

VALNERINA SERVIZI S.C.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.470.934	1.394.981
3) attrezzature industriali e commerciali	247.983	258.634
4) altri beni	856	1.603
Totale immobilizzazioni materiali	1.719.773	1.655.218
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	950	950
Totale partecipazioni	950	950
Totale immobilizzazioni finanziarie	950	950
Totale immobilizzazioni (B)	1.720.723	1.656.168
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.970	1.762
4) prodotti finiti e merci	31.164	32.756
Totale rimanenze	34.134	34.518
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	651.813	146.506
Totale crediti verso clienti	651.813	146.506
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.240	960
Totale crediti tributari	193.240	960
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.322	130.767
Totale crediti verso altri	98.322	130.767
Totale crediti	943.375	278.233
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	92.247	17.543
Totale disponibilità liquide	92.247	17.543
Totale attivo circolante (C)	1.069.756	330.294
D) Ratei e risconti	19.678	9.613
Totale attivo	2.810.157	1.996.075
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	94.180	132.016
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	94.181	132.015
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	128.889	(37.836)
Totale patrimonio netto	367.073	238.182

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	45.142	39.605
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	179.096
esigibili oltre l'esercizio successivo	413.838	163.838
Totale debiti verso banche	413.838	342.934
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	665.236	665.236
Totale debiti verso altri finanziatori	665.236	665.236
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	658.423	200.622
esigibili oltre l'esercizio successivo	190.887	227.232
Totale debiti verso fornitori	849.310	427.854
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.050	5.088
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	5.261
Totale debiti tributari	13.050	10.349
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.661	2.319
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.412	4.365
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.073	6.684
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.635	73.060
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.425	2.500
Totale altri debiti	261.060	75.560
Totale debiti	2.222.567	1.528.617
E) Ratei e risconti	175.375	189.671
Totale passivo	2.810.157	1.996.075

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.354.511	638.420
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	85
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	53.329
altri	147.795	9.798
Totale altri ricavi e proventi	147.795	63.127
Totale valore della produzione	1.502.306	701.632
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.697	49.318
7) per servizi	900.730	388.985
8) per godimento di beni di terzi	35.366	15.616
9) per il personale		
a) salari e stipendi	71.163	70.687
b) oneri sociali	18.709	18.779
c) trattamento di fine rapporto	5.678	5.458
Totale costi per il personale	95.550	94.924
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	165.603	150.634
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.076	809
Totale ammortamenti e svalutazioni	167.679	151.443
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	385	(5.060)
14) oneri diversi di gestione	137.132	15.797
Totale costi della produzione	1.353.539	711.023
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	148.767	(9.391)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	32	6
Totale proventi diversi dai precedenti	32	6
Totale altri proventi finanziari	32	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.395	28.041
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.395	28.041
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.363)	(28.035)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	142.404	(37.426)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.515	410
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.515	410
21) Utile (perdita) dell'esercizio	128.889	(37.836)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	128.889	(37.836)
Imposte sul reddito	13.515	410
Interessi passivi/(attivi)	6.363	28.035
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	148.767	(9.391)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.678	5.458
Ammortamenti delle immobilizzazioni	165.603	150.634
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	171.281	156.092
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	320.048	146.701
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	384	(5.060)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(505.307)	(27.732)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	457.801	2.844
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(10.065)	7.122
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(14.296)	7.181
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	34.044	18.414
Totale variazioni del capitale circolante netto	(37.439)	2.769
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	282.609	149.470
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.363)	(28.035)
(Imposte sul reddito pagate)	(13.515)	(410)
Altri incassi/(pagamenti)	(141)	(105)
Totale altre rettifiche	(20.019)	(28.550)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	262.590	120.920
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(230.158)	(89.299)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(950)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(230.158)	(90.249)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(179.096)	79.693
Accensione finanziamenti	221.366	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	42.272	79.693
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	74.704	110.364
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	17.543	5.808
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	17.543	5.808
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	92.247	17.543

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

92.247

17.543

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal rendiconto emerge un miglioramento dei flussi finanziari prima delle variazioni del capitale netto circolante, per effetto principalmente dell'utile di esercizio conseguito.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di esercizio pari ad €. 128.889.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) a seguito delle importanti novità introdotte dal D.lgs. n. 139/2015, e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati 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;

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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.

