

VALNERINA SERVIZI S.C.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.295.742	1.387.510
3) attrezzature industriali e commerciali	180.161	219.722
4) altri beni	378	252
Totale immobilizzazioni materiali	1.476.281	1.607.484
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	950	950
Totale partecipazioni	950	950
Totale immobilizzazioni finanziarie	950	950
Totale immobilizzazioni (B)	1.477.231	1.608.434
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.767	1.973
4) prodotti finiti e merci	38.514	40.235
Totale rimanenze	41.281	42.208
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	276.287	177.811
Totale crediti verso clienti	276.287	177.811
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.017	20.357
Totale crediti tributari	2.017	20.357
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.413	64.115
Totale crediti verso altri	71.413	64.115
Totale crediti	349.717	262.283
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	299.378	375.397
Totale disponibilità liquide	299.378	375.397
Totale attivo circolante (C)	690.376	679.888
D) Ratei e risconti	11.051	13.152
Totale attivo	2.178.658	2.301.474
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	228.217	223.069
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	228.216	223.069
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.423	5.148
Totale patrimonio netto	383.642	372.220

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	58.734	51.730
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	386.615	413.838
Totale debiti verso banche	386.615	413.838
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	637.262	657.422
Totale debiti verso altri finanziatori	637.262	657.422
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.414	189.567
esigibili oltre l'esercizio successivo	96.389	172.714
Totale debiti verso fornitori	220.803	362.281
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.920	4.804
Totale debiti tributari	8.920	4.804
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.632	5.472
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.356	16.356
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.988	21.828
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.821	226.105
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.700	3.475
Totale altri debiti	297.521	229.580
Totale debiti	1.573.109	1.689.753
E) Ratei e risconti	163.173	187.771
Totale passivo	2.178.658	2.301.474

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	813.649	800.852
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	578
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.468	18.472
Totale altri ricavi e proventi	12.468	18.472
Totale valore della produzione	826.117	819.902
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	104.273	103.648
7) per servizi	353.646	379.342
8) per godimento di beni di terzi	12.196	9.306
9) per il personale		
a) salari e stipendi	91.607	83.956
b) oneri sociali	28.186	23.498
c) trattamento di fine rapporto	7.162	6.760
Totale costi per il personale	126.955	114.214
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	166.368	166.645
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.156	515
Totale ammortamenti e svalutazioni	167.524	167.160
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	927	(8.074)
14) oneri diversi di gestione	43.281	44.219
Totale costi della produzione	808.802	809.815
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.315	10.087
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	38	24
Totale proventi diversi dai precedenti	38	24
Totale altri proventi finanziari	38	24
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.775	2.248
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.775	2.248
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.737)	(2.224)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.578	7.863
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.155	2.715
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.155	2.715
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.423	5.148

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.423	5.148
Imposte sul reddito	2.155	2.715
Interessi passivi/(attivi)	3.737	2.224
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	17.315	10.087
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.162	6.760
Ammortamenti delle immobilizzazioni	166.368	166.645
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	173.530	173.405
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	190.845	183.492
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	927	(8.074)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(98.476)	474.002
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(65.153)	(468.856)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.101	6.526
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(24.598)	12.396
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	83.034	169.125
Totale variazioni del capitale circolante netto	(102.165)	185.119
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	88.680	368.611
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.737)	(2.224)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.155)	(2.715)
Altri incassi/(pagamenti)	(158)	(172)
Totale altre rettifiche	(6.050)	(5.111)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	82.630	363.500
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(35.165)	(54.356)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(35.165)	(54.356)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(123.483)	(25.993)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(123.484)	(25.994)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(76.019)	283.150
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	375.397	92.247
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	375.397	92.247
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	299.378	375.397
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	299.378	375.397

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che il decremento delle disponibilità liquide pari a euro 76.019 rispetto all'esercizio precedente, deriva principalmente dai maggiori flussi dell'attività di finanziamento.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 11.423.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 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 in linea con quelli dello scorso anno e sono aumentati di €. 12.797 rispetto all'esercizio precedente passando da €. 800.852 ad €. 813.649.

