

ASSISI GESTIONI SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | 06081 ASSISI (PG) PIAZZA DEL COMUNE |
| Codice Fiscale | 02300680549 |
| Numero Rea | PG 207888 |
| P.I. | 02300680549 |
| Capitale Sociale Euro | 10001.00 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

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | 38 | 115 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 1.178 | 1.178 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.216 | 1.293 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 3.225 | 4.894 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 515.516 | 765.563 |
| Totale crediti | 515.516 | 765.563 |
| IV - Disponibilità liquide | 554.380 | 876.469 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.073.121 | 1.646.926 |
| D) Ratei e risconti | 2.828 | 2.770 |
| Totale attivo | 1.077.165 | 1.650.989 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.001 | 10.001 |
| IV - Riserva legale | 4.903 | 4.903 |
| VI - Altre riserve | 714.610 ⁽¹⁾ | 680.707 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 28.432 | 33.902 |
| Totale patrimonio netto | 757.946 | 729.513 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 62.150 | 57.305 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 257.069 | 864.171 |
| Totale debiti | 257.069 | 864.171 |
| Totale passivo | 1.077.165 | 1.650.989 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-----------------------|------------|------------|
| Riserva straordinaria | 714.610 | 680.707 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.851.043 | 2.097.237 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 21.086 | 62.363 |
| Totale altri ricavi e proventi | 21.086 | 62.363 |
| Totale valore della produzione | 1.872.129 | 2.159.600 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 24.437 | 5.091 |
| 7) per servizi | 1.069.097 | 1.397.385 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 9.560 | 9.560 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 67.722 | 58.853 |
| b) oneri sociali | 29.831 | 18.183 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 4.991 | 5.073 |
| c) trattamento di fine rapporto | 4.991 | 5.073 |
| Totale costi per il personale | 102.544 | 82.109 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 77 | 1.511 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 77 | 1.511 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 77 | 1.511 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 1.669 | 2.800 |
| 14) oneri diversi di gestione | 624.784 | 615.903 |
| Totale costi della produzione | 1.832.168 | 2.114.359 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 39.961 | 45.241 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 80 | 2.889 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 80 | 2.889 |
| Totale altri proventi finanziari | 80 | 2.889 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 1.269 | 1.483 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.269 | 1.483 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (1.189) | 1.406 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 38.772 | 46.647 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 10.340 | 12.745 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 10.340 | 12.745 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 28.432 | 33.902 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 28.432,00.

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 decrementato il volume dei ricavi prodotti.

Il risultato di esercizio, scaturito dalla gestione è positivo.

Per l'anno 2021, 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 100% 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 (2019) in data 05/06/2020 del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento. (articolo 2497-bis, quarto comma, C. c.). Segnaliamo, peraltro, che il Comune è un ente locale e pertanto 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 31/12/2019 |
|--|--|
| STATO PATRIMONIALE | 0 |
| ATTIVO | 0 |
| A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti | |
| B) Immobilizzazioni | 137.344.359 |
| C) Attivo circolante | 27.238.808 |
| D) Ratei e risconti | |
| Totale Attivo | 152.583.167 |
| PASSIVO: | |
| A) Patrimonio Netto: | |
| Fondo di Dotazione | 45.970.735 |
| Riserve | 89.309.220 |
| Utile (perdite) dell'esercizio | (2.179.611) |
| B) Fondi per rischi e oneri | |
| C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub. | |
| D) Debiti | 17.810.504 |
| E) Ratei e risconti | 1.272.555 |

| Descrizione | Ultimo bilancio consuntivo approvato al 31/12/2019 |
|---|--|
| Totale passivo | 152.583.167 |
| CONTO ECONOMICO | |
| A) Valore della produzione | 30.690.600 |
| B) Costi della produzione | 32.638.514 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (65.300) |
| D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie | |
| E) Proventi e oneri straordinari | 281.572 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (447.970) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (2.179.611) |
| | |
| | |

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 2020 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 100,00 per cento del Capitale Sociale della società Assisi Gestioni Servizi srl.

Tale contratto prevede e determina 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 forfettaria 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 2020, tale corrispettivo riconosciuto al Comune di Assisi ha assunto il valore di competenza pari ad euro 622.388,00.

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 tal riguardo si precisa che ai sensi della vigente normativa vigente (art. 6, Dlgs 175/2016), viene comunque redatta la relazione dell'organo societario a cui si fa debito rinvio per le informazioni ivi contenute.

