

VALNERINA SERVIZI S.C.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VESPASIA POLLA 1 - 06046 NORCIA (PG)
Codice Fiscale	01860740545
Numero Rea	PG 000000164352
P.I.	01860740545
Capitale Sociale Euro	103.292 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	352200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.387.510	1.470.934
3) attrezzature industriali e commerciali	219.722	247.983
4) altri beni	252	856
Totale immobilizzazioni materiali	1.607.484	1.719.773
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	950	950
Totale partecipazioni	950	950
Totale immobilizzazioni finanziarie	950	950
Totale immobilizzazioni (B)	1.608.434	1.720.723
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.973	2.970
4) prodotti finiti e merci	40.235	31.164
Totale rimanenze	42.208	34.134
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.811	651.813
Totale crediti verso clienti	177.811	651.813
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.357	193.240
Totale crediti tributari	20.357	193.240
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.115	98.322
Totale crediti verso altri	64.115	98.322
Totale crediti	262.283	943.375
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	375.397	92.247
Totale disponibilità liquide	375.397	92.247
Totale attivo circolante (C)	679.888	1.069.756
D) Ratei e risconti	13.152	19.678
Totale attivo	2.301.474	2.810.157
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.292	103.292
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	13.853	13.853
IV - Riserva legale	26.858	26.858
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	223.069	94.180
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	223.069	94.181
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.148	128.889
Totale patrimonio netto	372.220	367.073

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	51.730	45.142
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	413.838	413.838
Totale debiti verso banche	413.838	413.838
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	657.422	665.236
Totale debiti verso altri finanziatori	657.422	665.236
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.567	658.423
esigibili oltre l'esercizio successivo	172.714	190.887
Totale debiti verso fornitori	362.281	849.310
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.804	13.050
Totale debiti tributari	4.804	13.050
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.472	3.661
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.356	16.412
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.828	20.073
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.105	257.635
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.475	3.425
Totale altri debiti	229.580	261.060
Totale debiti	1.689.753	2.222.567
E) Ratei e risconti	187.771	175.375
Totale passivo	2.301.474	2.810.157

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	800.852	1.354.511
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	578	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	18.472	147.795
Totale altri ricavi e proventi	18.472	147.795
Totale valore della produzione	819.902	1.502.306
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.648	16.697
7) per servizi	379.342	900.730
8) per godimento di beni di terzi	9.306	35.366
9) per il personale		
a) salari e stipendi	83.956	71.163
b) oneri sociali	23.498	18.709
c) trattamento di fine rapporto	6.760	5.678
Totale costi per il personale	114.214	95.550
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	166.645	165.603
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	515	2.076
Totale ammortamenti e svalutazioni	167.160	167.679
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.074)	385
14) oneri diversi di gestione	44.219	137.132
Totale costi della produzione	809.815	1.353.539
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.087	148.767
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	24	32
Totale proventi diversi dai precedenti	24	32
Totale altri proventi finanziari	24	32
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.248	6.395
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.248	6.395
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.224)	(6.363)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.863	142.404
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.715	13.515
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.715	13.515
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.148	128.889

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.148	128.889
Imposte sul reddito	2.715	13.515
Interessi passivi/(attivi)	2.224	6.363
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	10.087	148.767
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.760	5.678
Ammortamenti delle immobilizzazioni	166.645	165.603
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	173.405	171.281
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	183.492	320.048
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.074)	384
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	474.002	(505.307)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(468.856)	457.801
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.526	(10.065)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.396	(14.296)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	169.125	34.044
Totale variazioni del capitale circolante netto	185.119	(37.439)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	368.611	282.609
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.224)	(6.363)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.715)	(13.515)
Altri incassi/(pagamenti)	(172)	(141)
Totale altre rettifiche	(5.111)	(20.019)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	363.500	262.590
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(54.356)	(230.158)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(54.356)	(230.158)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(179.096)
Accensione finanziamenti	-	221.366
(Rimborso finanziamenti)	(25.993)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(25.994)	42.272
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	283.150	74.704
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	92.247	17.543
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	92.247	17.543
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	375.397	92.247

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

375.397

92.247

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento delle disponibilità liquide pari a €. 283.150 deriva principalmente dai minori investimenti eseguiti nel corrente anno rispetto al precedente.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 5.148.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

ATTIVITA' SVOLTA

La società opera nel settore della distribuzione e misura del gas naturale, distribuzione misura e vendita GPL. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, non essendosi verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile. Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

I ricavi delle vendite e prestazioni sono diminuiti di €. 553.659 rispetto all'esercizio precedente passando da €. 1.354.511 ad €. 800.852 per effetto della riduzione dei lavori relativi ai collegamenti delle aree SAE (soluzioni abitative emergenziali) e allacciamenti delle stesse, sia per il gas naturale che GPL, a seguito degli eventi sismici iniziati il 24/08/2016.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
 - la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
 - gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- In merito al principio di rilevanza si precisa che gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa sono stati omessi posta la loro irrilevanza al fine di una rappresentazione veritiera e corretta del presente bilancio.

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Non sono stati apportati cambiamenti nei principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non sono emersi riconoscimenti di errori contabili commessi nell'esercizio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

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

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La società nel corrente anno non ha ricevuto dalla pubblica amministrazione contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le azioni risultano interamente sottoscritte e versate non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.632	816	12.448
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.632	816	12.448
Valore di fine esercizio			
Costo	11.632	816	12.448
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.632	816	12.448

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Il valore di iscrizione comprende gli oneri accessori di diretta acquisizione e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, mentre sono stati sottratti al costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di importo rilevante.

Le immobilizzazioni sono state valutate al costo di produzione, con esclusione di spese generali e di oneri finanziari.