ATTIVITA' SVOLTA

Come noto la società opera nel settore della distribuzione del gas metano 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.

Si segnala che dopo gli eventi sismici iniziati il 24/08/2016, nel corrente anno si sono iniziate le attività relative alle linee, derivazioni e all'allacciamento gas metano presso le SAE (soluzioni abitative emergenziali), con un evidente incremento dei ricavi delle prestazioni di servizi che da €. 638.420 dello scorso anno sono passati ad €. 1.354.511.

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 rettifiche 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>B/I 1) Fabbricati</i>	
<i>B/II 2) Impianti :</i>	
<i>serbatoi</i>	5%
<i>alimentatori</i>	8%
<i>riduttori</i>	10%
<i>B/II 3) Attrezzature</i>	8%
<i>B/II 4) Computer, sistemi, macchine uff. elettroniche</i>	20%
<i>B/II 4) Mobili e arredi</i>	12%
<i>B/II 4) Automezzi</i>	20%
<i>B/II 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

Le acquisizioni dell'esercizio relative alla voce "Impianti e macchinari" sono pari ad €. 189.829 così evidenziati:

Lavori eseguiti e capitalizzati al metanodotto	188.829
Incrementi Impianti Specifici	1.000
Totale	189.829

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 nuova 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	31/12/2017	31/12/2016
IMPIANTI GENERICI	36.957	36.957
IMPIANTI SPECIFICI	46.279	46.279
DEPOSITO STOCCAGGIO GPL	12.065	12.065
IMPIANTO GPL	7.557	6.557
METANODOTTO	2.572.314	2.383.486
Totale Impianti e macchinario al lordo fondi ammortamento	2.675.172	2.485.344
F/AMM IMPIANTI GENERICI	-27.495	23.799
F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	-10.918	6.290
F/AMM DEPOSITO STOCCAGGIO GPL	-7.541	6.937
F/AMM IMPIANTO GPL	-4.763	3.401
F/AMM METANODOTTO	-1.153.521	1.049.933
Totale Fondi ammortamento	-1.204.238	1.090.360
Arrotondamenti		-3
Totale al netto Fondi	1.470.934	1.394.981

Per quanto riguarda la posta attrezzature industriali e commerciali, le acquisizioni dell'anno ammontano ad €. 23.029 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 31/12/2017 è pari ad €. 6.379.

Descrizione		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commercial		
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	227.845	204.816
ATTREZZ. VARIA E MIN. APP.MISUR.	304.398	289.284
ATTREZZATURE VARIE E MINUTE	34.249	34.249

Totale attrezzature industriali al lordo fondi ammortamento	566.492	528.349
F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	-130.305	110.714
F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	-23.800	20.723
F/AMM ATTR. V.M.APP.MISURA	-164.404	138.279
Arrotondamento	-	-1
Totale Fondi ammortamento	-318.509	269.715
Totale al netto Fondi	247.983	258.634

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

Descrizione		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Altri beni		
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	11.665	11.665
MACCHINE ELETTROMECC. D'UFFICIO	20.374	20.082
AUTOCARRI/AUTOVETTURE	12.885	11.246
MOBILI E ARREDI	984	984
MIGLIORIE BENI DI TERZI MAT.	568	568
Totale Altri beni al lordo fondi ammortamento	46.476	44.545
F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	-10.533	-10.527
F/AMM MACCH. ELETTROM. D'UFF.	-20.335	-19.760
F/AMM. AUTOCARRI/AUTOVETTURE	-13.200	-11.104
F/AMM.MOBILI E ARREDI	-984	-984
F/AMM.MIGLIORIE BENI DI TERZ.MAT	-568	-568
Arrotondamento	-	1
Totale Fondi ammortamento	-45.620	-42.942
Totale al netto Fondi	856	1.603