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 31/12/2020 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 significativa, 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, evidenziando quindi che la società non ha applicato la deroga alle disposizioni contenute nell'art. 2423-bis c. 1 c.c. prevista dall'Art. 7 c. 1 e 2, D.L. 23/2020 (Decreto Liquidità). A tal riferimento, si precisa che il trend di fatturato e di flussi finanziari positivi prodottisi nel corso primo trimestre 2021, si è sostanzialmente mantenuto inalterato rispetto a quello esistente a fine esercizio 2020.

Si evidenzia infine che, in riferimento al contenzioso inerente l'"ATEM", lo stesso è terminato con esito sfavorevole alla nostra società rappresentando che al momento non vi sono novità, attesa che la costituzione dell'"ATEM" è in una fase di stasi. A tal riferimento, come già prima rappresentato, si conferma che il nostro operato nell'ottica del mantenimento della continuità aziendale, pur ponendo l'attenzione sulla gestione della distribuzione di gas metano con il Comune di Assisi, è comunque realizzato mediante una continua azione di programmazione gestionale indirizzata a sviluppare l'attività di promozione di servizi in genere, e quindi anche rivolta allo svolgimento ed affidamento di altri servizi come peraltro reso possibile dall'ampiezza del nostro oggetto societario.

Come noto la nostra è una società cosiddetta "in house", ovvero a totale partecipazione pubblica nella veste del Socio di maggioranza, rappresentato dal "Comune di Assisi". A tal riferimento si sottolinea come la predetta programmazione e sviluppo delle attività di servizi in genere, anche di tipo ulteriore, è stata oggetto, ed evidentemente così lo sarà nel tempo, di concertazione con la proprietà societaria.

Si ritiene, infine, opportuno evidenziare che la solidità finanziaria della società, dotata di importanti disponibilità monetarie nei propri conti correnti, è tale che, pur immaginando una chiusura delle posizioni creditorie e debitorie in atto per ipotetici motivi legati ad una sospensione dell'attività produttiva degli attuali flussi di ricavo, l'avanzo finanziario di tesoreria totale produrrebbe comunque disponibilità liquida di elevato tenore utile a proseguire le attività previste dall'oggetto sociale secondo le decisioni che verranno determinate dagli organi sociali ed adeguatamente concertate con la proprietà societaria.

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 (2019) sono state oggetto di riclassificazione secondo il nuovo criterio per le medesime voci utilizzato per l'esercizio corrente (2020). 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 2019. Ovviamente i suddetti arrotondamenti non hanno comportato nessun tipo di effettiva incongruenza con il bilancio di esercizio a suo tempo depositato per l'anno 2019, 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 rettificata 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: {20}%:relativamente alla categoria Macchine Ufficio Elettroniche ed elettromagnetiche;

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, 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 2020 la società non ha mai posseduto o detenuto titoli o beni ad essi simili.

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.

A tal riguardo si precisa che la natura delle partite contabilizzate fra le partecipazioni "in altre imprese" fa riferimento esclusivamente a credit aventi la natura di immobilizzazioni finanziarie.

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 447.816,56 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 31/12/2020.

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 31/12/2020.

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.

Con riguardo al bilancio dell'esercizio in commento, si precisa che la società non ha fatto ricorso alla deroga prevista dall'art. 106 del D.L. del 17 marzo 2020, n. 18 (Decreto Cura Italia) che ha stabilito, in relazione alla ben nota emergenza sanitaria COVID-19, la possibilità di convocare l'assemblea di approvazione bilancio entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

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 | 115 | 1.178 | 1.293 |
| Valore di bilancio | 115 | 1.178 | 1.293 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 77 | | 77 |
| Totale variazioni | (77) | - | (77) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 38 | 1.178 | 1.216 |
| Valore di bilancio | 38 | 1.178 | 1.216 |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 38 | 115 | (77) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 115 | 115 |
| Valore di bilancio | 115 | 115 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 77 | 77 |
| Totale variazioni | (77) | (77) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 38 | 38 |
| Valore di bilancio | 38 | 38 |

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | 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 |

| | Rivalutazioni | Svalutazioni | Ripristini di valore |
|--|---------------|--------------|----------------------|
| Imprese controllate | | | |
| Imprese collegate | | | |
| Imprese controllanti | | | |
| Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| Altre imprese | | | |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | 31/12/2019 | Acquisizioni | Rivalutazioni | Riclassifiche | Cessioni | Svalutazioni | 31/12/2020 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|----------|--------------|--------------|
| 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 31/12/2020 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 |
| Totale | 1.178 | 1.178 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.225 | 4.894 | (1.669) |