I piani di ammortamento per essi predisposti sono stati determinati sulla base delle possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono. Le quote di ammortamento del costo dei beni materiali strumentali di specifico utilizzo per l'esercizio dell'attività sono state applicate in base a quanto stabilito dall'Autorità per l'energia elettrica e il gas riducendo il risultato del 20% così come previsto dall'art. 102 bis T.U.I.R. Il metanodotto iscritto nelle immobilizzazioni materiali per la parte costruita con risorse della società, è stato ammortizzato, così come previsto dal comma 3 della disposizione citata, in proporzione alla durata del possesso, tenendo quindi conto degli anni della durata del relativo contratto di concessione (scadenza 2030); criterio che fissa al 4% l'aliquota media di ammortamento. Le

tabelle di ammortamento deliberate dall'autorità del gas sono state concepite dividendo il costo dei beni per la durata delle rispettive vite utili. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, tengono a base l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base della residua possibilità di utilizzazione. Alcune quote sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, in considerazione del loro più limitato utilizzo. Le aliquote concretamente applicate sono state le seguenti:

Aliquote di ammortamento

	Aliquota ammortamento
BI 1) Fabbricati	
BII 2) Impianti :	
serbatoi	5%
alimentatori	8%
riduttori	10%
BII 3) Attrezzature	8%
BII 4) Computer, sistemi, macchine uff. elettroniche	20%
BII 4) Mobili e arredi	12%
BII 4) Automezzi	20%
BII 4) Metanodotto (aliquota media)	4%

Si segnala che a bilancio figurano, per valore zero, cespiti completamente ammortizzati, anche se continuano ad essere inclusi nel ciclo produttivo.

Si segnala infine che in presenza di una perdita notevole di valore, indipendentemente dall'ammortamento già capitalizzato, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Peraltro, se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione effettuata, viene ripristinato il valore originario rettificato degli ammortamenti.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Non sussistono immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario e operazioni di lease back.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I costi capitalizzati nell'esercizio sono riferiti alla voce "Impianti e macchinari" e sono pari ad €. 14.608, così evidenziati:

Lavori eseguiti e capitalizzati al metanodotto	14.030
Incrementi attrezzatura varia e minuta apparecchi di misura	578
Totale	14.608

Così come riferito nella Nota Integrativa allegata al bilancio 2013, si precisa che il costo storico del metanodotto, è stato imputato alla voce "Impianti e Macchinari" (B II 2). Infatti, giova ribadire che per effetto della vigente convenzione approvata dai comuni, il metanodotto, per la parte realizzata con risorse della società, non è più da considerarsi gratuitamente devolvibile, ma di proprietà della società. Per questo motivo, già dal 2013 si è ritenuto opportuno stornare la posta "metanodotto gratuitamente devolvibile" allocata alla voce B II 4) dell'attivo, alla voce "metanodotto" compresa nell'aggregato "impianti e macchinari" allocata nell'attivo alla posta B II 2). La parte del costo di costruzione del metanodotto realizzato con finanziamenti Regionali e Statali è indicato nella presente nota integrativa nella sezione "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale".

Il dettaglio della voce "Impianti e macchinario" è esposto nella seguente tabella:

Descrizione		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Impianti e macchinario		
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
IMPIANTI GENERICI	36.957	36.957
IMPIANTI SPECIFICI	52.394	46.279
DEPOSITO STOCCAGGIO GPL	12.065	12.065
IMPIANTO GPL	20.788	7.557
METANODOTTO	2.586.344	2.572.314
Totale Impianti e macchinario al lordo fondi ammortamento	2.708.548	2.675.172
F/AMM IMPIANTI GENERICI	-32.514	-27.495
F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	-15.967	-10.918
F/AMM DEPOSITO STOCCAGGIO GPL	-8.144	-7.541
F/AMM IMPIANTO GPL	-6.226	-4.763
F/AMM METANODOTTO	-1.258.187	-1.153.521
Totale Fondi ammortamento	1.321.038	-1.204.238
Arrotondamenti		
Totale al netto Fondi	1.387.510	1.470.934

Per quanto riguarda la posta attrezzature industriali e commerciali, le acquisizioni dell'anno ammontano ad €. 19.744 ed hanno riguardato attrezzature varie e minute e gli apparecchi misuratori del gas. Le acquisizioni degli apparecchi misuratori sono iscritte nelle immobilizzazioni solo per la parte effettivamente messa in uso. Gli apparecchi misuratori non ancora messi in uso vengono stornati alla voce costi anticipati allocata nei risconti attivi. Quando i contatori non ancora utilizzati vengono immessi nel ciclo produttivo, si provvede a stornare il relativo valore dalla voce costi anticipati alle immobilizzazioni, iniziando il processo di ammortamento. Il valore dei beni non ancora utilizzati al 31/12/2018 è pari ad €. 6.115.

Descrizione		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Attrezzature industriali e commercial		
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	236.067	227.845
ATTREZZ. VARIA E MIN. APP.MISUR.	315.920	304.398

ATTREZZATURE VARIE E MINUTE	34.249	34.249
Totale attrezzature industriali al lordo fondi ammortamento	586.236	566.492
F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	-151.096	-130.305
F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	-26.878	-23.800
F/AMM ATTR. V.M.APP.MISURA	-188.540	-164.404
Arrotondamento		-
Totale Fondi ammortamento	-366.514	-318.509
Totale al netto Fondi	219.722	247.983

Il dettaglio della voce altri beni è rappresentata nella seguente tabella:

Descrizione		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Altri beni		
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	11.665	11.665
MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	20.374	20.374
AUTOCARRI/AUTOVETTURE	12.885	12.885
MOBILI E ARREDI	984	984
MIGLIORIE BENI DI TERZI MAT.	568	568
Totale Altri beni al lordo fondi ammortamento	46.476	46.476
F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	-10.539	-10.533
F/AMM MACCH. ELETTRM. D'UFF.	-20.933	-20.335
F/AMM. AUTOCARRI/AUTOVETTURE	-13.200	-13.200
F/AMM.MOBILI E ARREDI	-984	-984
F/AMM.MIGLIORIE BENI DI TERZ.MAT	-568	-568
Arrotondamento		-
Totale Fondi ammortamento	-46.224	-45.620
Totale al netto Fondi	252	856

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.675.172	566.492	46.476	3.288.140
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.204.238	318.739	45.306	1.568.283
Valore di bilancio	1.470.934	247.983	856	1.719.773
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	33.375	19.744	-	53.119
Ammortamento dell'esercizio	116.799	49.242	604	166.645
Altre variazioni	-	1.237	-	1.237
Totale variazioni	(83.424)	(28.261)	(604)	(112.289)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.708.548	586.236	46.476	3.341.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.321.037	366.514	45.910	1.733.461
Valore di bilancio	1.387.510	219.722	252	1.607.484

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.
Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore. Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato posto che non sussistono o sono di scarso rilievo le differenze tra valore iniziale e valore finale.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, numero n. 2, lettera a c.c., in merito all'applicazione del fair value per talune immobilizzazioni finanziarie sono fornite nel seguente prospetto.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	950	950

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Azioni B.C.C. SPELLO E BETTONA	950	950
Totale	950	950

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value. Si ritiene infatti che l'iscrizione al costo di acquisto rappresenti il valore di mercato.

