

ASSISI GESTIONI SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI ASSISI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	115	1.626
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.178	1.178
Totale immobilizzazioni (B)	1.293	2.804
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.894	7.694
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	765.563	601.099
Totale crediti	765.563	601.099
IV - Disponibilità liquide	876.469	910.231
Totale attivo circolante (C)	1.646.926	1.519.024
D) Ratei e risconti	2.770	394
Totale attivo	1.650.989	1.522.222
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.001	10.001
IV - Riserva legale	4.903	4.903
VI - Altre riserve	680.707 ⁽¹⁾	649.771
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.902	30.936
Totale patrimonio netto	729.513	695.611
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	57.305	52.392
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	864.171	770.642
Totale debiti	864.171	770.642
E) Ratei e risconti	-	3.577
Totale passivo	1.650.989	1.522.222

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	680.707	649.771

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.097.237	1.960.023
5) altri ricavi e proventi		
altri	62.363	37.132
Totale altri ricavi e proventi	62.363	37.132
Totale valore della produzione	2.159.600	1.997.155
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.091	4.299
7) per servizi	1.397.385	1.426.016
8) per godimento di beni di terzi	9.560	9.560
9) per il personale		
a) salari e stipendi	58.853	57.750
b) oneri sociali	18.183	21.642
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.073	5.081
c) trattamento di fine rapporto	5.073	5.081
Totale costi per il personale	82.109	84.473
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.511	3.100
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.511	3.100
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.511	3.100
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.800	2.586
14) oneri diversi di gestione	615.903	424.663
Totale costi della produzione	2.114.359	1.954.697
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.241	42.458
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.889	3.040
Totale proventi diversi dai precedenti	2.889	3.040
Totale altri proventi finanziari	2.889	3.040
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.483	1.449
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.483	1.449
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.406	1.591
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	46.647	44.049
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.745	13.113
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.745	13.113
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.902	30.936

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 33.902,00.

Attività svolte

Nel corrente esercizio il positivo risultato, in termini di valore assoluto si è mantenuto costante rispetto al risultato del precedente esercizio, seppure la gestione abbia incrementato il volume dei ricavi prodotti.

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 al riconoscimento di quote di Contributo per Telegestione Unbuilding anno 2014-2017 riconosciute dall'Autorità dell'Energia.

Per l'anno 2020, 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 99,58% 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 31/12/2018
STATO PATRIMONIALE	0
ATTIVO	0
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	
B) Immobilizzazioni	125.224.512
C) Attivo circolante	21.106.247
D) Ratei e risconti	
Totale Attivo	146.330.759
PASSIVO:	
A) Patrimonio Netto:	
Fondo di Dotazione	45.970.735
Riserve	86.255.098
Utile (perdite) dell'esercizio	1.048.467
B) Fondi per rischi e oneri	
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	

Descrizione	Ultimo bilancio consuntivo approvato al 31/12/2018
D) Debiti	9.959.263
E) Ratei e risconti	3.097.195
Totale passivo	146.330.759
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	33.984.661
B) Costi della produzione	32.850.970
C) Proventi e oneri finanziari	(35.550)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	
E) Proventi e oneri straordinari	387.473
Imposte sul reddito dell'esercizio	(437.148)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.048.467

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, nonchè 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 2019 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 99,58 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 2019, tale corrispettivo riconosciuto al Comune di Assisi ha assunto il valore di competenza pari ad euro 877.284,00.

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 31/12/2019 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.

Ai sensi dell'OIC 29 comunque si fa presente che i fatti successivi alla chiusura dell'esercizio correlati all'emergenza "COVID-19", sono stati **privi di impatto** sui valori di bilancio o, comunque, tali da non comportare una loro variazione, o una modifica ai criteri di valutazione che sono potuti proseguire applicando il regime di "continuità" previsto dai principi contabili e dalle normative emanate in materia.

