

# ASSISI GESTIONI SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	06081 ASSISI (PG) PIAZZA DEL COMUNE
Codice Fiscale	02300680549
Numero Rea	PG 207888
P.I.	02300680549
Capitale Sociale Euro	10.001 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	1.626	4.727
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.178	1.178
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.804</b>	<b>5.905</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	7.694	10.280
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	601.099	741.618
<b>Totale crediti</b>	<b>601.099</b>	<b>741.618</b>
IV - Disponibilità liquide	910.231	627.244
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.519.024</b>	<b>1.379.142</b>
D) Ratei e risconti	394	552
<b>Totale attivo</b>	<b>1.522.222</b>	<b>1.385.599</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.001	10.001
IV - Riserva legale	4.903	4.903
VI - Altre riserve	649.771 <sup>(1)</sup>	628.322
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.936	21.445
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>695.611</b>	<b>664.671</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	52.392	47.493
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	770.642	670.146
<b>Totale debiti</b>	<b>770.642</b>	<b>670.146</b>
E) Ratei e risconti	3.577	3.289
<b>Totale passivo</b>	<b>1.522.222</b>	<b>1.385.599</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	649.771	628.322

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.960.023	1.923.082
5) altri ricavi e proventi		
altri	37.132	176.387
Totale altri ricavi e proventi	37.132	176.387
Totale valore della produzione	1.997.155	2.099.469
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.299	7.371
7) per servizi	1.426.016	1.513.029
8) per godimento di beni di terzi	9.560	9.560
9) per il personale		
a) salari e stipendi	57.750	54.077
b) oneri sociali	21.642	20.968
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.081	4.798
c) trattamento di fine rapporto	5.081	4.798
Totale costi per il personale	84.473	79.843
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.100	3.385
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.100	3.385
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.100	3.385
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.586	(2.701)
14) oneri diversi di gestione	424.663	445.516
Totale costi della produzione	1.954.697	2.056.003
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.458	43.466
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.040	2.625
Totale proventi diversi dai precedenti	3.040	2.625
Totale altri proventi finanziari	3.040	2.625
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.449	1.574
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.449	1.574
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.591	1.051
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	44.049	44.517
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	13.113	15.346
imposte differite e anticipate	-	7.726
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.113	23.072
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.936	21.445

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 30.936,00.

### Attività svolte

Pur avendo espresso un fatturato in leggera diminuzione, questo si presenta sostanzialmente in linea con l'anno precedente. Il risultato di esercizio, scaturito dalla gestione è positivo e risulta influenzato in misura ridotta dalla presenza di un ricavo eccezionale, ma comunque caratteristico, dovuto peraltro alla rideterminazione del debito per quote di Perequazione anno 2017 vs l'Autorità dell'Energia e quote di Premi RS anno 2015 riconosciute dall'Autorità dell'Energia.

Per l'anno 2019, 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 è partecipata al 99,37% dal COMUNE DI ASSISI, di cui è soggetta all'attività di direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio che risulta ad oggi approvato (2017) in data 05/04/2018 del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento. (articolo 2497-bis, quarto comma, C. c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società è un ente locale e pertanto non redige il bilancio consolidato.

### DATI GENERALI DELLA SOCIETA'CONTROLLANTE:

RAGIONE SOCIALE: COMUNE DI ASSISI, (Codice fiscale: 00313820540 PartitaIVA:00313820540 iscritta presso la Camera di Commercio di Perugia al n. Rea 206708)

SEDE SOCIALE: PIAZZA DEL COMUNE 1 - 06081 ASSISI (PG)

Descrizione	Ultimo bilancio consuntivo approvato al 31/12/2017
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>0</b>
<b>ATTIVO</b>	<b>0</b>
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	
B) Immobilizzazioni	126.634.656
C) Attivo circolante	17.702.217
D) Ratei e risconti	
<b>Totale Attivo</b>	<b>144.336.873</b>
<b>PASSIVO:</b>	
A) Patrimonio Netto:	
Fondo di Dotazione	45.970.735
Riserve	85.674.800
Utile (perdite) dell'esercizio	313.355
B) Fondi per rischi e oneri	
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	
D) Debiti	9.280.788