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.485.343	528.349	44.545	3.058.237
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.090.362	269.715	42.942	1.403.019
Valore di bilancio	1.394.981	258.634	1.603	1.655.218
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	189.829	38.383	1.955	230.167
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	240	-	240
Ammortamento dell'esercizio	113.876	49.024	2.703	165.603
Altre variazioni	-	230	1	231
Totale variazioni	75.953	(10.651)	(747)	64.555
Valore di fine esercizio				
Costo	2.675.172	566.492	46.476	3.288.140
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.204.238	318.739	45.645	1.568.622
Valore di bilancio	1.470.934	247.983	856	1.719.773

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		
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	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 (B) è aumentato di €. 64.555 rispetto all'anno precedente passando da €. 1.655.218 a €. 1.719.773 a causa soprattutto degli investimenti eseguiti in impianti e macchinari.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad €. 1.069.756 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Rimanenze	34.134	34.518
Crediti Vs. Clienti	651.813	146.506
Crediti Tributari	193.240	960
Altri Crediti	98.322	130.767
Disponibilità liquide	92.247	17.543
Totale	1.069.756	330.294

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	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
MATERIE DI CONSUMO	1.762	2.970	1.762	2.970

Descrizione				
RIMANENZE: prodotti finiti e merci				
Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
PROPANO C/RIM.FINALI	25.256	23.664	25.256	23.664

GAS METANO C/RIM.	7.500	7.500	7.500	7.500
Totale	32.756	31.164	32.756	31.164

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.762	1.208	2.970
Prodotti finiti e merci	32.756	(1.592)	31.164
Totale rimanenze	34.518	(384)	34.134

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 €. 17.488 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	31/12/2017	31/12/2016
CREDITI V/CLIENTI	367.220	85.191
FATTURE DA EMETTERE	302.080	76.926
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE		-200
F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	-17.488	-15.412
Arrotondamento	1	1
Totale	651.813	146.506

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni. L'aumento dei crediti rispetto all'anno precedente dipende principalmente dagli importi ancora da incassare nei confronti della Regione Umbria e comune di Norcia per i lavori eseguiti presso le aree SAE (soluzioni abitative emergenziali) 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	146.506	505.307	651.813	651.813
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	960	192.280	193.240	193.240
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	130.767	(32.445)	98.322	98.322
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	278.233	665.142	943.375	943.375

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	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
IVA SU ACQUISTI		192.592	196.150	-3.558
ERARIO C/RITENUTE DA SCOMPUTARE	62	46	62	46
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	80	960	960	80
ERARIO C/IVA		212.850	16.492	196.358
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE		963	963	
ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI		2.656	2.656	
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO		5.078	4.972	106
RIT.SU COMP.AMMISTRATORI	152	331	427	56
DETRAZIONE CONSUMI ZONE MONTANE	666	486	1.000	152
Totale	960	415.962	223.682	193.240

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	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
CREDITI PER CAUZIONI	400			400
CREDITI DIVERSI	38.072	19.581	35.793	21.860
CREDITI V/S COMUNE CERRETO SPOL.	18.848			18.848
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 REGIONE UMBRIA	53.329		53.329	
CREDITI V/S CSEA AGEV.D.252/17		579.321	541.570	37.751
DEBITI V/FORNITORI	851	57.170	57.826	195
Arrotondamento	-1			
Totale	130.767	656.072	688.518	98.322

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

Il totale dei crediti Vs. clienti, al netto del fondo svalutazione, è aumentato di €. 505.307 rispetto all'anno precedente passando da €. 146.506 ad €. 651.813.

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	17.543	74.704	92.247
Totale disponibilità liquide	17.543	74.704	92.247

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente ad €. 92.247 e sono rappresentate, come di seguito esposto:

		Descrizione		
		DISPONIBILITA' LIQUIDE: Depositi bancari e postali		
Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
BCC C/C 387		386.508	341.566	44.942
CARTA PREPAID COMMERCIAL CRU	25	100	90	35
INTESA SANPAOLO C/C 5055015		1.212.680	1.169.150	43.530
C/C POSTALE	17.518	24.607	38.386	3.739
Arrotondamento				1
Totale	17.543	1.623.895	1.549.192	92.247

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 iscrivere 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	31/12/2016	Dare	Avere	31/12/2017
RISCONTI ATTIVI	1.935	5.621	1.935	5.621
COSTI ANTICIPATI	7.678	6.379		14.057
Totale	9.613	12.000	1.935	19.678

Oneri finanziari capitalizzati

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

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	31/12/2016	Dare	Avere	31/12/2017
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	31/12/2016	Dare	Avere	31/12/2017
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	31/12/2016	Dare	Avere	31/12/2017
RISERVA LEGALE	-26.858			-26.858

Per effetto della delibera di assemblea dei soci del 27/07/2017, la riserva straordinaria è diminuita di €. 37.836 per l'utilizzo della copertura della perdita di esercizio dell'anno 2016.