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 31/12/2019 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 2019, 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.

La crisi economica scaturita dall'emergenza sanitaria da covid-19 non ha avuto ricadute nell'esercizio 2019. Per le valutazioni sull'impatto della pandemia nell'esercizio 2020, si rimanda a quanto illustrato nella relazione sulla gestione nel paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione/Emergenza sanitaria Covid - 19". Allo stato comunque non si intravedono segnali tali che possano compromettere il presupposto della continuità aziendale.

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

	<i>Aliquota ammortamento</i>
<i>B1 1) Fabbricati</i>	
<i>B11 2) Impianti :</i>	
<i>serbatoi</i>	5%
<i>alimentatori</i>	8%
<i>riduttori</i>	10%
<i>B11 3) Attrezzature</i>	8%
<i>B11 4) Computer, sistemi, macchine uff. elettroniche</i>	20%
<i>B11 4) Mobili e arredi</i>	12%
<i>B11 4) Automezzi</i>	20%
<i>B11 4) Metanodotto (aliquota media)</i>	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 €. 17.707, così evidenziati:

Lavori eseguiti e capitalizzati al metanodotto	17.707
Totale	17.707

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	31/12/2019	31/12/2018
IMPIANTI GENERICI	36.957	36.957
IMPIANTI SPECIFICI	62.585	52.394
DEPOSITO STOCCAGGIO GPL	12.065	12.065
IMPIANTO GPL	20.787	20.788
METANODOTTO	2.604.051	2.586.344
Totale Impianti e macchinario al lordo fondi ammortamento	2.736.446	2.708.548
F/AMM IMPIANTI GENERICI	-34.886	-32.514
F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	-21.716	-15.967
F/AMM DEPOSITO STOCCAGGIO GPL	-8.747	-8.144
F/AMM IMPIANTO GPL	-11.026	-6.226
F/AMM METANODOTTO	-1.364.328	-1.258.187
Totale Fondi ammortamento	1.440.704	1.321.038
Arrotondamenti		
Totale al netto Fondi	1.295.742	1.387.510

Per quanto riguarda la posta impianti e macchinari, le acquisizioni dell'anno ammontano ad €. 27.898 ed hanno riguardato gli impianti specifici e costi incrementativi del metanodotto. Le acquisizioni degli apparecchi misuratori sono iscritte nelle immobilizzazioni solo per la parte effettivamente messa in uso. Per quanto riguarda le attrezzature industriali e commerciali si rileva che 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 31/12/2019 è pari ad €. 6.735.

Descrizione		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Attrezzature industriali e commercial		
Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	240.230	236.067
ATTREZZ. VARIA E MIN. APP.MISUR.	318.078	315.920
ATTREZZATURE VARIE E MINUTE	34.249	34.249

Totale attrezzature industriali al lordo fondi ammortamento	592.557	586.236
F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	-170.722	-151.096
F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	-29.955	-26.878
F/AMM ATTR. V.M.APP.MISURA	-211.719	-188.540
Arrotondamento		
Totale Fondi ammortamento	-412.396	-366.514
Totale al netto Fondi	180.161	219.722

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

Descrizione		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Altri beni		
Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	11.665	11.665
MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	20.894	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	46.996	46.476
F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	-10.545	-10.539
F/AMM MACCH. ELETTRM. D'UFF.	-21.321	-20.933
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	-46.618	-46.224
Totale al netto Fondi	378	252

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.708.548	586.236	46.476	3.341.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.321.037	366.514	46.224	1.733.775
Valore di bilancio	1.387.510	219.722	252	1.607.484
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	27.898	6.770	520	35.188
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	449	-	449
Ammortamento dell'esercizio	119.666	46.308	394	166.368
Altre variazioni	-	426	-	426
Totale variazioni	(91.768)	(39.561)	126	(131.203)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.736.446	592.557	46.996	3.375.999
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.440.704	412.396	46.304	1.899.404
Valore di bilancio	1.295.742	180.161	378	1.476.281