Descrizione	Ultimo bilancio consuntivo approvato al 31/12/2017
E) Ratei e risconti	3.097.195
<b>Totale passivo</b>	<b>144.336.873</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
A) Valore della produzione	31.192.033
B) Costi della produzione	30.342.951
C) Proventi e oneri finanziari	(45.700)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	
E) Proventi e oneri straordinari	(43.789)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(446.238)
Utile (perdita) dell'esercizio	<b>313.355</b>

La nostra Società al fine di adempiere ai propri obblighi ha indicato la propria soggezione all'altrui attività di direzione e coordinamento negli atti e nella corrispondenza, nonché l'organo amministrativo di ASSISI GESTIONI SERVIZI Srl ha comunicato mediante apposita iscrizione nel registro delle imprese, i soggetti che esercitano attività di direzione e coordinamento secondo quanto previsto dall'art.2497 bis.

Inoltre, come richiesto dall'art.2497 bis ultimo comma, precisiamo che nell'anno 2018 ci sono stati rapporti diretti con l'Ente che esercita attività di direzione e coordinamento (COMUNE DI ASSISI), come evidenziato nella tabella sottostante e nel commento di seguito.

#### **La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo:**

La società ha in essere un contratto di servizio per la gestione della distribuzione di gas metano stipulato in data 31/05 /2018 ed in essere fino al 31/12/2022 con il Comune di Assisi possessore del 99,37 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 2018, tale corrispettivo riconosciuto al Comune di Assisi ha assunto il valore di competenza pari ad euro 969.478,00.

#### **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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## Principi di redazione

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

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

In riferimento alla presenza della continuità si pone ampio rinvio al documento "Relazione dell'Organo societario", facente parte del presente bilancio, all'interno del quale è stato inserito anche un conto economico previsionale ai prossimi 12 mesi rispetto al 31/12/2018.

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).

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

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

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

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

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

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

## Criteri di valutazione applicati

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

### Immobilizzazioni

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:

- Altri Beni: {15}%: relativamente alla categoria Mobili e Arredi;
- {20}%:relativamente alla categoria Macchine Ufficio Eletttroniche ed elettromagnetiche;
- {25}%: relativamente alla categoria Autovetture;

Inoltre, si precisa comunque che, relativamente ad alcuni dei beni, essendo stati acquistati nel corso del 2018 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'imobilizzazione 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.

#### 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.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

#### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, che è in generale rappresentativo del loro fair value. Quelli per imposte correnti sono iscritte secondo le aliquote in vigore, applicate in base ad una realistica stima del reddito imponibile, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

In riferimento ai debiti, come già indicato si conferma che, visti i limiti dimensionali di cui all'art. 2435 bis c.c. non si è applicato il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione

#### Ratei e risconti

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

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

#### Rimanenze magazzino

Le 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 2017 la società non ha mai posseduto o detenuto titoli o beni ad essi similari.

#### Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate, ma solo in “altre imprese”. Le partecipazioni in “altre imprese”, sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

### **Azioni proprie**

Non sono presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Strumenti finanziari derivati**

Non sono presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Fondi per rischi e oneri**

Salvo le eventuali svalutazioni prima citate dei crediti verso clienti entro 12 mesi, alla data di valutazione del presente bilancio non ravvisandosene le condizioni, non sono state rilevate in bilancio e quindi iscritte nei fondi, poste contabili che misurassero rischi ed oneri di esistenza certa o probabile ma indeterminate nell'ammontare o nella data di sopravvenienza.

### **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 dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

### **Riconoscimento ricavi**

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

### **Criteri di rettifica**

Non sono presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Non sono presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La



categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni pari ad Euro 447.616,56 è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

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 105.816,56, 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 31/12/2018.