Descrizione				
PATRIMONIO NETTO: Riserva straordinaria				
Descrizione	31/12/2016	Dare	Avere	31/12/2015
F.DO EX.ART.6 STATUTO SOC.2007	132.016	37.836		94.180

La riserva ex art. 6 dello statuto sociale per copertura perdita 2007 è costituita in base alla citata disposizione statutaria, che consente al C.d.A., 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	0				0
Riserve statutarie			94.180		94.180
Totale	20.053	20.658	94.180		134.891

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	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	132.016	-	-	37.836		94.180
Varie altre riserve	(1)	-	2	-		1
Totale altre riserve	132.015	-	2	37.836		94.181
Utile (perdita) dell'esercizio	(37.836)	37.836	-	-	128.889	128.889
Totale patrimonio netto	238.182	37.836	2	37.836	128.889	367.073

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 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	94.180	Riserva di Capitale	A, B	94.180	27.984

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Varie altre riserve	1			-	-
Totale altre riserve	94.181			94.180	27.984
Totale	238.184			238.183	27.984
Quota non distribuibile				231.983	
Residua quota distribuibile				6.200	

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	39.605
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.678
Utilizzo nell'esercizio	141
Totale variazioni	5.537
Valore di fine esercizio	45.142

L'incremento del fondo di €. 5.678 si riferisce alla quota accantonata nel corrente anno e trova riscontro nel conto economico alla voce B 9 c).

Il decremento di €. 141 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	127.352	207.956
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	190.887		190.887
TOTALE	627.735	642.225	1.269.960

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	342.934	70.904	413.838	0	413.838
Debiti verso altri finanziatori	665.236	-	665.236	-	665.236
Debiti verso fornitori	427.854	421.456	849.310	658.423	190.887
Debiti tributari	10.349	2.701	13.050	13.050	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.684	13.389	20.073	3.661	16.412
Altri debiti	75.560	185.500	261.060	257.635	3.425
Totale debiti	1.528.617	693.950	2.222.567	932.769	1.289.798

La voce debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo rappresenta la movimentazione intervenuta nei rapporti di c/c intrattenuti con la Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona e con la Banca Intesa San Paolo s.p.a., i cui saldi sono positivi al 31/12/2017 e rappresentati nella parte di commento dell'attivo. I saldi sono i seguenti:

Descrizione	Descrizione	
	31/12/2016	31/12/2017
	Debiti verso banche: esigibili entro esercizio successivo	
BCC C/C 387	92.820	0
INTESA SANPAOLO C/C 5055015	86.276	0
Totale	179.096	0

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

- al saldo capitale al 31/12/2017 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 31/12/2017 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	31/12/2016	31/12/2017
MUTUO BIM	163.838	163.838
MUTUO BCC N. 508		250.000
Totale	163.838	413.838

I debiti Vs. altri finanziatori esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano al 31/12/2017 ad €. 665.236 e non sono variati rispetto all'esercizio precedente, per effetto delle sospensioni post sisma 2016. 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	31/12/2016	31/12/2017
FIN.CC.DD.PP.VALLO DI NERA	207.956	207.956
FIN.CC.DD.PP.CERRETO SPOLETO	169.867	169.867
FIN.CC.DD.PP.COMUNE NORCIA	287.413	287.413
Totale	665.236	665.236

I debiti Vs. Fornitori (D7) esigibili entro l'esercizio successivo per €. 658.423 sono aumentati di €. 457.801 rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione		
	Debiti verso fornitori: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-404	-485
DEBITI V/FORNITORI	136.244	320.629
FATTURE DA RICEVERE	64.782	338.279
Totale	200.622	658.423