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.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	950	950
Valore di bilancio	950	950
Valore di fine esercizio		
Costo	950	950
Valore di bilancio	950	950

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
Partecipazioni in altre imprese	950

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Azioni B.C.C. SPELLO E BETTONA	950
Totale	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 €. 131.203 rispetto all'anno precedente passando da €. 1.607.484 a €. 1.476.281 a causa soprattutto degli ammortamenti operati.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad €. 690.376 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Rimanenze	41.281	42.208
Crediti Vs. Clienti	276.287	177.811
Crediti Tributari	2.017	20.357
Altri Crediti	71.413	64.115
Disponibilità liquide	299.378	375.397
Totale	690.376	679.888

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.

Descrizione				
RIMANENZE: materie prime, sussidiarie e di consumo				
Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
MATERIE DI CONSUMO	1.973	2.767	1.973	2.767

Descrizione				
RIMANENZE: prodotti finiti e merci				
Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
PROPANO C/RIM.FINALI	32.735	31.014	32.735	31.014
GAS METANO C/RIM.	7.500	7.500	7.500	7.500
Totale	40.235	38.514	40.235	38.514

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.973	794	2.767
Prodotti finiti e merci	40.235	(1.721)	38.514
Totale rimanenze	42.208	(927)	41.281

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 €. 19.159 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	31/12/2019	31/12/2018
CREDITI V/CLIENTI	44.815	105.873
FATTURE DA EMETTERE	183.921	89.941
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE		
F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	-19.159	-18.003
Arrotondamento		
Totale	209.577	177.811

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	177.811	98.476	276.287	276.287
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.357	(18.340)	2.017	2.017
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	64.115	7.298	71.413	71.413
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	262.283	87.434	349.717	349.717

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

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 052	Crediti tributari: esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
ERARIO C/RITENUTE DA SCOMPUTARE		170		170
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	720	1.095	1.653	162
ERARIO C/IRES	5.389	1.462	6.284	567

ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI	5		5	
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	106		106	
REGIONI C/IRAP	4.835	1.362	6.197	
ERARIO C/IVA PER COMPENSAZIONE	8.653		8.653	
DETRAZIONE CONSUMI ZONE MONTANE	649	2.756	2.286	1.119
Arrotondamento		-1	-1	-1
Totale	20.357	6.844	25.183	2.017

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

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 054	verso altri: esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
CREDITI V/S COMUNE CERRETO SPOL.	18.848			18.848
CREDITO V/S ROSCINI	6.111		6.111	
CREDITI PER CAUZIONI	400			400
CREDITI DIVERSI	19.232	22.238	11.414	30.056
DEP. C/CAUZIONI ANAS	750			750
DEP.C/CAUZ.DEMANIO PERUGIA	7.890			7.890
CRED. VS COMUNE DI FOLIGNO	10.628			10.628
DEBITI V/FORNITORI	255	88.809	86.222	2.842
Arrotondamento	1	-1		-1
Totale	64.115	111.046	103.747	71.413

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	276.287	276.287
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.017	2.017
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.413	71.413
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	349.717	349.717

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 aumentato di €. 98.476 rispetto all'anno precedente passando da €. 177.811 ad €. 276.287.

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	375.397	(76.019)	299.378
Totale disponibilità liquide	375.397	(76.019)	299.378

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente ad €. 299.378 e sono rappresentate, come di seguito esposto:

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 010	DISPONIBILITA' LIQUIDE: Depositi bancari e postali			
Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
BCC C/C 387	44.857	818.305	791.732	71.430
CARTA PREPAID COMMERCIAL CRU	96	201	190	107
INTESA SANPAOLO C/C 5055015	317.737	1.004.718	1.145.794	176.661
C/C POSTALE	12.707	52.420	13.946	51.181
Arrotondamento		-1		-1
Totale	375.397	1.875.643	1.951.662	299.378

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	13.152	(2.101)	11.051
Totale ratei e risconti attivi	13.152	(2.101)	11.051

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 €. 122.816 rispetto all'anno precedente passando da €. 2.301.474 a €. 2.178.658 a causa soprattutto della diminuzione delle immobilizzazioni per effetto degli ammortamenti operati.