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.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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 (2018) sono state oggetto di riclassificazione secondo il nuovo criterio per le medesime voci utilizzato per l'esercizio corrente (2019). 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 2018. Ovviamente i suddetti arrotondamenti non hanno comportato nessun tipo di effettiva incongruenza con il bilancio di esercizio a suo tempo depositato per l'anno 2018, mantenendosi le stesse variazioni nell'ordine di meri aggiustamenti contabili (al massimo di qualche unità di euro), in ossequio a quanto la normativa richiede.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

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 Elettroniche ed elettromagnetiche;
- {25}%: relativamente alla categoria Autovetture;

Inoltre, si precisa comunque che, relativamente ad alcuni dei beni, essendo stati acquistati nel corso del 2019 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.

Crediti

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

Più in particolare, i crediti verso la clientela sono stati iscritti nello stato patrimoniale per un importo pari alla differenza tra il valore nominale dei crediti stessi e le rettifiche iscritte all'eventuale fondo svalutazione crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

In riferimento ai crediti, 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.

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 si precisa 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 2019 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 espresse, 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.

Criteria 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 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 31/12/2019.

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 31/12/2019.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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 materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	24.373	1.178	25.551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.747		22.747
Valore di bilancio	1.626	1.178	2.804
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.511		1.511
Totale variazioni	(1.511)	-	(1.511)
Valore di fine esercizio			
Costo	115	1.178	1.293
Valore di bilancio	115	1.178	1.293

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
115	1.626	(1.511)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.720	21.653	24.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.720	20.027	22.747
Valore di bilancio	-	1.626	1.626
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.511	1.511
Totale variazioni	-	(1.511)	(1.511)
Valore di fine esercizio			

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	-	115	115
Valore di bilancio	-	115	115

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.178	1.178	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.178	1.178	1.178
Totale crediti immobilizzati	1.178	1.178	1.178

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2019
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	1.178						1.178
Arrotondamento							
Totale	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 31/12/2019 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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Totale	1.178	1.178

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.894	7.694	(2.800)

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
765.563	601.099	164.464

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	548.210	(32.079)	516.131	516.131
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.383	6.218	10.601	10.601
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.506	190.325	238.831	238.831
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	601.099	164.464	765.563	765.563

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 765.563,00 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 10.601,00 complessivi che risultano così contabilizzati: - per euro 751,00 sono rappresentati dall'erario conto credito interessi attivi; per euro 67,00 sono rappresentati dall' erario conto credito per bonifici per ristrutturazione; per euro 9.700,00 sono rappresentati dall' erario conto credito 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.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	516.131	516.131
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.601	10.601
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	238.831	238.831
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	765.563	765.563

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
876.469	910.231	(33.762)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	910.211	(33.766)	876.445
Denaro e altri valori in cassa	20	4	24
Totale disponibilità liquide	910.231	(33.762)	876.469

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.770	394	2.376

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 31/12/2019, 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
729.513	695.611	33.902

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.001	-	-		10.001
Riserva legale	4.903	-	-		4.903
Altre riserve					
Riserva straordinaria	649.771	30.936	-		680.707
Totale altre riserve	649.771	30.936	-		680.707
Utile (perdita) dell'esercizio	30.936	33.902	30.936	33.902	33.902
Totale patrimonio netto	695.611	64.838	30.936	33.902	729.513

In relazione alle variazioni del risultato di esercizio, si evidenziano: - incrementi per rilevazione contabile dell'utile di esercizio formatosi al 31/12/2019 pari a euro 33.902,00 e incrementi e decrementi per destinazione dell'utile di esercizio formatosi al 31/12/2018 – come deliberato dall'Assemblea ordinaria dei Soci del 16/05/2019, per € 30.936,00 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
Capitale	10.001	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	4.903	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	680.707	A,B,C,D	680.707
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
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	-
Totale altre riserve	680.707		680.707
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	-
Totale	695.611		680.707
Residua quota distribuibile			680.707

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

In ossequio ad una maggior comprensione di quanto sopra riportato, si ritiene utile precisare quanto segue:

- quota disponibile pari ad euro 680.707,00 complessive e così costituite:
- per euro 680.707,00 "fondo riserva straordinaria", che ha subito, gli anzi descritti movimenti contabili;
- in relazione alla quote non distribuibili per vincoli di legge, statutari o assembleari, si precisa che l'entità non distribuibile è pari ad euro zero.