Pertanto, ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, n. 2), c.c. il valore contabile e il fair value delle partecipazioni, risultano espresse allo stesso valore.

Il totale delle immobilizzazioni materiali è diminuito di €. 112.289 rispetto all'anno precedente passando da €. 1.719.773 a €. 1.607.484 a causa soprattutto degli ammortamenti operati.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad €. 679.888 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Rimanenze	42.208	34.134
Crediti Vs. Clienti	177.811	651.813
Crediti Tributari	20.357	193.240
Altri Crediti	64.115	98.322
Disponibilità liquide	375.397	92.247
Totale	679.888	1.069.756

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Le rimanenze finali sono state valutate/iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1 n. 9 al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

La valutazione è eseguita con il metodo FIFO che determina un valore che non si discosta sensibilmente dal maggior valore delle rimanenze calcolate a valore corrente. Nelle rimanenze si rilevano, rispetto all'esercizio precedente, quelle per materie prime e di consumo di €. 2.970 relative all'odorizzante, le altre sono riferite al gas propano destinato alla rivendita e al gas metano.

Descrizione				
RIMANENZE: materie prime, sussidiarie e di consumo				
Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
MATERIE DI CONSUMO	2.970	1.973	2.790	1.973

Descrizione				
RIMANENZE: prodotti finiti e merci				
Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
PROPANO C/RIM.FINALI	23.664	32.735	23.664	32.735
GAS METANO C/RIM.	7.500	7.500	7.500	7.500
Totale	31.164	40.235	31.164	40.235

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.970	(997)	1.973
Prodotti finiti e merci	31.164	9.071	40.235
Totale rimanenze	34.134	8.074	42.208

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione, rappresentato dal valore nominale opportunamente ridotto, in modo indiretto, da idoneo accantonamento ad apposito fondo svalutazione per tenere conto di crediti per i quali sussistono rischi di inesigibilità.

Tale fondo, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato, ammonta complessivamente ad €. 18.003 ed è riferibile a crediti verso la clientela; detto fondo, ai soli fini espositivi e nel rispetto delle disposizioni di legge, è portato in riduzione dei saldi attivi delle corrispondenti voci di credito iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate cessioni di credito e quindi non esistono rischi di regresso.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Descrizione		
Clienti: esigibili entro esercizio successivo		
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
CREDITI V/CLIENTI	105.873	367.220
FATTURE DA EMETTERE	89.941	302.080
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE		
F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	-18.003	-17.488
Arrotondamento		1
Totale	177.811	651.813

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni. La diminuzione dei crediti rispetto all'anno precedente dipende principalmente dagli importi incassati nei confronti della Regione Umbria per i lavori eseguiti presso le aree SAE (soluzioni abitative emergenziali) e il Comune di Norcia a seguito del sisma 2016.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	651.813	(474.002)	177.811	177.811
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	193.240	(172.883)	20.357	20.357
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	98.322	(34.207)	64.115	64.115
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	943.375	(681.092)	262.283	262.283

Il dettaglio della voce C II 5 bis) "Crediti tributari" è esposto nella tabella che segue. Non sono iscritte imposte anticipate.

Descrizione				
Crediti tributari : esigibili entro esercizio successivo				
Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
IVA SU ACQUISTI	-3.558	171.995	168.437	
ERARIO C/RITENUTE DA SCOMPUTARE	46		46	
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	80	960	320	720
ERARIO C/IRES		6.851	1.462	5.389
ERARIO C/IVA	196.358		196.358	

ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI		3.490	3.485	5
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	106	7.319	7.319	106
REGIONI C/IRAP		6.147	1.312	4.835
ERARIO C/IVA PER COMPENSAZIONE		85.000	76.347	8.653
RIT.SU COMP.AMMISTRATORI	56		56	
DETRAZIONE CONSUMI ZONE MONTANE	152	497		649
Totale	193.240	282.259	455.142	20.357

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

Descrizione				
verso altri : esigibili entro esercizio successivo				
Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
CREDITI V/S COMUNE CERRETO SPOL.	18.848			18.848
CREDITO V/S ROSCINI		11.000	4.889	6.111
CREDITI PER CAUZIONI	400			400
CREDITI DIVERSI	21.860	14.183	16.811	19.232
DEP. C/CAUZIONI ANAS	750			750
DEP.C/CAUZ.DEMANIO PERUGIA	7.890			7.890
CRED. VS COMUNE DI FOLIGNO	10.628			10.628
CREDITI V/S CSEA AGEV.D.252/17	37.751		37.751	
DEBITI V/FORNITORI	195	48.122	48.062	255
Arrotondamento		1		1
Totale	98.322	73.306	107.513	64.115

Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale (Valnerina) conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	ITALIA - UMBRIA - VALNERINA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	177.811	177.811
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.357	20.357
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	64.115	64.115
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	262.283	262.283

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine).

Il totale dei crediti Vs. clienti, al netto del fondo svalutazione, è diminuito di €. 474.002 rispetto all'anno precedente passando da €. 651.813 ad €. 177.811.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	92.247	283.150	375.397
Totale disponibilità liquide	92.247	283.150	375.397

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente ad €. 375.397 e sono rappresentante, come di seguito esposto:

Descrizione				
DISPONIBILITA' LIQUIDE: Depositi bancari e postali				
Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
BCC C/C 387	44.942	305.004	305.089	44.857
CARTA PREPAID COMMERCIAL CRU	35	1.759	1.698	96
INTESA SANPAOLO C/C 5055015	43.530	1.647.713	1.373.506	317.737
C/C POSTALE	3.739	17.063	8.095	12.707
Arrotondamento	1	-1		
Totale	92.247	1.971.538	1.688.388	375.397

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Disaggio su prestiti (art. 2427, nn. 1, 4 e 7; art. 2426, n. 7)

Non sussistono disaggi su prestiti da iscriverne all'attivo dello stato patrimoniale.

I risconti attivi si riferiscono a costi a cavallo di due o più esercizi, la cui manifestazione numeraria è anticipata rispetto al periodo di maturazione; l'importo indicato è riferito alla quota di competenza di esercizi futuri. I costi anticipati sono relativi ad esborsi riguardanti oneri di competenza futura.

La voce risconti attivi comprende: costi assicurativi, bolli auto, canoni occupazione, costi telefonici ed oneri postali di competenza dell'esercizio futuro, che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corrente esercizio.