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	31/12/2018	Decrementi	Incrementi	31/12/2019
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	31/12/2018	Decrementi	Incrementi	31/12/2019
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	31/12/2018	Decrementi	Incrementi	31/12/2019
RISERVA LEGALE	26.858			26.858

La Riserva straordinaria risulta costituita a seguito dell'accantonamento dell'utile di esercizio dell'anno 2018, come da verbale di assemblea soci del 24/05/2019.

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 60 000	PATRIMONIO NETTO: Riserva straordinaria			
Descrizione	31/12/2018	Decrementi	Incrementi	31/12/2019
RISERVA STRAORDINARIA	128.889		5.147	134.036
F.DO EX.ART.6 STATUTO SOC.2007	94.180			94.180
Arrotondamento				
Totale	223.069		5.147	228.216

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	134.038				134.038
Riserve statutarie			94.180		94.180
Totale	154.091	20.658	94.180		268.929

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	223.069	5.148	-		228.217
Varie altre riserve	0	-	1		(1)
Totale altre riserve	223.069	5.148	1		228.216
Utile (perdita) dell'esercizio	5.148	-	5.148	11.423	11.423
Totale patrimonio netto	372.220	5.148	5.149	11.423	383.642

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
Capitale	103.292	Capitale Sociale	B	103.292
Riserva da sovrapprezzo 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	228.217	Ris. Capitale e Utili	A,B,C	228.217
	(1)			-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve				
Totale altre riserve	228.216			228.217
Totale	372.219			372.220
Quota non distribuibile				372.220

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	51.730
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.162
Utilizzo nell'esercizio	158
Totale variazioni	7.004
Valore di fine esercizio	58.734

L'incremento del fondo di €. 7.162 si riferisce alla quota accantonata nel corrente anno e trova riscontro nel conto economico alla voce B 9 c).

Il decremento di €. 158 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	56.534	166.244	222.778
FINANZ. CC.DD. E PP. COMUNE VALLO DI NERA	64.431	119.537	183.968
FINANZ. CC.DD. E PP. COMUNE CERRETO DI SPOLETO	72.350	93.530	165.880
FINANZ. CC.DD. E PP. COMUNE DI NORCIA	101.432	185.981	287.413
DEBITI VS. ROSCINI RIMBORSO VENTENNALE	96.389		96.389
TOTALE	471.047	649.218	1.120.265

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
Debiti verso banche	413.838	(27.223)	386.615	-	386.615
Debiti verso altri finanziatori	657.422	(20.160)	637.262	-	637.262
Debiti verso fornitori	362.281	(141.478)	220.803	124.414	96.389
Debiti tributari	4.804	4.116	8.920	8.920	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.828	160	21.988	5.632	16.356
Altri debiti	229.580	67.941	297.521	293.821	3.700
Totale debiti	1.689.753	(116.644)	1.573.109	432.787	1.140.322

I debiti Vs. banche esigibili oltre l'esercizio successivo a medio/lungo termine di €. 386.615 si riferiscono:

- al saldo capitale al 31/12/2019 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 31/12/2019 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	31/12/2018	31/12/2019
MUTUO BIM	163.838	163.838
MUTUO BCC N. 508	250.000	222.778
Totale	413.838	386.616

I debiti Vs. altri finanziatori esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano al 31/12/2019 ad €. 637.262. 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	31/12/2018	31/12/2019
FIN.CC.DD.PP.VALLO DI NERA	200.141	183.968
FIN.CC.DD.PP.CERRETO SPOLETO	169.867	165.880
FIN.CC.DD.PP.COMUNE NORCIA	287.413	287.413
Arrotondamenti	1	1
Totale	657.421	637.262