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 31/12/2018.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	71.514	24.373	1.178	97.065
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.514	19.646		91.160
Valore di bilancio	-	4.727	1.178	5.905
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(1)	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	-	3.100		3.100
Totale variazioni	-	(3.101)	-	(3.101)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	-	24.373	1.178	25.551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	22.747		22.747
Valore di bilancio	-	1.626	1.178	2.804

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	71.514	71.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.514	71.514

##### Spostamenti da una ad altra voce

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

Non sono presenti.

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

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

Non sono presenti.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.626	4.727	(3.101)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.720	21.653	24.373
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.720	16.926	19.646
<b>Valore di bilancio</b>	-	4.727	4.727
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	(1)	(1)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	3.100	3.100
<b>Totale variazioni</b>	-	(3.101)	(3.101)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.720	21.653	24.373
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.720	20.027	22.747
<b>Valore di bilancio</b>	-	1.626	1.626

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Per le seguenti immobilizzazioni immateriali non sono state eseguite nessuna rivalutazione.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.178	1.178	

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.178	1.178	1.178
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.178	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.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.178	1.178
<b>Totale</b>	<b>1.178</b>	<b>1.178</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.694	10.280	(2.586)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	10.280	(2.586)	7.694
<b>Totale rimanenze</b>	<b>10.280</b>	<b>(2.586)</b>	<b>7.694</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
601.099	741.618	(140.519)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	562.458	(14.248)	548.210	548.210
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.305	3.078	4.383	4.383

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	177.855	(129.349)	48.506	48.506
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	741.618	(140.519)	601.099	601.099

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 601.099,00 e di quelli esigibili oltre l'esercizio successivo. Per quanto concerne quest'ultima categoria di crediti si precisa che essi sono pari a zero.

Si evidenzia inoltre che tra i crediti entro 12 mesi sono presenti quelli tributari per euro 4.383,00 complessivi che risultano così contabilizzati: - per euro 791,00 sono rappresentati dall'erario conto credito interessi attivi; per euro 135,00 sono rappresentati dall' erario conto credito per bonifici per ristrutturazione; per euro 1.366,00 sono rappresentati dall' erario conto credito IVA; per euro 547,00 sono rappresentati dall' erario conto credito IRES ; per euro 1.544,00 sono rappresentati dall' erario conto credito IRAP.

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.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	548.210	548.210
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	4.383	4.383
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	48.506	48.506
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	601.099	601.099

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
910.231	627.244	282.987

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	626.598	283.613	910.211
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	646	(626)	20
<b>Totale disponibilità liquide</b>	627.244	282.987	910.231

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

### Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
394	552	(158)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. In merito ai ratei ed ai risconti, secondo quanto previsto dall'art. 2435-bis del Cod. Civ., e non ritenendo comunque significativa la loro suddivisione si sono riportate le sole variazioni intervenute. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
695.611	664.671	30.940

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	10.001	-	-		10.001
<b>Riserva legale</b>	4.903	-	-		4.903
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	628.322	21.449	-		649.771
<b>Totale altre riserve</b>	628.322	21.449	-		649.771
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	21.445	30.936	21.445	30.936	30.936
<b>Totale patrimonio netto</b>	664.671	52.385	21.445	30.936	695.611

In relazione alle variazioni del risultato di esercizio, si evidenziano: - incrementi per rilevazione contabile dell'utile di esercizio formatosi al 31/12/2018 pari a euro 30.936,00 e incrementi e decrementi per destinazione dell'utile di esercizio formatosi al 31/12/2017 – come deliberato dall'Assemblea ordinaria dei Soci del 07/05/2018, per € 21.445,00 a "Fondo riserva straordinaria c/utigli".