I costi anticipati sono relativi al costo sostenuto per contatori non ancora entrati in funzione. Tali oneri verranno imputati al cespite nel momento in cui tali beni saranno posti in uso.

La posta è dettagliata come segue:

Descrizione				
RATEI E RISCONTI: RATEI E RISCONTI				
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISCONTI ATTIVI	5.621	5.210	5.621	5.210
COSTI ANTICIPATI	14.057		6.115	7.942
Totale	19.678	5.210	11.736	13.152

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è diminuito di €. 508.683 rispetto all'anno precedente passando da €. 2.810.157 a €. 2.301.474 a causa soprattutto della diminuzione dei crediti iscritti nel circolante.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è valutato al valore nominale.

Il capitale sociale, pari ad euro 103.292, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 200 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 516 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Descrizione				
PATRIMONIO NETTO: Capitale				
Descrizione	31/12/2017	Decrementi	Incrementi	31/12/2018
CAPITALE SOCIALE	103.292			103.292

La riserva da sovrapprezzo delle azioni non ha subito variazioni. Questa riserva è stata istituita nell'esercizio 2008 per effetto del maggior prezzo, rispetto al valore nominale, delle azioni dell'ex socio Publitecnica s.p.a., assegnate ai soci.

Descrizione				
PATRIMONIO NETTO: Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
Descrizione	31/12/2017	Decrementi	Incrementi	31/12/2018
RISERVE SOVRAP.AZIONI PUBBLIT.	13.853			13.853

La riserva legale non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione				
PATRIMONIO NETTO: Riserva legale				
Descrizione	31/12/2017	Decrementi	Incrementi	31/12/2018
RISERVA LEGALE	26.858			26.858

La Riserva straordinaria risulta costituita a seguito dell'accantonamento dell'utile di esercizio dell'anno 2017, come da verbale di assemblea soci del 25/05/2018.

Descrizione				
PATRIMONIO NETTO: Riserva straordinaria				
Descrizione	31/12/2017	Decrementi	Incrementi	31/12/2018
RISERVA STRAORDINARIA			128.889	128.889
F.DO EX.ART.6 STATUTO SOC.2007	94.180			94.180
Totale	94.180		128.889	223.069

La riserva ex art. 6 dello statuto sociale per copertura perdita 2007 è costituita in base alla citata disposizione statutaria, che consente all'organo amministrativo, di chiedere ai soci, in misura proporzionale alla loro partecipazione al capitale, il versamento di contributi in denaro necessari al perseguimento dell'oggetto sociale. Le richieste relative alla formazione di tali riserve sono, ovviamente, già state avanzate a suo tempo ai soci. Tale riserva è stata

utilizzata per l'importo di €. 1.119 per la copertura della perdita dell'esercizio 2014, nel 2016 per la copertura della perdita di esercizio 2015 di €. 26.865 e nel 2017 per la copertura della perdita di esercizio 2016 di €. 37.836.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) **classificazione delle riserve** secondo la **disponibilità per la distribuzione**:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto a copertura perdite	Vincolate dall'assemblea	Totale
Riserva Sovrapprezzo azioni	13.853				13.853
Riserva legale	6.200	20.658			26.858
Riserva Straordinaria	128.889				128.889
Riserve statutarie			94.180		94.180
Totale	148.942	20.658	94.180		263.780

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	103.292	-	-		103.292
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	13.853	-	-		13.853
Riserva legale	26.858	-	-		26.858
Altre riserve					
Riserva straordinaria	94.180	128.889	-		223.069
Varie altre riserve	1	-	1		0
Totale altre riserve	94.181	128.889	1		223.069
Utile (perdita) dell'esercizio	128.889	-	128.889	5.148	5.148
Totale patrimonio netto	367.073	128.889	128.890	5.148	372.220

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	103.292	Capitale Sociale	B	103.292	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	13.853	Riserva di capitale	A, B	13.853	-
Riserva legale	26.858	Riserva di Utili	A, B, C	26.858	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	223.069	Capitale e Utili	A, B, C	223.069	64.701
Varie altre riserve	0			-	-
Totale altre riserve	223.069			223.069	64.701
Totale	367.072			367.072	64.701
Quota non distribuibile				238.183	
Residua quota distribuibile				128.889	

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

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Nel corrente esercizio non si sono verificate cessazioni di rapporto di lavoro subordinato.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato alla società il TFR maturato e maturando dal 01 gennaio 2007.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	45.142
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.760
Utilizzo nell'esercizio	172
Totale variazioni	6.587
Valore di fine esercizio	51.730

L'incremento del fondo di €. 6.760 si riferisce alla quota accantonata nel corrente anno e trova riscontro nel conto economico alla voce B 9 c).

Il decremento di €. 172 è relativo all'applicazione dell'imposta sostitutiva.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza, le quali si contrappongono così ai fondi per rischi ed oneri, quest'ultimi se iscritti a bilancio. I debiti non comprendono né il fondo TFR né i ratei e risconti che sono espressi separatamente.

Non sussistono debiti espressi originariamente in valuta estera.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti complessivi con scadenza superiore a cinque anni, vengono di seguito distinti tra l'ammontare con scadenza entro ed oltre i cinque anni:

Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni	Totale
FINANZIAMENTO INTESA SANPAOLO S.P.A.	79.911	83.926	163.837
FINANZIAMENTO BCC SPELLO E BETTONA	98.564	151.436	250.000
FINANZ. CC.DD. E PP. COMUNE VALLO DI NERA	80.604	119.537	200.141
FINANZ. CC.DD. E PP. COMUNE CERRETO DI SPOLETO	76.337	93.530	169.867
FINANZ. CC.DD. E PP. COMUNE DI NORCIA	101.432	185.981	287.413
DEBITI VS. ROSCINI RIMBORSO VENTENNALE	172.714		172.714
TOTALE	609.562	634.410	1.243.972

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	413.838	-	413.838	-	413.838	235.362
Debiti verso altri finanziatori	665.236	(7.814)	657.422	-	657.422	399.048
Debiti verso fornitori	849.310	(487.029)	362.281	189.567	172.714	172.714
Debiti tributari	13.050	(8.246)	4.804	4.804	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.073	1.755	21.828	5.472	16.356	-
Altri debiti	261.060	(31.480)	229.580	226.105	3.475	-
Totale debiti	2.222.567	(532.814)	1.689.753	425.948	1.263.805	807.124

I debiti Vs. banche esigibili oltre l'esercizio successivo a medio/lungo termine di €. 413.838 si riferiscono:

- al saldo capitale al 31/12/2018 del finanziamento B.I.M. erogato dalla Banca Casse di Risparmio dell'Umbria s.p.a. (ora Intesa San Paolo s.p.a.). Trattasi di finanziamento di originari €. 300.000 con ammortamento in rate semestrali di cui l'ultima con scadenza originaria al 30/06/2025, ma soggetto a differimento a seguito delle sospensioni sima 2016;
- al saldo capitale al 31/12/2018 del finanziamento erogato nel corrente anno dalla Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona di originari €. 250.000 con preammortamento sino al 17/04/2019 con rate di ammortamento mensile di cui l'ultima con scadenza al 17/04/2025.

