importo di Euro 1.640,00, a garanzia delle opere da realizzare su pertinenza stradale e adiacenze poste o prescritte a tutela dell'uso del demanio pubblico a favore della Provincia di Perugia – Comprensorio n. 4. Tale fideiussione avrà durata sino al 21/10/2018;

Sistema delle garanzie ricevute da terzi nel nostro interesse

Sono costituite da fideiussioni ricevute da terzi nell'interesse della società Assisi Gestioni Servizi srl per complessivi euro 342.000,00, che vengono qui di seguito così dettagliate:

- dalla Banca Intesa San Paolo spa con atto di fideiussione stipulato in data 18/02/2015, per l'importo di Euro 342.000,00, a garanzia della regolarità dei pagamenti della società PROMETEO spa relativi al servizio di distribuzione del gas che l'Assisi Gestioni Servizi srl presterà a suo favore. Tale fideiussione avrà durata sino al 31/12/2016.

Conto economico**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	1.890.956	1.820.215	70.741
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.868.484	1.790.215	78.269
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	22.472	30.000	(7.528)
	1.890.956	1.820.215	70.741

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	1.854.255	1.783.402	70.853

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	17.492	12.474	5.018
Servizi	1.324.748	982.500	342.248
Godimento di beni di terzi	9.662	8.000	1.662
Salari e stipendi	55.208	48.888	6.320
Oneri sociali	21.801	20.907	894
Trattamento di fine rapporto	4.332	3.944	388
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.151	758	1.393
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(4.343)	1.171	(5.514)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	423.204	704.760	(281.556)
	1.854.255	1.783.402	70.853

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.967	44.825	(26.858)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	18.637	45.769	(27.132)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(670)	(944)	274
Utili (perdite) su cambi			
	17.967	44.825	(26.858)

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultavano esistere poste contabili esprimenti la suddetta natura

Utile e perdite su cambi

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultavano esistere poste contabili esprimenti la suddetta natura.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
17.900	27.079	(9.179)	
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	5.289	8.856	(3.567)
IRES	3.153	4.556	(1.403)

IRAP	2.136	4.300	(2.164)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	12.611	18.223	(5.612)
IRES	12.611	18.223	(5.612)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	17.900	27.079	(9.179)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	54.985	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	15.121
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
VAR.IN AUMENTO	5.239	
VAR.IN DIMINUIZIONE	(2.900)	
PERDITE ANNI PRECENTI	(45.859)	
Imponibile fiscale	11.465	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		3.153

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	118.042	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	21.865	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	139.907	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	5.456
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Cuneo fiscale	(77.135)	
Ded. GEIE	(8.000)	
Imponibile Irap	54.772	
IRAP corrente per l'esercizio		2.136

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2015		esercizio 31/12/2014	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali				
Svalutazioni per perdite durevoli di Immobilizzazioni immateriali				
Fondi per rischi ed oneri				
Perdite fiscali 2012				
Totale imposte anticipate				
Imposte differite:				
Ammortamenti anticipati				
Ammortamenti eccedenti				
Svalutazioni di crediti				
...				
Totale imposte differite				
Imposte differite (anticipate) nette				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente	(12.611)	27,50%	(18.223)	27,50%
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				
...				
Netto	(12.611)		(18.223)	

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Erario c/imposte anticipate	30.888		12.611	18.276

A completamento dell'informazione onde riassumere il ciclo patrimoniale e finanziario si evidenzia quanto segue:

- Il credito per imposte anticipate per Euro 18.276,00 ha subito decrementi per euro 12.611,00 scaturenti dallo storno di IRES sull'imponibile fiscale della società a seguito dello stanziamento realizzatosi nell'anno 2012 sulla perdita fiscale generatasi.

In riferimento allo stanziamento operato, si precisa che sulla base delle ragioni già indicate nella Nota Integrativa dell'anno precedente, esiste anche per gli anni futuri la ragionevole certezza di poter recuperare nei prossimi esercizi lo stanziamento effettuato.

In tal senso quindi, non si temono contraccolpi negativi in termini di capacità di continuità aziendale ed anzi con ragionevole certezza si ritiene di poter produrre nei prossimi esercizi redditi imponibili che recuperino le imposte anticipate oggi accantonate. In tal senso si è operato secondo

quanto previsto dal principio contabile OIC n. 25 che impone tale stanziamento. Naturalmente il predetto accantonamento sarà anno per anno oggetto di osservazione al fine di adeguamento di volta in volta l'entità.