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	10.001	B	-
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	-	A,B,C,D	-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	-	A,B	-
<b>Riserva legale</b>	4.903	A,B	-
<b>Riserve statutarie</b>	-	A,B,C,D	-
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	649.771	A,B,C,D	649.771
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	-	A,B,C,D	-
<b>Riserva azioni o quote della società controllante</b>	-	A,B,C,D	-
<b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>	-	A,B,C,D	-
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
<b>Totale altre riserve</b>	649.771		649.771
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	664.675		649.771
<b>Residua quota distribuibile</b>			649.771

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

Non esistono quote non distribuibili per vincoli di legge, statutari o assembleari e pertanto le riserve sono integralmente distribuibili.

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 € 554.563,00;
- 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.

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	10.001	4.903	608.700	19.627	643.231
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			19.622	1.818	21.440
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				21.445	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	10.001	4.903	628.322	21.445	664.671
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			21.449	30.936	52.385



- Decrementi				21.445	21.445
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				30.936	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	10.001	4.903	649.771	30.936	695.611

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
zero	zero	zero

Alla data del 31/12/2018 non è stato stanziato nessun Fondo rischi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
52.392	47.493	4.899

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	47.493
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.081
Utilizzo nell'esercizio	182
Totale variazioni	4.899
Valore di fine esercizio	52.392

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Si precisa che gli incrementi per la cifra di euro 5.081,00 sono relativi alle quote di T.F.R. maturate in conformità alle disposizioni legislative e contrattuali e relative ai dipendenti in forza durante e a fine esercizio. Mentre i decrementi per euro 182,00 complessivi sono relativi per euro 182,00 dall'imposta sostitutiva.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
770.642	670.146	100.496

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	536.737	139.130	675.867	675.867
<b>Debiti tributari</b>	36.357	(27.864)	8.493	8.493
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	4.142	1.295	5.437	5.437
<b>Altri debiti</b>	92.910	(12.065)	80.845	80.845
<b>Totale debiti</b>	670.146	100.496	770.642	770.642

In riferimento ai debiti, dalle risultanze del bilancio emerge che tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo e sono pari a Euro 770.642,00.

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.

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 8.493,00, in merito a quelli scadenti entro 12 mesi è così composta: - per euro 4.541,00 dalla posta contabile "Erario c/ritenute fiscali su redditi da lavoro dipendente e compensi amministratori e sindaci"; - per euro 181,00 dalla posta contabile "Erario c/ritenute fiscali su TFR"; - per euro 3.771,00 dall' Erario c/ritenute fiscali su redditi da lavoro autonomo.

## **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.577	3.289	288

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. In merito ai ratei ed ai risconti, secondo quanto previsto dall'art. 2435-bis del Cod. Civ. e non ritenendo comunque significativa la loro suddivisione, si sono riportate le sole variazioni intervenute.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Descrizione	Importo
<b>Impegni</b>	
Impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili	
Impegni assunti verso imprese controllate	
Impegni assunti verso imprese collegate	

Descrizione	Importo
Impegni assunti verso imprese controllanti	
Impegni assunti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
<b>Garanzie</b>	
Garanzie reali prestate	105.617
Garanzie reali ricevute	342.000
<b>Passività potenziali</b>	

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.997.155	2.099.469	(102.314)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.960.023	1.923.082	36.941
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	37.132	176.387	(139.255)
<b>Totale</b>	<b>1.997.155</b>	<b>2.099.469</b>	<b>(102.314)</b>

In riferimento alla voce "Altri ricavi proventi" si rimanda al commento della voce ricavi/costi eccezionali.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Gestione Gas metano	1.891.935
Ricavi e Corrispettivi per Allacci Gas metano	68.088
<b>Totale</b>	<b>1.960.023</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.960.023
<b>Totale</b>	<b>1.960.023</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.954.697	2.056.003	(101.306)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.299	7.371	(3.072)
Servizi	1.426.016	1.513.029	(87.013)
Godimento di beni di terzi	9.560	9.560	

Salari e stipendi	57.750	54.077	3.673
Oneri sociali	21.642	20.968	674
Trattamento di fine rapporto	5.081	4.798	283
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.100	3.385	(285)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	2.586	(2.701)	5.287
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	424.663	445.516	(20.853)
<b>Totale</b>	<b>1.954.697</b>	<b>2.056.003</b>	<b>(101.306)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.591	1.051	540