I finanziamenti non sono garantiti da ipoteca o pegni. Per quanto concerne il finanziamento Intesa San Paolo non si sono verificati decrementi per effetto della sospensione post sisma delle rate di finanziamento; mentre per quanto concerne il finanziamento della Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona non si sono verificate diminuzioni per effetto del preammortamento concesso. Quest'ultimo finanziamento è garantito per l'80% da Gepafin

Garanzia Partecipazioni e Finanziamenti s.p.a. con garanzia a prima richiesta di cui alla DGR 34/2017 Regione Umbria.

Il dettaglio viene esposto come segue:

Descrizione		
Debiti verso banche: esigibili oltre esercizio successivo		
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
MUTUO BIM	163.838	163.838
MUTUO BCC N. 508	250.000	250.000
Totale	413.838	413.838

I debiti Vs. altri finanziatori esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano al 31/12/2018 ad €. 657.422. Per effetto delle sospensioni post sisma 2016, la variazione ha interessato soltanto il finanziamento con il comune di Vallo di Nera. Le poste sono riferite a debiti nei confronti dei comuni di Vallo di Nera, Cerreto di Spoleto e Norcia per la quota parte, a carico della società, dei finanziamenti accesi dai detti comuni, presso la Cassa Depositi e Prestiti.

Il dettaglio è espresso come segue:

Descrizione		
Debiti verso altri finanziatori: esigibili oltre esercizio successivo		
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
FIN.CC.DD.PP.VALLO DI NERA	207.956	200.141
FIN.CC.DD.PP.CERRETO SPOLETO	169.867	169.867
FIN.CC.DD.PP.COMUNE NORCIA	287.413	287.413
Arrotondamenti	0	1
Totale	665.236	657.421

I debiti Vs. Fornitori (D7) esigibili entro l'esercizio successivo per €. 189.567 sono diminuiti di €. 468.856 rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione		
Debiti verso fornitori: esigibili entro esercizio successivo		
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-485	0
DEBITI V/FORNITORI	320.629	153.222
FATTURE DA RICEVERE	338.279	36.345
Totale	658.423	189.567

I debiti Vs. Fornitori (D7) esigibili oltre l'esercizio successivo per €. 172.714 sono relativi al debito nei confronti della Roscini Impianti Tecnologici s.r.l. per i lavori di estensione della rete di distribuzione del gas metano. L'importo a debito rispecchia i termini contrattuali di pagamento che prevedono un termine ventennale di estinzione con scadenza nel 2021.

Descrizione		
Debiti verso fornitori: esigibili oltre esercizio successivo		
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018

DEBITO V/S ROSCINI RIMB. VENTENN.	190.887	172.714
Totale	190.887	172.714

I debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo sono dettagliati come segue:

Descrizione		
Debiti tributari: esigibili entro esercizio successivo		
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	- 8	-4
ERARIO C/IRES	7.486	0
ERARIO C/IVA	0	2.001
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	0	2.424
REGIONI C/IRAP	5.572	0
ERARIO C/RIT. COMPENSI AMMINISTRATORI	0	383
Totale	13.050	4.804

Non sussistono debiti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo.

La voce debiti Vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale sono relativi al dovuto INPS per contributi obbligatori maturati e ancora non versati all'ente di previdenza ed assistenza in relazione ai rapporti di lavoro dipendente ed autonomo:

Descrizione		
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza: esigibili entro esercizio successivo		
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	3.349	4.868
INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.	312	604
Totale	3.661	5.472

I debiti Vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale oltre l'esercizio successivo emergono dalla facoltà di avvalersi della sospensione dal versamento previdenziale in forza del D.L. 189/2016 emanato a seguito degli eventi sismici che hanno colpito il territorio nursino dal 24 /08/2016. In base al maxi emendamento alla legge finanziaria 2019, tali versamenti riprenderanno, salvo eventuali proroghe, dal 01/06/2019:

Descrizione		
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza: esigibili oltre esercizio successivo		
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
INPS SOSPESA SISMA	16.092	16.092
INAIL SOSP.TERREMOTO	56	0
INPS AMM.TORI SOSP.TERREMOTO	264	264
Totale	16.412	16.356

La voce altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo è composta come segue:

Descrizione		
Altri debiti: esigibili entro esercizio successivo		
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
CREDITI V/CLIENTI	258.385	92.043
CREDITI V/S CSEA AGEV.D.252/17		111.581

ADDIZIONALE TARIFFARIA UG1	-3.120	
ADDIZIONALE TARIFFARIA RE	-28.190	88
ADDIZIONALE TARIFFARIA RS	-3.579	9
ASSICUR.CLIENTI FINALI CIVILI		-29
ADDIZIONALE TARIFFARIA GS	-3.516	-448
ADDIZIONALE TARIFFARIA UG2	-15.514	-14.425
ADDIZIONALE TARIFFARIA UG3	3.556	2.044
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	1.136	1.046
SINDACI C/COMPENSI	-91	69
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	9.173	4.941
COLLAB.C/COMPENSI	2.430	2.830
DEBITI DIVERSI	36.964	26.356
Arrotondamento	1	
Totale	257.635	226.105

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo di €. 3.475 sono relativi alle cauzioni depositate da parte degli utenti gas Gpl:

	Descrizione	
	Altri debiti: esigibili oltre esercizio successivo	
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
CAUZIONI C/UTENTI GPL	3.425	3.475
Totale	3.425	3.475

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non vi sono importi vantati da creditori esteri. Non vi sono debiti in valuta.