I debiti Vs. Fornitori (D7) esigibili entro l'esercizio successivo per €. 121.572 sono diminuiti di €. 67.899 rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione		
	Debiti verso fornitori: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
NOTE CREDITO DA RICEVERE	0	-96
DEBITI V/FORNITORI	153.222	78.694
FATTURE DA RICEVERE	36.345	42.974
Totale	189.567	121.572

I debiti Vs. Fornitori (D7) esigibili oltre l'esercizio successivo per €. 96.389 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	31/12/2018	31/12/2019
DEBITO V/S ROSCINI RIMB. VENTENN.	172.714	96.389
Totale	172.714	96.389

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

Descrizione		
	Debiti tributari: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	-4	-9
ERARIO C/IVA	2.001	4.554
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	2.424	3.958
ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI		37
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO		207
REGIONI C/IRAP		
RIT.SU COMP.AMMISTRATORI	383	174

Arrotondamento		-1
Totale	4.804	8.920

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 ist. di previdenza e sicure : esigibili entro esercizio successivo		
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	4.868	4.970
INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.	604	662
Totale	5.472	5.632

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 01/01/2020:

Descrizione		
Debiti verso ist. di previdenza e sicurezza: esigibili oltre esercizio successivo		
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
INPS SOSPESA SISMA	16.092	16.092
INPS AMM.TORI SOSP.TERREMOTO	264	264
Totale	16.356	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	92.043	67.930
CREDITI V/S CSEA AGEV.D.252/17	111.581	185.443
ADDIZIONALE TARIFFARIA UG1		2.108
ADDIZIONALE TARIFFARIA RE	88	9.631
ADDIZIONALE TARIFFARIA RS	9	843
ASSICUR.CLIENTI FINALI CIVILI	-29	-42
ADDIZIONALE TARIFFARIA GS	-448	113
ADDIZIONALE TARIFFARIA UG2	-14.425	-11.830
ADDIZIONALE TARIFFARIA UG3	2.044	2.162
ADDIZIONALE TARIFFARIA UG2 K		1.422
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	1.046	1.034
SINDACI C/COMPENSI	69	33
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	4.941	3.611
COLLAB.C/COMPENSI	2.830	1.707
DEBITI DIVERSI	26.356	29.655
Arrotondamento		1
Totale	226.105	293.821

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo di €. 3.700 sono relativi alle cauzioni depositate da parte degli utenti gas Gpl:

	Descrizione	
	Altri debiti: esigibili oltre esercizio successivo	
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
CAUZIONI C/UTENTI GPL	3.475	3.700
Totale	3.475	3.700

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	386.615	386.615
Debiti verso altri finanziatori	637.262	637.262
Debiti verso fornitori	220.803	220.803
Debiti tributari	8.920	8.920
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.988	21.988
Altri debiti	297.521	297.521
Debiti	1.573.109	1.573.109

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	386.615	386.615
Debiti verso altri finanziatori	637.262	637.262
Debiti verso fornitori	220.803	220.803
Debiti tributari	8.920	8.920
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.988	21.988
Altri debiti	297.521	297.521
Totale debiti	1.573.109	1.573.109

I debiti complessivamente sono diminuiti di €. 116.644 rispetto all'anno precedente passando da €. 1.689.753 ad €. 1.573.109.