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	3.040	2.625	415
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.449)	(1.574)	125
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>1.591</b>	<b>1.051</b>	<b>540</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					3.040	3.040
Arrotondamento						
Totale					3.040	3.040

**Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali****Ricavi di entità o incidenza eccezionale**  
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravv. Attiva Perequazione 2017	10.866	eccezionale
Sopravv. Attiva Premio per Recupero RS 2015	24.704	eccezionale

Si precisa che nel corso dell'anno 2018 è stata definita da parte dell'Autorità per il gas ed il Metano l'importo della quota annuale dovuta per l'anno 2017, determinando così in base a quanto la società aveva già pagato nell'esercizio precedente, una sopravvenienza attiva pari ad euro 10.866,00. Inoltre si precisa che sempre nell'anno 2018 la società ha ricevuto un Premio per Recupero RS relativo all'anno 2015 determinando così in base a quanto la società aveva già pagato nell'esercizio precedente, una sopravvenienza attiva pari ad euro 24.704,00.

Come sopra rilevabile i predetti proventi pur non avendo correlazione per tale differenza, con l'esercizio di formazione originaria, in quanto valutabili solo per processo successivo a consuntivo, in realtà tendono ad esprimere ricavi/oneri di natura ricorrente e caratteristica per il settore, assumendo una costante presenza nel trend dei vari esercizi.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.113	23.072	(9.959)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	13.113	15.346	(2.233)
IRES	10.762	11.991	(1.229)
IRAP	2.351	3.355	(1.004)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	zero	7.726	(7.726)
IRES	zero	7.726	(7.726)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>13.113</b>	<b>23.072</b>	<b>(9.959)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico 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	44.049	
Onere fiscale teorico (%)	24	10.572
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Totale</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Totale</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
<b>Totale</b>		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	0	0

Descrizione	Valore	Imposte
COSTI INDEDUCIBILI	791	
Totale	791	
Imponibile fiscale	44.840	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		10.762

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	126.931	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
	23.980	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	<b>150.911</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	5.886
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
CUNEO FISCALE	(82.627)	
DED.GEIE	(8.000)	
Imponibile Irap	60.284	
IRAP corrente per l'esercizio		2.351



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 31/12/2018		esercizio 31/12/2017	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte anticipate:</b>				
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				
<b>Imposte differite:</b>				
Ammortamenti anticipati				
Ammortamenti eccedenti				
Svalutazioni di crediti				
...				
Totale imposte differite				
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente	zero		(7.726)	24%
<b>Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:</b>				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				
...				
Netto	zero		(7.726)	

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.

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

### **Dati sull'occupazione**

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

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

<b>Organico</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	2	zero
Operai			
Altri			
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>zero</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del Gas/acqua.

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	2

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

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	18.100	4.238

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

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

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

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	4.238

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **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.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni pari ad Euro 447.616,56 è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

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 105.816,56, 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 31/12/2018.

### Sistema delle garanzie ricevute da terzi nel nostro interesse

Sono costituite da fidejussioni 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 31/12/2018.

## Informazioni sulle operazioni 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 31/05/2018 ed in essere fino al 31/12/2022 con il Comune di Assisi possessore del 99,37 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 2018, tale corrispettivo riconosciuto al Comune di Assisi ha assunto il valore di competenza pari ad euro 969.478,00.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

## Informazioni sulle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici ricevuti da pubbliche amministrazioni ai sensi della L. 124/2017

L'articolo 1, commi 125-129, L. 124/2017 impone alle imprese di evidenziare nella Nota integrativa del bilancio "informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente" ci di qualunque genere ricevuti da:

- "pubbliche amministrazioni, e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33;
- società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e società da loro partecipate;
- società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e società da loro partecipate".

La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei "vantaggi economici" specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate ("sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti") siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito.