Dalla differenza tra le due suddette entità, si perviene alla quota di riserve effettivamente distribuibile ai soci previa idonea delibera assembleare.

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
All'inizio dell'esercizio precedente	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 precedente				30.936	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.001	4.903	649.771	30.936	695.611
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					

- Incrementi			30.936	33.902	64.838
- Decrementi				30.936	30.936
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				33.902	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.001	4.903	680.707	33.902	729.513

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 € 585.500,00;
- 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
57.305	52.392	4.913

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	52.392
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.073
Utilizzo nell'esercizio	160
Totale variazioni	4.913
Valore di fine esercizio	57.305

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Si precisa che gli incrementi per la cifra di euro 5.073,00 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 160,00 complessivi sono relativi per euro 160,00 dall'imposta sostitutiva.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
864.171	770.642	93.529

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
Debiti verso fornitori	675.867	36.976	712.843	712.843
Debiti tributari	8.493	(708)	7.785	7.785
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.437	(1.139)	4.298	4.298
Altri debiti	80.845	58.400	139.245	139.245
Totale debiti	770.642	93.529	864.171	864.171

In riferimento ai debiti, dalle risultanze del bilancio emerge che tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo e sono pari a Euro 864.171,00.

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 7.785,00, in merito a quelli scadenti entro 12 mesi è così composta: - per euro 3.278,00 dalla posta contabile "Erario c/ritenute fiscali su redditi da lavoro dipendente e compensi amministratori e sindaci"; - per euro 341,00 dalla posta contabile "Erario c/ritenute fiscali su TFR"; - per euro 2.389,00 dall' Erario c/ritenute fiscali su redditi da lavoro autonomo; - per euro 1.732,00 dalla posta contabile "Erario c/IRES"; - per euro 45,00 dalla posta contabile "Erario c/IRES";

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
zero	3.577	(3.577)

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.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.159.600	1.997.155	162.445

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.097.237	1.960.023	137.214
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	62.363	37.132	25.231
Totale	2.159.600	1.997.155	162.445

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.114.359	1.954.697	159.662

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.091	4.299	792
Servizi	1.397.385	1.426.016	(28.631)
Godimento di beni di terzi	9.560	9.560	
Salari e stipendi	58.853	57.750	1.103
Oneri sociali	18.183	21.642	(3.459)
Trattamento di fine rapporto	5.073	5.081	(8)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.511	3.100	(1.589)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	2.800	2.586	214
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	615.903	424.663	191.240
Totale	2.114.359	1.954.697	159.662

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

Sono strettamente correlati 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.406	1.591	(185)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.889	3.040	(151)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.483)	(1.449)	(34)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	1.406	1.591	(185)

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					2.889	2.889
Arrotondamento						
Totale					2.889	2.889

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 Premi di recupero RS 2017	6.176	eccezionale
Sopravv. Attiva Costi di telegestione unbuilding 2014 - 2017	51.595	eccezionale

Si precisa che nel corso dell'anno 2019 la società ha ricevuto un Premio per Recupero RS relativo all'anno 2017 determinando così in base a quanto la società aveva già pagato nell'esercizio precedente, una sopravvenienza attiva pari ad euro 6.176,00. Inoltre è stato inserito secondo il criterio di competenza un credito pari ad euro 51.595 per il riconoscimento da parte dell'Autorità per il gas ed il Metano dell'importo degli importi corrispondenti ai Costi di telegestione unbuilding che la società aveva sostenuto negli anni 2014 - 2017

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.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienza Passiva Perequazione 2018	95.303	eccezionale

Si precisa che nel corso dell'anno 2019 è stata definita da parte dell'Autorità per il gas ed il Metano l'importo della quota annuale dovuta per l'anno 2018, determinando così in base a quanto la società aveva già pagato nell'esercizio precedente, una sopravvenienza passiva pari ad euro 95.303,00.