Area geografica	ITALIA - UMBRIA - VALNERINA	Totale
Debiti verso banche	413.838	413.838
Debiti verso altri finanziatori	657.422	657.422
Debiti verso fornitori	362.281	362.281
Debiti tributari	4.804	4.804
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.828	21.828
Altri debiti	229.580	229.580
Debiti	1.689.753	1.689.753

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	413.838	413.838
Debiti verso altri finanziatori	657.422	657.422
Debiti verso fornitori	362.281	362.281

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	4.804	4.804
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.828	21.828
Altri debiti	229.580	229.580
Totale debiti	1.689.753	1.689.753

I debiti complessivamente sono diminuiti di €. 532.814 rispetto all'anno precedente passando da €. 2.222.567 ad €. 1.689.753.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	173.332	(2.549)	170.783
Risconti passivi	2.043	14.945	16.988
Totale ratei e risconti passivi	175.375	12.396	187.771

La voce Ratei passivi si riferisce a interessi passivi su mutui maturati nell'anno o negli esercizi precedenti e non ancora corrisposti.

	Descrizione	
E)	RATEI E RISCONTI: RATEI E RISCONTI	
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
RATEI PASSIVI	173.332	170.783
RISCONTI PASSIVI	2.043	16.988
Totale	175.375	187.771

Nota integrativa, conto economico

I costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza temporale, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita. I ricavi per la vendita di beni sono riconosciuti al momento del passaggio della proprietà, che generalmente coincide con la spedizione.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non vi sono ricavi e costi, proventi ed oneri relativi ad operazioni in valuta diversa dall'euro che altrimenti sarebbero determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Non vi sono proventi e oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, che eventualmente verrebbero iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

Valore della produzione

Le vendite realizzate dalla società nel corso dell'anno 2018 sono per la quasi totalità riferite alla gestione caratteristica dell'impresa, che è quella principalmente di distribuzione del gas metano. Relativamente alla ripartizione delle vendite si segnala che l'area geografica è soltanto quella locale e, in particolare, quella della Valnerina. L'unica suddivisione che può risultare significativa è relativa alle tabelle che seguono, che rappresentano il dettaglio delle voci da A1) ed A5) del conto economico:

Descrizione		
VALORE DELLA PRODUZIONE: Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A1)		
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
PROPANO C/VENDITA	6.846	44.971
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	578.549	44.569
RICAVI ALLACCI UTENZE	0	3.644
RICAVI ATTIVITA' MISURA GAS	8.585	7.123
QUOTA FISSA RETE GPL	1.998	3.279
RICAVI PREST. DISTRIB. ALL4 GAS	20.475	9.460
RIC.CONTRIB.IMP.ALLAC.GAS	31.292	33.055
RICAVI DA CONCESSIONE GPL	4.698	5.690
RIC.CONTR.DOC.PRE-EROG.GAS 40/04	18.606	16.240
RICAVI TARIFFE T1 DIS	5.101	10.554
RICAVI TARIFFE T1 MIS	2.289	5.194
RICAVI TARIFFE T1 COT	206	382
RICAVI TARIFFE T3 DIS	17.822	22.984
RIC.CONTR.DOC.PRE-EROG.GPL 40/04	985	2.799
RICAVI PREST.DISTRIBUZ.ALL.4 GPL	90	250
RICAVI DA ATTIVITA' MISURA GPL	80	100
RICAVI PER ALTRE PRESTAZIONI GAS	500	0
CONGUAG. TARIFF. RIF. ES. PREC.T3DIS	- 2.643	- 721
RICAVI CONTRIBUTO MISURATORE GAS	4.268	10.149
RICAVI CONTRIBUTO MISURATORE GPL	0	810
RICAVI CONTRIB.IMPIANTI GAS NAT.	5.726	0
RIC.TARIFFE T1 DIS AGEV.D.252/17	112.641	119.127

RIC.TARIFFE T1 MIS AGEV.D.252/17	50.666	59.131
RIC.TARIFFE T1COT AGEV.D.252/17	5.073	5.539
RIC.TARIFFE T3 DIS AGEV.D.252/17	152.933	198.593
RIC.CONTR.IMP.AL.GAS AG.D.252/17	151.952	5.426
RIC.ATT.MISURA GAS AGEV.D.252/17	240	2.480
RIC.CONT.MISUR.GAS AGEV.D.252/17	13.922	286
RIC. PREST. DISTR.ALL4GAS AG.D.252	30.175	18.890
CONG. TAR. RIF. ES .PREC.T3DIS AGEV.	271	3.704
RICAVI ALLACCI UTENZE AGEV.D.252	9.908	9.940
RIC.CONTR.MISUR.GPL AGEV.D.252	858	814
RICAVI ALTRE ATTIVITA' GPL	20.884	56.528
RIC.PREST.DISTR.AL.4GPL AGEV.252	2.370	1.680
RIC.QUOTA FISSA GPL AGEV.DL.252	976	2.096
RIC.VENDITA GPL AGEV.DL.252/17	3.574	27.602
PEREQUAZIONE TARIFFE BASE	92.595	68.486
Arrotondamento	0	-2
Totale	1.354.511	800.852

Descrizione		
VALORE DELLA PRODUZIONE: Incrementi immobilizzazioni per lavori interni (A4)		
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
COSTR. INTERNE DI IMM. MATERIALI	0	578

Descrizione		
Altri ricavi e proventi: Altri ricavi e proventi (A5b)		
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	146.679	14.017
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	0	581
RICAVI DA PREST.UFFICIO A T.	900	3.600
SPESE RIMBORSABILI GPL	71	131
SPESE RIMBORSABILI GAS	144	144
Arrotondamento	1	-1
Totale	147.795	18.472

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
DISTRIBUZIONE E VENDITA GAS	800.852
Totale	800.852

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si espone di seguito la composizione degli stessi per area geografica che risulta circoscritta alla regione Umbria zona Valnerina. Non risultano ricavi relativi a mercati esteri.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA - UMBRIA - VALNERINA	800.852
Totale	800.852

Si evidenzia che il valore della produzione (Totale A) è diminuito di €. 682.404 rispetto all'esercizio precedente, per effetto della riduzione dei lavori relativi alle aree SAE (soluzioni abitative emergenziali), gas naturale e GPL, che avevano determinato nel precedente esercizio un aumento significativo dei ricavi.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

B 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

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

Descrizione		31/12/2017	31/12/2018
B 6)	COSTI DELLA PRODUZIONE: materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	5.127	5.162
	MERCI C/ACQUISTI P/PROD.SERV.		25.674
	PROPANO C/ACQUISTI	8.535	68.648
	CANCELLERIA	538	1.124
	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.407	2.982
	INDUMENTI DI LAVORO	90	58
	Totale	16.697	103.648