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	170.783	(10.941)	159.842
Risconti passivi	16.988	(13.657)	3.331

Totale ratei e risconti passivi	187.771	(24.598)	163.173
--	---------	----------	---------

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	31/12/2018	31/12/2019
RATEI PASSIVI	170.783	159.842
RISCONTI PASSIVI	16.988	3.331
Totale	187.771	163.173

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 2019 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	31/12/2018	31/12/2019	
PROPANO C/VENDITA	44.971	85.382	
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	44.569	15.404	
RICAVI ALLACCI UTENZE	3.644		
RICAVI ATTIVITA' MISURA GAS	7.123	8.570	
QUOTA FISSA RETE GPL	3.279	4.375	
RICAVI PREST.DISTRIB.ALL4 GAS	9.460	12.783	
RIC.CONTRIB.IMP.ALLAC.GAS	33.055	38.633	
RICAVI DA CONCESSIONE GPL	5.690	3.476	
RIC.CONTR.DOC.PRE-EROG.GAS 40/04	16.240	5.056	
RICAVI TARIFFE T1 DIS	10.554	41.796	
RICAVI TARIFFE T1 MIS	5.194	21.676	
RICAVI TARIFFE T1 COT	382	1.675	
RICAVI TARIFFE T3 DIS	22.984	83.529	
RIC.CONTR.DOC.PRE-EROG.GPL 40/04	2.799	1.297	
RICAVI PREST.DISTRIBUZ.ALL.4 GPL	250	1.510	
RICAVI DA ATTIVITA' MISURA GPL	100	80	
CONGUAG.TARIFF.RIF.ES.PREC.T3DIS	0	527	
RICAVI CONTRIBUTO MISURATORE GAS	- 721	2.771	
RICAVI CONTRIBUTO MISURATORE GPL	10.149		
RICAVI CONTRIB.IMPIANTI GAS NAT.	810	10.191	
RIC.TARIFFE T1 DIS AGEV.D.252/17	0	94.146	

RIC.TARIFFE T1 MIS AGEV.D.252/17	119.127	49.019
RIC.TARIFFE T1COT AGEV.D.252/17	59.131	4.385
RIC.TARIFFE T3 DIS AGEV.D.252/17	5.539	159.463
RIC.CONTR.IMP.AL.GAS AG.D.252/17	198.593	5.861
RIC.ATT.MISURA GAS AGEV.D.252/17	5.426	1.120
RIC.CONT.MISUR.GAS AGEV.D.252/17	2.480	418
RIC.PREST.DISTR.ALL4GAS AG.D.252	286	3.880
CONG.TAR.RIF.ES.PREC.T3DIS AGEV.	18.890	-1.930
RICAVI ALLACCI UTENZE AGEV.D.252	3.704	1.901
RIC.CONTR.MISUR.GPL AGEV.D.252	9.940	176
RICAVI ALTRE ATTIVITA' GPL	814	
RIC.PREST.DISTR.AL.4GPL AGEV.252	56.528	270
RIC.QUOTA FISSA GPL AGEV.DL.252	1.680	1.890
RIC.VENDITA GPL AGEV.DL.252/17	2.096	37.191
RICAVI ATT.MISURA GPL AGEVOLATO	27.602	320
PEREQUAZIONE TARIFFE BASE	68.486	116.810
Arrotondamento	-2	-2
Totale	800.852	813.649

Descrizione		
VALORE DELLA PRODUZIONE: Incrementi immobilizzazioni per lavori interni (A4)		
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
COSTR. INTERNE DI IMM. MATERIALI	578	0

Descrizione		
Altri ricavi e proventi: Altri ricavi e proventi (A 5)		
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	14.017	5.659
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	581	
DIRITTI CONCES. PUBBL. SERVIZIO		2.184
RICAVI DA PREST.UFFICIO A T.	3.600	3.600
SPESE RIMBORSABILI GPL	131	576
SPESE RIMBORSABILI GAS	144	448
Arrotondamento	- 1	1
	18.472	12.468

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
DISTRIBUZIONE E VENDITA GAS	813.649
Totale	813.649

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Rinviamo 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	813.649
Totale	813.649

Il valore della produzione (Totale A) è in linea con i volumi dell'anno precedente attestandosi ad €. 826.117 contro €. 819.902 dell'esercizio precedente.