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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 515.516 | 765.563 | (250.047) |

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 | 516.131 | (43.583) | 472.548 | 472.548 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 10.601 | (8.061) | 2.540 | 2.540 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 238.831 | (198.403) | 40.428 | 40.428 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 765.563 | (250.047) | 515.516 | 515.516 |

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 515.516,00 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 2.540,00 complessivi che risultano così contabilizzati: - per euro 20,00 sono rappresentati dall'erario conto credito interessi attivi; per euro 98,00 sono rappresentati dall' erario conto credito per bonus Renzi; per euro 1.174,00 sono rappresentati dall' erario conto credito IVA e ; per euro 1.248,00 sono rappresentati dall' erario conto credito IRES.

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 31/12/2020 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 | 472.548 | 472.548 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 2.540 | 2.540 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 40.428 | 40.428 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 515.516 | 515.516 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 554.380 | 876.469 | (322.089) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 876.445 | (322.109) | 554.336 |
| Denaro e altri valori in cassa | 24 | 20 | 44 |
| Totale disponibilità liquide | 876.469 | (322.089) | 554.380 |

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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.828 | 2.770 | 58 |

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 31/12/2020, 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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 757.946 | 729.513 | 28.433 |

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 | 680.707 | 33.903 | - | | 714.610 |
| Totale altre riserve | 680.707 | 33.903 | - | | 714.610 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 33.902 | 28.432 | 33.902 | 28.432 | 28.432 |
| Totale patrimonio netto | 729.513 | 62.335 | 33.902 | 28.432 | 757.946 |

In relazione alle variazioni del risultato di esercizio, si evidenziano: - incrementi per rilevazione contabile dell'utile di esercizio formatosi al 31/12/2020 pari a euro 28.432,00 e incrementi e decrementi per destinazione dell'utile di esercizio formatosi al 31/12/2019 – come deliberato dall'Assemblea ordinaria dei Soci del 20/07/2020, per € 33.902,00 a "Fondo riserva straordinaria c/utili".

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 | 714.610 | A,B,C,D | 714.610 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | A,B,C,D | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | A,B,C,D | - |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--|---------|------------------------------|-------------------|
| 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 | 714.610 | | 714.610 |
| 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 | 729.514 | | 714.610 |
| Residua quota distribuibile | | | 714.610 |

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 714.610,00 complessive e così costituite:
- per euro 714.610,00 "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 | 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 precedente | | | | 33.902 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 10.001 | 4.903 | 680.707 | 33.902 | 729.513 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|---------|
| - altre destinazioni | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | 33.903 | 28.432 | 62.335 |
| - Decrementi | | | | 33.902 | 33.902 |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 28.432 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 10.001 | 4.903 | 714.610 | 28.432 | 757.946 |

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 € 619.403,00;
- 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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 62.150 | 57.305 | 4.845 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 57.305 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 4.991 |
| Altre variazioni | (146) |
| Totale variazioni | 4.845 |
| Valore di fine esercizio | 62.150 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Si precisa che gli incrementi per la cifra di euro 4.991,00 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 146,00 complessivi sono relativi per euro 146,00 dall'imposta sostitutiva.

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 257.069 | 864.171 | (607.102) |

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 | 712.843 | (552.231) | 160.612 | 160.612 |
| Debiti tributari | 7.785 | (6.406) | 1.379 | 1.379 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.298 | (4.871) | (573) | (573) |
| Altri debiti | 139.245 | (43.594) | 95.651 | 95.651 |
| Totale debiti | 864.171 | (607.102) | 257.069 | 257.069 |

In riferimento ai debiti, dalle risultanze del bilancio emerge che tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo e sono pari a Euro 257.069,00.

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 1.379,00, in merito a quelli scadenti entro 12 mesi è così composta: - per euro (1.042,00) dalla posta contabile "Erario c/ritenute fiscali su redditi da lavoro dipendente e compensi amministratori e sindaci"; - per euro 146,00 dalla posta contabile "Erario c/ritenute fiscali su TFR"; - per euro 1.534,00 dall' Erario c/ritenute fiscali su redditi da lavoro autonomo; - per euro 741,00 dalla posta contabile "Erario c/IRAP".