Si ritiene, per questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato. Una lettura diversa della norma porterebbe al paradosso di avere, per esempio, una società che opera solo con le amministrazioni pubbliche tenuta, ai sensi della legge, a "riscrivere" sostanzialmente -lato ricavi- il risultato d'esercizio (con criteri difforni rispetto a quelli utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio) per soddisfare una richiesta specifica. La diversa applicabilità della norma agli enti non profit (Circolare del Ministero del lavoro e delle politiche sociali 11 gennaio 2019, n. 2) è razionalmente giustificata dal fatto che tali istituti solitamente operano in contesti fuori-mercato e specificamente "riservati". Gli importi corrisposti sono di base articolati sulla copertura dei costi e in sostituzione dell'attività degli enti pubblici medesimi (attività sussidiaria).

Non rientrano inoltre nell'ambito di applicazione della legge, per una lettura sistematica della norma, le misure agevolative rivolte alla generalità delle imprese (come, per esempio, le misure agevolative fiscali), in quanto appunto vantaggi non indirizzati ad una specifica realtà aziendale.

Nel caso specifico della ns società ricordiamo che il mercato del gas è soggetto a specifica regolamentazione tesa fra l'altro ad equilibrare i rapporti economici derivanti dalla gestione aziendale finalizzata alla compravendita e rete distributiva. In tal senso il legislatore ha organizzato il mercato tramite un'Autorità regolante denominata "Arera", che ha il compito fra l'altro di effettuare conguagli positivi e/o negativi riferiti alle quote di pertinenza dei singoli aderenti e scaturite dalle quote associative annue e quote di perequazione annue.

A tal riferimento, pertanto, e sulla base delle premesse di cui sopra, nonché dei chiarimenti ed indicazioni fornite anche dalla dottrina (documento CNDCEC del marzo 2019 "L'informativa dei contributi da amministrazioni pubbliche o soggetti a questi equiparati" e dalla Circolare n. 5 di Assonime), si nutre l'evidente dubbio, circa l'esposizione nel nostro bilancio stante la natura delle predette quote associative e di perequazione, non rappresentando altro che il conguaglio tra le imprese appartenenti al settore regolamentato ed alimentato dai versamenti dei vari aderenti e non dei contributi pubblici.

Come in riferimento ai rapporti economici derivanti dagli "incarichi retribuiti" ed inerenti ai "vantaggi economici", si ritiene non pertinente la richiesta di legge alle operazioni commerciali da noi realizzate con le "pubbliche amministrazioni e società da queste direttamente e/o indirettamente controllate e/o partecipate. Si evidenzia inoltre che la ns società non gode di alcun beneficio per uso gratuito di beni materiali o immateriali.

Precisato ciò a scopo prudenziale ed in attesa di ulteriori chiarimenti normativi circa l'obbligo sancito, si è comunque ritenuto opportuno fornire qui di seguito le informazioni richieste dalla norma in relazione ai rapporti economici intrattenuti e definiti finanziariamente nel corso del 2018.

Sulla base delle indicazioni fornite dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, vengono esposte in forma schematica e di immediata comprensibilità, gli elementi di cui alla L. 124/2017 art. 1 comma 5:

Denominazione e codice fiscale del soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale (breve descrizione del tipo di vantaggio/titolo alla base dell'erogazione ricevuta)
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€61.872,22	17/01/2018	Ricalcolo quote di perequazione 2016
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€56.719,83	17/01/2018	Credito Quota UG2/GS 2017
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€14.133,18	17/01/2018	Credito Quota UG2/GS 2017