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		
B 6)	COSTI DELLA PRODUZIONE: materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	5.162	10.641
MERCI C/ACQUISTI P/PROD.SERV.	25.674	
PROPANO C/ACQUISTI	68.648	90.306
CANCELLERIA	1.124	672
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.982	2.654
INDUMENTI DI LAVORO	58	
Totale	103.648	104.273

B 7) Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a €. 353.646 e rispetto all'esercizio sono diminuiti di €. 25.696. Il dettaglio è esposto nella seguente tabella:

Descrizione		
B) 7	COSTI DELLA PRODUZIONE: per servizi	
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
TRASPORTI SU ACQUISTI	4.006	5.822
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	11.163	11.663
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	7.125	4.604
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	57	57
ASSICURAZIONI R.C.A.	806	710
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	4.434	4.436
PREMI INAIL SOCI/TITOLARE	165	195
SERVIZI DI PULIZIA	1.006	1.256
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	14.400	13.200
COMPENSI AMMIN.COCOCO(NON PAGATI		1.200
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	3.381	3.008
COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	458	700
COMP.COLL. COORD. ATTIN.ATTIVITA'	12.302	17.373
CONT.INPS AMM-CO. CO.CO.(spa-srl)	2.377	2.416
CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	2.518	3.294
RIMBORSI KM AMMINIS.SOCI SPA/SRL	1.602	1.391
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	14.148	9.057
COMP.PROF.NON DIR. AFFER.ATTIVITA	1.335	2.747

SPESE PER ANALISI, PROVE E LABOR.		300
PUBBLICITA'	1.000	
SPESE LEGALI		2.184
SPESE TELEFONICHE	473	1.602
SPESE CELLULARI	50	
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	259	979
MENSA AZ. APPALTATA e BUONI PASTO	1.819	2.708
RICERCA, ADDESTRAME.FORMAZIONE		270
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	950	1.284
TEN.PAGHE, CONT., DICH.DA LAV.AUT.	8.934	7.700
ALTRI COSTI PER SERVIZI	4.449	5.978
PREST.RESE DA TERZI PER SERVIZI	58.394	27.393
PRESTAZIONI ALLACCI E STACCHI	16.121	19.665
GEST.TECNICA-MANUT.ORD.METANO	194.069	194.069
TELECOM TELELETTURA	3.293	3.349
PRESTAZ. ALLACCI E STACCHI GPL	5.748	535
COMPENSO REVISORE DEI CONTI	2.500	2.500
Arrotondamento		1
Totale	379.342	353.646

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.

Codice Bilancio	Descrizione	
B 8)	COSTI DELLA PRODUZIONE: per godimento di beni di terzi	
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
CONCESSIONI	5.442	8.431
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	2.280	2.286
CANONE OCCUPAZIONE	1.375	1.224
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	209	255
Totale	9.306	12.196

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 €. 126.955 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	31/12/2018	31/12/2019
SALARI E STIPENDI	83.956	91.607

Codice Bilancio	Descrizione	
B 9 b)	per il personale: oneri sociali	
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
ONERI SOCIALI INPS	21.083	26.595
ONERI SOCIALI INAIL	2.416	1.591
Arrotondamento	-1	
Totale	23.498	28.186

Descrizione		
B 9 c)	per il personale: trattamento di fine rapporto	
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
TFR	6.760	7.162

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:

Codice Bilancio	Descrizione	
B 10 a)	ammortamenti e svalutazioni: ammortamenti immobilizzazioni materiali.	
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	5.019	3.696
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	5.049	5.749
AMM.TO ORD.DEPOSITO STOCAG.GPL	603	603
AMM.TO ORD. IMPIANTO GPL	1.462	3.477
AMM.TO ORD. METANODOTTO	104.666	106.141
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	20.791	19.626
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	3.077	3.077
AMM.TO ATTR. V.E M.APPAR.MISURA	25.374	23.604
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	6	6
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	597	388
Arrotondamento	1	1
Totale	166.645	166.368

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	31/12/2018	31/12/2019
ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT	515	1.156

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 negativo di €. 927. Di seguito si espongono le variazioni intervenute.