B 7) Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a €. 379.342 e rispetto all'esercizio sono diminuiti di €. 521.388. Il dettaglio è esposto nella seguente tabella:

Descrizione		31/12/2017	31/12/2018
B 7)	COSTI DELLA PRODUZIONE: per servizi		
	TRASPORTI SU ACQUISTI	7.861	4.006
	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	9.214	11.163
	MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	3.879	7.125
	ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	57	57
	ASSICURAZIONI R.C.A.	889	806
	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	4.460	4.434
	PREMI INAIL SOCI/TITOLARE	86	165
	SERVIZI DI PULIZIA	324	1.006
	COMP.AMMINIST.PROF.NON SOCI	150	
	COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	8.450	14.400
	COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	7.301	3.381
	COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.		458

COMP. COLL. COORD. ATTIN. ATTIVITA'	8.089	12.302
CONT. INPS AMM- CO.CO.CO.(spa- srl)	1.352	2.377
CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	1.196	2.518
RIMB.IND.CHILOM.ATTIN.ATT.CO.CO.	1.957	
RIMBORSI KM AMMINIS.SOCI SPA/SRL		1.602
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	17.477	14.148
COMP. PROF. NON DIR. AFFER.ATTIVITA	882	1.335
SPESE PER ANALISI, PROVE E LABOR.	765	
PUBBLICITA'		1.000
SPESE LEGALI	6.846	
SPESE TELEFONICHE	738	473
SPESE CELLULARI	493	50
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	376	259
PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES	160	
PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI	204	
PASTI E SOGGIORNI	36	
MENSA AZ. APPALTATA e BUONI PASTO	2.576	1.819
RICERCA, ADDESTRAM. E FORMAZIONE	120	
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	50	
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	1.323	950
TEN. PAGHE, CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	9.387	8.934
ALTRI COSTI PER SERVIZI	10.304	4.449
PREST.RESE DA TERZI PER SERVIZI	538.531	58.394
PRESTAZIONI ALLACCI E STACCHI	54.366	16.121
GEST.TECNICA-MANUT.ORD.METANO	194.069	194.069
TELECOM TELELETTURA	1.401	3.293
PRESTAZ. ALLACCI E STACCHI GPL	4.290	5.748
COMPENSO REVISORE DEI CONTI	1.069	2.500
Arrotondamento	2	
Totale	900.730	379.342

B 8) Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti da concessioni, canoni di occupazione e licenze d'uso software nonché da affitti passivi relativi all'immobile in zona industriale detenuto in locazione.

Descrizione		
B 8)	COSTI DELLA PRODUZIONE: per godimento di beni di terzi	
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
CONCESSIONI	9.480	5.442
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	2.280	2.280
NOLEGGIO DEDUCIBILE	22.320	
CANONE OCCUPAZIONE	1.041	1.375
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	246	209
Arrotondamento	-1	
Totale	35.366	9.306

B 9) Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli accantonamenti di legge. La voce risulta, nel suo complesso di €. 114.214 data dalla somma delle voci B 9 a), B 9 b) e B 9 c):

Descrizione		
B 9 a)	per il personale: salari e stipendi	
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018

SALARI E STIPENDI	71.163	83.956
-------------------	--------	--------

Descrizione		
B 9 b)	per il personale: oneri sociali	
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
ONERI SOCIALI INPS	17.281	21.083
ONERI SOCIALI INAIL	1.428	2.416
Arrotondamento	0	-1
Totale	18.709	23.498

Descrizione		
B 9 c)	per il personale: trattamento di fine rapporto	
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
TFR	5.678	6.760

B 10 b) 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 fatto salvo il criterio utilizzato per l'ammortamento del metanodotto di cui si è già detto in premessa. Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

Descrizione		
B 10 a)	ammortamenti e svalutazioni: ammortamenti immobilizzazioni materiali	
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	3.696	5.019
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	4.628	5.049
AMM.TO ORD.DEPOSITO STOCCAG.GPL	603	603
AMM.TO ORD. IMPIANTO GPL	1.362	1.462
AMM.TO ORD. METANODOTTO	103.587	104.666
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	19.595	20.791
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	3.077	3.077
AMM.TO ATTR. V. E M. APPAR. MISURA	26.352	25.374
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	6	6
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	600	597
AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.	2.096	
Arrotondamento	1	1
Totale	165.603	166.645

B 10 d1) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come già evidenziato in sede di commento della voce "Crediti verso clienti" si è provveduto ad accantonare al Fondo svalutazione crediti un importo complessivamente pari a €. 515.

Descrizione		
B 10 d1)	ammortamenti e svalutazioni: svalutazione crediti (attivo circ.)	
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT	2.076	515

B 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo economico positivo di €. 8.074. Di seguito si espongono le variazioni intervenute.

Descrizione		
B 11)	COSTI DELLA PRODUZIONE: variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
MATERIE DI CONS.C/ESIST.INIZIALI	1.762	2.970
MATERIE DI CONSUMO C/RIM.FINALI	-2.970	-1.973
PROPANO C/RIM.FINALI	-23.664	-32.735
PROPANO C/RIM.INIZIALI	25.256	23.664
GAS METANO C/RIM.INIZIALI	7.500	7.500
GAS METANO C/RIM.FINALI	-7.500	-7.500
Arrotondamento	1	
Totale	385	-8.074

B 14) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione, esposti nella tabella seguente, hanno subito variazioni significative per effetto dell'allocazione di una sopravvenienza passiva di €. 126.034 avvenuta nell'anno 2017 contro una sopravvenienza dell'anno corrente di €. 13.799:

Descrizione		
B 14)	COSTI DELLA PRODUZIONE: oneri diversi di gestione	
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
IMPOSTA DI BOLLO	372	320
IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	910	910
IMPOSTA DI REGISTRO	494	40
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310	310
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	70	73
TASSA SUI RIFIUTI	163	163
DIRITTI CAMERALI	198	253
MULTE E AMMENDE INEDUCIBILI	134	22.018
MINUSVALENZE ORDINARIE IMP.	240	0
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	126.034	13.799
SOPRAV. PASSIVE ORD.INEDUCIBILI	0	59
EROG.LIBERALI DED. (MAX.2%REDD.)	820	820
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	2.851	2.099
ALTRI ONERI DI GEST.INEDUCIBILI	411	264
SPESE ASSOCIATIVE	2.732	1.692
CASSA NAZ.PREVIDENZA	1.394	1.398
Arrotondamento	-1	1
Totale	137.132	44.219

Proventi e oneri finanziari**Conversione dei valori in moneta estera**

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

La società non ha effettuato operazioni in valuta, per cui non è stato necessario procedere alla conversione di valori in moneta estera.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni neanche a titolo di dividendi.