Si evidenzia comunque che le suddette poste essendo sempre relative ad imposte che in anticipo (anticipate) o in futuro (differite) non sono deducibili dal calcolo del reddito imponibile, sia che esprimano variazioni economiche di bilancio positive che negative, non sarebbero mai imponibili o deducibili ai fini del calcolo del reddito del presente bilancio qui interessato.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Poiché il decreto legislativo n. 6/2003 non prevede alcuna disciplina transitoria per le rettifiche di valore e agli accantonamenti imputati a conto economico esclusivamente in applicazione di norme tributarie prima dell'entrata in vigore della riforma del diritto societario e non avendo la società effettuato negli esercizi precedenti accantonamenti e rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica attraverso l'esplicita indicazione in nota integrativa della loro esclusiva valenza fiscale, non si è reso necessario procedere al loro storno rilevando i relativi effetti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Si precisa che nel corrente esercizio la società non ha posto in essere alcuna tipologia di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

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

Si precisa che nel corrente esercizio la società non ha posto in essere alcuna tipologia di operazione di compravendita con obbligo di retrocessione

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

Si precisa che nel corrente esercizio la società non ha posto in essere alcuna tipologia di operazione prevedente l'emissione di strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate eccetto il contratto di servizio per la gestione della distribuzione di gas metano stipulato in data 10/05/2013 ed in essere fino al 31/12/2017 con il Comune di Assisi possessore del 94,96 per cento del Capitale Sociale della società Assisi Gestioni Servizi srl.

Tale contratto prevede che il Comune di Assisi affida in esclusiva alla società Assisi Gestioni Servizi srl il pubblico servizio di distribuzione del gas metano per mezzo di rete urbana per gli usi consentiti dalla legge nonché per l'esecuzione delle opere di ammodernamento, ristrutturazione, potenziamento e sviluppo delle reti e degli impianti esistenti. Tali tipologie di attività sono poi quelle che mettono in grado la nostra azienda di attivare rapporti con la propria clientela e quindi generare i ricavi di volta in volta conseguiti. A fronte di tale affidamento e con pari influenza sulla situazione patrimoniale e finanziaria dell'esercizio e sul risultato economico di competenza, la società Assisi Gestioni Servizi srl riconosce al Comune di Assisi un corrispettivo, pari all'importo globale dei ricavi di competenza ottenuti dalla distribuzione del gas metano ma al netto delle spese afferenti il servizio, definite come segue:

- costo rendicontato del servizio di gestione e manutenzione impianto della rete gas metano;
- spese rendicontate del personale direttamente afferenti il servizio di distribuzione;
- spese rendicontate dalle polizze assicurative afferenti il servizio di distribuzione;
- spese generali diverse nella misura forfettarie di €18.000,00 all'anno;
- utile, al lordo delle imposte, nella misura del 2% dei ricavi.

Ai fini dell'incidenza sul risultato economico e sulla situazione patrimoniale e finanziaria del 2015, tale corrispettivo riconosciuto al Comune di Assisi ha assunto il valore di competenza pari ad euro 895.160,00

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale e da entità appartenenti alla sua rete:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 14.086,80.

Rendiconto finanziario

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

Descrizione	esercizio 31/12/2015	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		

Utile (perdita) dell'esercizio	37.084	54.560
Imposte sul reddito	17.900	27.079
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(17.967)	(44.825)
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	37.017	36.814
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	1.508	3.944
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.151	758
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	1	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno	3.660	4.702
avuto contropartita nel capitale circolante netto		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	40.677	41.516
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(4.343)	1.171
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(36.415)	144.906
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(112.414)	121.366
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(5.939)	5.216
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	3.145	
Altre variazioni del capitale circolante netto	(1.132.090)	151.350
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.288.056)	424.009
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(1.247.379)	465.525
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	17.967	44.825
(Imposte sul reddito pagate)	(46.511)	(39.803)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	2.824	(50)
Totale altre rettifiche	(25.720)	4.972
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(1.273.099)	470.497
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(10.573)	(10.573)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		

Prezzo di realizzo disinvestimenti			
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide			
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(10.573)		
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi			
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche			
Accensione finanziamenti			
Rimborso finanziamenti			
Mezzi propri			
Aumento di capitale a pagamento	(3)	(1)	
Cessione (acquisto) di azioni proprie			
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati			
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(3)	(1)	
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(1.283.675)	470.496	
Disponibilità liquide iniziali	2.362.736	1.892.240	
Disponibilità liquide finali	1.079.061	2.362.736	
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(1.283.675)	470.496	

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

- PROPOSTA RELATIVA AL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, sulla scorta delle notizie che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2015, e per quanto riguarda l'utile di euro 37.084,00, di destinarlo integralmente al Fondo Riserva Straordinario c/utli.

Assisi li, 31/03/2015

Il Presidente del CdA
Lanfranco Lollini