Denominazione e codice fiscale del soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale (breve descrizione del tipo di vantaggio/titolo alla base dell'erogazione ricevuta)
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€ 31.649,13	07/02/2018	Credito Quota UG2/GS 2017
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€ 4.295,26	08/02/2018	Credito Quota UG2/GS 2017
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€ 3.605,44	04/04/2018	Credito Quota UG2/GS 2017
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€ 5.580,50	04/04/2018	Credito Quota UG2/GS 2017
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€ 2.546,56	05/06/2018	Credito Quota UG2/GS 1° BIMESTRE 2018
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€ 2.364,68	30/07/2018	Credito Quota UG2/GS 2° BIMESTRE 2018
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€ 17.623,42	28/09/2018	Credito Quota UG2/GS 3° BIMESTRE 2018
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€ 4.116,90	28/09/2018	Credito Quota UG2/GS 3° BIMESTRE 2018
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€ 30.443,75	28/11/2018	Credito Quota UG2/GS 4° BIMESTRE 2018
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€ 4.687,05	28/11/2018	Credito Quota UG2/GS 4° BIMESTRE 2018
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€ 24.703,57	28/09/2018	Credito Quote per Premi RS 2015
ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, C.F.: 97190020152	€ 10.866,38	28/12/2018	Ricalcolo Perequazione Anno 2017

L'importo totale dei conguagli delle quote ricevuti da parte dell'ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente corrisponde a € 275.207,87.

Inoltre si evidenzia come la società ha avuto in essere nel corso dell'anno 2018 dei rapporti commerciali con Clienti al fine di espletare la propria attività di "distribuzione gas metano all'interno della rete Gas Metano del Comune di Assisi". Tali Clienti sono soggetti a controllo da parte di enti pubblici e, come suggerito da Assonime con la circolare n. 5/2019 sono stati individuati dall'elenco dei soggetti tenuti all'applicazione del meccanismo dello split payment, pubblicato annualmente sul sito del Ministero dell'economie e delle finanze:

Denominazione e codice fiscale del soggetto erogante	Somma incassata nell'anno 2018	Causale (breve descrizione del tipo di vantaggio/titolo alla base dell'erogazione ricevuta)
A2A ENERGIA S.P.A. C.F.: 12883420155	€ 4.132,61	Vettoriamiento Gas metano
AGSM ENERGIA S.P.A. C.F.: 02968430237	€ 914,85	Vettoriamiento Gas metano
ENEL ENERGIA s.p.a. C.F.: 06655971007	€ 248.723,01	Vettoriamiento Gas metano
ENI GAS E LUCE s.p.a. C.F.: 12300020158	€ 222.387,88	Vettoriamiento Gas metano
E.S.T.R.A. s.r.l. C.F.: 012199080529	€ 15.389,06	Vettoriamiento Gas metano
LINEA PIU' S.P.A. C.F.: 01275720199	€ 519,02	Vettoriamiento Gas metano
PROMETEO S.P.A. C.F.: 02089000422	€ 958.651,78	Vettoriamiento Gas metano
SOENERGY S.R.L. C.F.: 01565370382	€ 16.298,50	Vettoriamiento Gas metano
UMBRIA ENERGY SPA C.F.: 01313790550	€ 15.737,15	Vettoriamiento Gas metano
VUS COM S.R.L. C.F.: 02635680545	26.665,80	Vettoriamiento Gas metano

L'importo totale degli incassi delle fatture emesse per i suddetti ricavi commerciali nel periodo 2018 corrisponde a € 1.509.419,66.

In riferimento all'indicazione delle “sovvenzioni, contributi, vantaggi economici”, derivanti dai cosiddetti “aiuti di stato”, pur evidenziando di non averne ricevuti, si evidenzia che la L. 12/2019 in relazione agli aiuti oggetto di comunicazione al registro nazionale degli aiuti di stato tenuto presso il MISE, ha previsto che le imprese non debbano fornire informazioni dettagliate in Nota Integrativa ma possano limitarsi a dichiararne l'esistenza.

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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	30.936
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	30.936
a dividendo	Euro	

### - 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 31/12/2018, e per quanto riguarda l'utile di euro 30.936,00, di destinarlo integralmente al Fondo Riserva Straordinario c/utili.

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

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

Assisi, 25/03/2019

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Marco Gubbiotti