Descrizione		
B 11)	COSTI DELLA PRODUZIONE: variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
MATERIE DI CONS.C/ESIST.INIZIALI	2.970	1.973
MATERIE DI CONSUMO C/RIM.FINALI	-1.973	-2.767
PROPANO C/RIM.FINALI	-32.735	-31.014
PROPANO C/RIM.INIZIALI	23.664	32.735

GAS METANO C/RIM.INIZIALI	7.500	7.500
GAS METANO C/RIM.FINALI	-7.500	-7.500
Totale	-8.074	927

B 14) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione, esposti nella tabella seguente, non hanno subito variazioni significative rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio è esposto nella seguente tabella:

Codice Bilancio	Descrizione	
B 14)	COSTI DELLA PRODUZIONE: oneri diversi di gestione	
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
IMPOSTA DI BOLLO	320	486
IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	910	910
IMPOSTA DI REGISTRO	40	18
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310	310
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	73	70
TASSA SUI RIFIUTI	163	163
DIRITTI CAMERALI	253	208
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	22.018	
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	13.799	36.184
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	59	
EROG.LIBERALI DED. (MAX.2%REDD.)	820	820
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	2.099	357
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	264	972
SPESE ASSOCIATIVE	1.692	1.458
CASSA NAZ.PREVIDENZA	1.398	1.325
Arrotondamento	1	
Totale	44.219	43.281

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.

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 €. 3.775 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	3.755
Altri	20
Totale	3.775

In particolare si tratta di:

Codice Bilancio	Descrizione		
C 17 e)	interessi e altri oneri finanziari da: debiti verso altri		
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	428		
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	3.974	3.865	
SCONTI E ALTRI ONERI FINANZ.DED.	3	15	
ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	71	5	
ONERI BANCARI	542	2.659	
CONTRIBUTO C/INTERESSI	-2.769	-2.769	
Arrotondamento	-1		
Totale	2.248	3.775	

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 2019 sono pari a €. 2.155 e sono riferite all'IRAP per €. 1.362 e all'IRES per €. 793.

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. 3 dipendenti per il 2019, composto come da indicata tabella:

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	1
Totale Dipendenti	3

Nel 2019 non ci sono state variazioni nel personale dipendente.

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	3.708

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

	Valore
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.500

La società 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	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Beni di terzi presso di noi				
Metanodotto c/affidamento	7.489.897	25.604		7.515.501
Tratto linea gas in Preci Zona Industriale PIP - il lago di Preci	14.000			14.000
A) Totale metanodotto	7.503.897	25.604		7.529.501
Rete Gpl Castelluccio	161.555	22.576		184.131
	68.538			68.538

Deposito GPL a servizio canalizzazione Costelluccio di Norcia				
	66.561			66.561
Rete GPL Norcia	24.764			24.764
Rete GPL Preci				
B) Totale rete Gpl	321.418	22.576		343.994
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)	8.025.315	48.180		8.073.495

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 Il 2)". Incrementato nel 2019 per euro 25.604 di cui condotte euro 23.572 e derivazioni euro 2.032 nei comuni di Norcia e Scheggino.

Il conto Rete gpl Castelluccio rappresenta il valore della rete Gpl presa in consegna nel 2012 sita nella frazione di Castelluccio di Norcia, incrementata nel 2019 di euro 22.576 per SAE e dellaplano

Nel conto d'ordine è inserito il deposito GPL a servizio canalizzazione Castelluccio, preso in consegna sempre nel 2012.

Le reti GPL del comune di Norcia (escluso Castelluccio, indicato separatamente) e Preci sono relativi ad impianti affidati nel 2018 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 €. 96.389 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 €. 11.423, 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

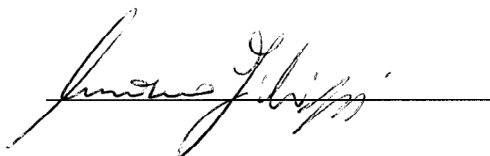
Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, 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 28/05/2020

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.