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| zero | zero | |

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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.872.129 | 2.159.600 | (287.471) |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.851.043 | 2.097.237 | (246.194) |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 21.086 | 62.363 | (41.277) |
| Totale | 1.872.129 | 2.159.600 | (287.471) |

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

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.832.168 | 2.114.359 | (282.191) |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 24.437 | 5.091 | 19.346 |
| Servizi | 1.069.097 | 1.397.385 | (328.288) |
| Godimento di beni di terzi | 9.560 | 9.560 | |
| Salari e stipendi | 67.722 | 58.853 | 8.869 |
| Oneri sociali | 29.831 | 18.183 | 11.648 |
| Trattamento di fine rapporto | 4.991 | 5.073 | (82) |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 77 | 1.511 | (1.434) |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | |
| Variazione rimanenze materie prime | 1.669 | 2.800 | (1.131) |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 624.784 | 615.903 | 8.881 |
| Totale | 1.832.168 | 2.114.359 | (282.191) |

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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (1.189) | 1.406 | (2.595) |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--|----------------|--------------|----------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 80 | 2.889 | (2.809) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (1.269) | (1.483) | 214 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| Totale | (1.189) | 1.406 | (2.595) |

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 | | | | | 80 | 80 |
| Arrotondamento | | | | | | |
| Totale | | | | | 80 | 80 |

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 | 9.405 | eccezionale |
| Indennizzo assicurazione sinistro | 7.388 | eccezionale |

Si precisa che nel corso dell'anno 2020 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 9.405,00;
- un indennizzo per un sinistro per € 7.388,00.

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.

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 2019 | 135.261 | eccezionale |

Si precisa che nel corso dell'anno 2020 è stata definita da parte dell'Autorità per il gas ed il Metano l'importo della quota annuale dovuta per l'anno 2019, determinando così in base a quanto la società aveva già pagato nell'esercizio precedente, una sopravvenienza passiva pari ad euro 135.261,00.

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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.340 | 12.745 | (2.405) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|-------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti: | 10.340 | 12.745 | (2.405) |
| IRES | 8.518 | 10.584 | (2.066) |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|-------------------------------|--------|---------|
| Imponibile Irap | 46.709 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 1.822 |

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 | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 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 | 11.061 | 3.318 |

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 e da entità appartenenti alla sua rete:

| | Valore |
|------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 3.318 |

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 447.816,56 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 31/12/2020.

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 31/12/2020.

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 100,00 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 2020, tale corrispettivo riconosciuto al Comune di Assisi ha assunto il valore di competenza pari ad euro 622.388,00

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di distribuzione gas metano, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Nel periodo di sospensione la società non ha attivato gli "ammortizzatori sociali".

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Ai sensi dell'OIC 29 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, evidenziando quindi che la società non ha applicato la deroga alle disposizioni contenute nell'art. 2423-bis c. 1 c.c. prevista dall'Art. 7 c. 1 e 2, D.L. 23/2020 (Decreto Liquidità). A tal riferimento, si precisa che il trend di fatturato e di flussi finanziari positivi prodottisi nel corso primo trimestre 2021, si è sostanzialmente mantenuto inalterato rispetto a quello esistente a fine esercizio 2020.

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

La nostra società è partecipata al 100% 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 (2019) in data 05/06/2020 del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento. (articolo 2497-bis, quarto comma, C. c.). Segnaliamo, peraltro, che il Comune è un ente locale e pertanto 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 31/12/2019 |
|--|--|
| STATO PATRIMONIALE | 0 |
| ATTIVO | 0 |
| A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti | |
| B) Immobilizzazioni | 137.344.359 |
| C) Attivo circolante | 27.238.808 |
| D) Ratei e risconti | |
| Totale Attivo | 152.583.167 |
| PASSIVO: | |

| Descrizione | Ultimo bilancio consuntivo approvato al 31/12/2019 |
|--|--|
| A) Patrimonio Netto: | |
| Fondo di Dotazione | 45.970.735 |
| Riserve | 89.309.220 |
| Utile (perdite) dell'esercizio | (2.179.611) |
| B) Fondi per rischi e oneri | |
| C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub. | |
| D) Debiti | 17.810.504 |
| E) Ratei e risconti | 1.272.555 |
| Totale passivo | 152.583.167 |
| CONTO ECONOMICO | |
| A) Valore della produzione | 30.690.600 |
| B) Costi della produzione | 32.638.514 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (65.300) |
| D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie | |
| E) Proventi e oneri straordinari | 281.572 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (447.970) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (2.179.611) |
| | |
| | |

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 2020 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" 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 2020 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 31/12/2020 | Euro | 28.432 |
|-------------------------------------|------|--------|
| 5% a riserva legale | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | 28.432 |
| 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 31/12/2020, e per quanto riguarda l'utile di euro 28.432,00, 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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Valeria Pecetta