Come sopra rilevabile i predetti oneri 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.745	13.113	(368)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	12.745	13.113	(368)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
IRES	10.584	13.113	(2.529)
IRAP	2.161		2.161
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	12.745	13.113	(368)

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:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	46.647	
Onere fiscale teorico (%)	24	11.195
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0

Descrizione	Valore	Imposte
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
VARIAZIONI IN AUMENTO	2.108	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	(111)	
ACE	(4.542)	
Totale	(2.545)	
Imponibile fiscale	44.102	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		10.584

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	127.350	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
	14.060	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	141.410	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	5.515
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
CUNEO FISCALE	(78.007)	
DED.GEIE	(8.000)	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	55.403	
IRAP corrente per l'esercizio		2.161

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

Fiscalità differita / anticipata

Si precisa che non si sono ravvisate le condizioni per lo stanziamento delle imposte differite in quanto le differenze verificatesi per le variazioni fiscali sono state originate tutte da poste rettificative di tipo definitivo (permanenti).

Si precisa quindi che non si sono ravvisati i presupposti per lo stanziamento delle imposte anticipate in quanto, prudenzialmente, si sono considerate non sussistenti le condizioni di ragionevole certezza di recupero del tributo anticipato.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Come sopra precisato si ribadisce che, non sussistendo differenze temporanee non si è provveduto alla rilevazione di imposte differite e anticipate.

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.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	2	zero
Operai			
Altri			
Totale	2	2	zero

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

	Numero medio
Impiegati	2

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.100	4.491

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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.491

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 31/12/2019.

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 31/12/2019.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

(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 99,58 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 2019, tale corrispettivo riconosciuto al Comune di Assisi ha assunto il valore di competenza pari ad euro 877.284,00.

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Purtroppo nei primi mesi dell'anno 2020 l'intera popolazione mondiale è stata colpita dall'emergenza pandemica del Covid-19. L'emergenza sanitaria scaturita dalla diffusione del COVID-19 e le misure previste nei DPCM dell'8 e 9 marzo 2020 e del D. L. 17 marzo 2020 n. 18, in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica, ha creato delle incertezze che abbiamo preso in esame.

Alla data odierna è praticamente impossibile fare previsioni sull'andamento dell'anno 2020 ma visto che il ns settore al momento non ha subito particolari ripercussioni ci fan ben sperare per il futuro.

Ai sensi dell'OIC 29 comunque si fa presente che tali fatti successivi alla chiusura dell'esercizio sono stati **privi di impatto** sui valori di bilancio o, comunque, tali da non comportare una loro variazione, o una modifica ai criteri di valutazione che sono potuti proseguire applicando il regime di "continuità" previsto dai principi contabili e dalle normative emanate in materia.

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

La nostra società è partecipata al 99,58% 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 31/12/2018
STATO PATRIMONIALE	0
ATTIVO	0
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	
B) Immobilizzazioni	125.224.512
C) Attivo circolante	21.106.247
D) Ratei e risconti	
Totale Attivo	146.330.759
PASSIVO:	
A) Patrimonio Netto:	
Fondo di Dotazione	45.970.735
Riserve	86.255.098
Utile (perdite) dell'esercizio	1.048.467

Descrizione	Ultimo bilancio consuntivo approvato al 31/12/2018
B) Fondi per rischi e oneri	
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	
D) Debiti	9.959.263
E) Ratei e risconti	3.097.195
Totale passivo	146.330.759
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	33.984.661
B) Costi della produzione	32.850.970
C) Proventi e oneri finanziari	(35.550)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	
E) Proventi e oneri straordinari	387.473
Imposte sul reddito dell'esercizio	(437.148)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.048.467

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 2019 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.

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

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 si precisa che la stessa nell'anno 2019 non ha ricevuto nessun tipo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente.

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 31/12/2019	Euro	33.902
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	33.902
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 31/12/2019, e per quanto riguarda l'utile di euro 33.902,00, di destinarlo integralmente al Fondo Riserva Straordinario c/utili Post 2017.

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 12.05/2020
 Presidente del Consiglio di amministrazione
 Marco Gubbiotti