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	24
Totale	24

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari esposti nella voce C17 per l'importo di €. 2.248 sono espressi al netto della quota di contributo in conto interessi di €. 2.769 e sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.175
Altri	73
Totale	2.248

In particolare si tratta di:

Descrizione		
C 17 e)	interessi e altri oneri finanziari da: debiti verso altri	
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	1.883	428
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	3.809	3.974
SCONTI E ALTRI ONERI FINANZ.DED.	4	3
ALTRI INT. PASS. E ONER.FIN.DED.	383	71
ONERI BANCARI	3.085	542
CONTRIBUTO C/INTERESSI	-2.769	-2.769
Arrotondamento	0	-1
Totale	6.395	2.248

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle voci dell'attivo dello stato patrimoniale.

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

IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NON CONTABILIZZATE - MOTIVAZIONI -

Nel corrente esercizio non sono allocate imposte anticipate e differite, non essendosi verificati i relativi presupposti.

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le imposte sul reddito imputate a conto economico nel 2018 sono pari a €.2.715 e sono riferite all'IRAP per €. 1.253 e all'IRES per €. 1.462.

Nota integrativa, altre informazioni

Privacy - Documento Programmatico sulla sicurezza (DPS)

La Società si è adeguata alle nuove disposizioni dettate dal Reg. UE 2016/679 - Regolamento Generale in materia di protezione dei dati - GDPR.

Dati sull'occupazione

In ossequio all'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che l'organico medio aziendale è di n. 2,95 dipendenti per il 2018, composto come da indicata tabella, tenendo conto che la media matematica viene arrotondata a n. 3.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	1
Totale Dipendenti	3

Nel 2018 non ci sono state variazioni nel personale dipendente, se non il passaggio da part-time a tempo pieno del dipendente operaio, avvenuto il 01/02.

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

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto. Il compenso relativo agli amministratori non comprende i rimborsi chilometrici e gli oneri previdenziali a carico azienda.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.400	3.839

Anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e sindaci

La società non ha concesso prestiti agli amministratori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per la revisione legale dei conti annuali;

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.500

La società dallo scorso anno ha affidato la revisione legale dei conti ad un revisore legale esterno nella persona della Dott.ssa Nucci Fiorella.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 200 azioni ordinarie di nominali Euro 516,46 ed interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha effettuato alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono partecipazioni che comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni di tale società.

Non sono stati utilizzati contratti del tipo IRS (Interest rate swap) e Domestic currency swap per la copertura del rischio di variazione del tasso di interesse e di cambio. La società non detiene strumenti derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni e le garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale (conti d'ordine), sono indicati al loro valore nominale e risultano dalla tabella che segue:

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Beni di terzi presso di noi				
Metanodotto c/affidamento	6.478.648	1.011.249		7.489.897
Tratto linea gas in Preci Zona Industriale PIP - il lago di Preci	14.000			14.000
A) Totale metanodotto	6.492.648	1.011.249		7.503.897
Rete gas Castelluccio	161.555			161.555

Deposito GPL a servizio canalizzazione Costelluccio di Norcia	39.575	28.963		68.538
Rete GPL Norcia		66.561		66.561
Rete GPL Preci		24.764		24.764
B) Totale rete Gpl	201.130	120.288		321.418
Fidejussioni prestate da terzi				
Garanzia Gepafin s.p.a.	200.000			200.000
C) Totale garanzie prestate da terzi	200.000			200.000
Totale (A + B)	6.893.778	1.131.537		8.025.315

Il conto d'ordine metanodotto c/affidamento espone il valore al costo del metanodotto di proprietà dei comuni della Valnerina. Il bene è stato costruito con finanziamenti Regionali e Statali ed affidatoci per la concessione del servizio. L'ampliamento del metanodotto avvenuto con risorse della società è esposto, per la parte eccedente i detti finanziamenti, all'attivo dello stato patrimoniale alla voce "impianti e macchinario" B II 2)". Nel corrente anno l'incremento del conto d'ordine è dipeso dall'affidamento di condotte per €. 779.850, di impianti principali per €. 134.376 e di derivazione per €. 97.023 nei comuni di Cascia, Norcia e Preci per un totale incrementato di €. 1.011.249.

Il conto Rete gas Castelluccio di €. 161.555 rappresenta il valore della rete Gpl presa in consegna nel 2012 sita nella frazione di Castelluccio di Norcia.

Nel conto d'ordine è inserito il deposito GPL a servizio canalizzazione Castelluccio, preso in consegna sempre nel 2012, incrementato nel corrente anno di €. 28.963 per un totale complessivo di €. 68.538

Le reti GPL del comune di Norcia e Preci sono relativi ad impianti affidati nel corrente anno rispettivamente per €. 66.561 ed €. 24.764.

La Garanzia rilasciata alla società da parte della Gepafin s.p.a., di cui alla DGR 34/2017 Regione Umbria, è di ammontare pari all'80% del finanziamento concesso alla società dalla Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona di €. 250.000.

Presso la società non sono depositati beni dei fornitori.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del proprio patrimonio alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non emergono operazioni con parti correlate con i requisiti voluti dalla norma ed in particolare con riferimento alla non conclusione delle stesse a normali condizioni di mercato. Per una completa informazione, si segnala comunque che alla voce D7) "Debiti v/fornitori oltre 12 mesi", così come esposto a commento del passivo, è compreso l'importo di €. 172.714 inerente il debito nei confronti del socio Roscini Impianti Tecnologici s.r.l., relativo all'esecuzione dei lavori di estensione della rete di distribuzione del gas metano, il cui affidamento e modalità di pagamento risultano però stabilite da gara ad evidenza pubblica, che prevede un termine di pagamento ventennale iniziato nel 2006.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data di chiusura del bilancio non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale i cui rischi e benefici da essi derivanti siano significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio sociale non si sono verificati fatti tali, da riflettere effetti nel presente bilancio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di €. 5.148, l'amministratore unico propone ai soci di destinarlo interamente a riserva straordinaria.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Norcia 29/03/2019

L'Amministratore Unico
Filippi Moreno

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Filippi Moreno', is written over a horizontal line.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Moscatelli Marco ragioniere commercialista, ai sensi dell'articolo 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.