I debiti Vs. Fornitori (D7) esigibili oltre l'esercizio successivo per €. 190.887 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	31/12/2016	31/12/2017
DEBITO V/S ROSCINI RIMB. VENTENN.	227.232	190.887

Totale	227.232	190.887
--------	---------	---------

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

Codice Bilancio	Descrizione	
P D 00 120	Debiti tributari: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
ERARIO C/RITENUTE SUBITE		- 8
ERARIO C/IRES		7.486
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	3.842	0
ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI	919	0
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	81	0
REGIONI C/IRAP	246	5.572
Totale	5.088	13.050

I debiti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo emergono dalla facoltà di avvalersi della sospensione dal versamento dei tributi in forza del D.L. 189/2016 emanato a seguito degli eventi sismici che hanno colpito il territorio nursino dal 24/08/2016. Gli importi sono stati versati nel 2017 a seguito della ripresa ex lege dei versamenti tributari:

Codice Bilancio	Descrizione	
P D 00 120	Debiti tributari: esigibili oltre esercizio successivo	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
IVA SOSP.TERREMOTO	4.806	0
IMU SOSP.TERREMOTO	455	0
Totale	5.261	0

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	31/12/2016	31/12/2017
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	1.686	23
INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.	633	954
Arrotondamento		2.684
Totale	2.319	3.661

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.

	Descrizione

	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza: esigibili oltre esercizio successivo	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
INPS SOSPESA SISMA	3.703	16.092
INAIL SOSP.TERREMOTO	398	56
INPS AMM.TORI SOSP.TERREMOTO	264	264
Totale	4.365	16.412

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

	Descrizione	
	Altri debiti: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
DEBITI V/CLIENTI	96	258.385
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	4.905	1.137
SINDACI C/COMPENSI	-91	-91
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	12.462	9.173
COLLAB.C/COMPENSI	1.817	2.430
DEBITI DIVERSI	41.661	36.964
ADDIZIONALE TARIFFARIA UG1	5.159	-3.120
ADDIZIONALE TARIFFARIA RE	11.845	-28.190
ADDIZIONALE TARIFFARIA RS	1.558	-3.579
ADDIZIONALE TARIFFARIA GS	-1.043	-3.516
ADDIZIONALE TARIFFARIA UG2	-12.558	-15.514
ADDIZIONALE TARIFFARIA UG3	7.240	3.556
ANTICIP.DI CASSA AMM.TORE	9	0
Totale	73.060	257.635

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo di €. 3.425 sono relativi alle cauzioni depositate da parte degli utenti gas Gpl.

	Descrizione	
	Altri debiti: esigibili oltre esercizio successivo	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
CAUZIONI C/UTENTI GPL	2.500	3.425
Totale	2.500	3.425

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica in quanto non vi sono importi vantati da creditori esteri. Non vi sono debiti in valuta.

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	665.236	665.236
Debiti verso fornitori	849.310	849.310
Debiti tributari	13.050	13.050
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.073	20.073
Altri debiti	261.060	261.060
Totale debiti	2.222.567	2.222.567

I debiti complessivamente sono aumentati di €. 693.950 rispetto all'anno precedente passando da €. 1.528.617 ad €. 2.222.567.

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	180.535	(7.203)	173.332
Risconti passivi	9.136	(7.093)	2.043
Totale ratei e risconti passivi	189.671	(14.296)	175.375

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	31/12/2016	31/12/2017
RATEI PASSIVI	180.535	173.332
RISCONTI PASSIVI	9.136	2.043
Totale	189.671	175.375

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 2017 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 A1) e A5) del conto economico:

Descrizione		
VALORE DELLA PRODUZIONE: Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A1)		
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
PROPANO C/VENDITA	29.274	6.846
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	15.000	578.549
RICAVI ATTIVITA' MISURA GAS	4.560	8.585
QUOTA FISSA RETE GPL	-4.272	1.998
RICAVI PREST.DISTRIB.ALL4 GAS	23.896	20.475
RIC.CONTRIB.IMP.ALLAC.GAS	39.585	31.292
RICAVI DA CONCESSIONE GPL	7.627	4.698
RIC.CONTR.DOC.PRE-EROG.GAS 40/04	3.122	18.606
RICAVI TARIFFE T1 DIS	119.568	5.101
RICAVI TARIFFE T1 MIS	50.902	2.289
RICAVI TARIFFE T1 COT	3.235	206
RICAVI TARIFFE T3 DIS	212.370	17.822
RIC.CONTR.DOC.PRE-EROG.GPL 40/04	248	985
RICAVI PREST.DISTRIBUZ.ALL.4 GPL	870	90
RICAVI DA ATTIVITA' MISURA GPL	320	80
RICAVI PER ALTRE PRESTAZIONI GAS	26.465	500
CONGUAG.TARIFF.RIF.ES.PREC.T3DIS	1.051	- 2.643
RICAVI CONTRIBUTO MISURATORE GAS	5.773	4.268
RICAVI CONTRIB.IMPIANTI GAS NAT.	26.391	5.726
RIC.TARIFFE T1 DIS AGEV.D.252/17		112.641
RIC.TARIFFE T1 MIS AGEV.D.252/17		50.666

RIC.TARIFFE TICOT AGEV.D.252/17		5.073
RIC.TARIFFE T3 DIS AGEV.D.252/17		152.933
RIC.CONTR.IMP.AL.GAS AG.D.252/17		151.952
RIC.ATT.MISURA GAS AGEV.D.252/17		240
RIC.CONT.MISUR.GAS AGEV.D.252/17		13.922
RIC.PREST.DISTR.ALL4GAS AG.D.252		30.175
CONG.TAR.RIF.ES.PREC.T3DIS AGEV.		271
RICAVI ALLACCI UTENZE AGEV.D.252		9.908
RIC.CONTR.MISUR.GPL AGEV.D.252		858
RICAVI ALTRE ATTIVITA' GPL		20.884
RIC.PREST.DISTR.AL.4GPL AGEV.252		2.370
RIC.QUOTA FISSA GPL AGEV.DL.252		976
RIC.VENDITA GPL AGEV.DL.252/17		3.574
PEREQUAZIONE TARIFFE BASE	59.973	92.595
RICAVI ALLACCI UTENZE	3.586	
RICAVI DA ATTIVITA' D.L. 37/08	200	
RICAVI CONTRIBUTO MISURATORE GPL	132	
Totale	638.420	1.354.511

Descrizione			
Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi (A 5 b)			
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-187	-146.679	
RICAVI DA PREST.UFFICIO A T.		-900	
SPESE RIMBORSABILI GPL	-528	-71	
SPESE RIMBORSABILI GAS	-256	-144	
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	-1.826		
DIRITTI CONCES.PUBBL.SERVIZIO	-7.000		
Arrotondamento	-1	-1	
Totale	9.798	147.795	

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
UMBRIA - VALNERINA	1.354.511
Totale	1.354.511

Si evidenzia che il valore della produzione (Totale A) è aumentato di €. 800.674 rispetto all'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		31/12/2016	31/12/2017
B 6)	COSTI DELLA PRODUZIONE: materie prime, sussidiarie., di consumo. e merci		
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	8.149	5.127	
PROPANO C/ACQUISTI	29.511	8.535	
CANCELLERIA	1.476	538	
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.217	2.407	
INDUMENTI DI LAVORO	47	90	
GAS PER PRERISCALDO	7.917		
Arrotondamento	1		
Totale	49.318	16.697	

B 7) Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 900.730 e rispetto all'esercizio sono aumentati di €. 511.745. Il dettaglio è esposto nella seguente tabella:

Descrizione		31/12/2016	31/12/2017
B 7)	COSTI DELLA PRODUZIONE: per servizi		
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	
TRASPORTI SU ACQUISTI	6.859	7.861	
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	9.160	9.214	
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	4.967	3.879	
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	57	57	
ASSICURAZIONI R.C.A.	1.084	889	
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	3.361	4.460	
PREMI INAIL SOCI/TITOLARE	87	86	

SERVIZI DI PULIZIA	709	324
COMP.AMMINIST.PROF.NON SOCI	250	150
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	15.776	8.450
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	7.753	7.301
COMP. COLL.COORD. ATTIN. ATTIVITA'	9.732	8.089
CONT.INPS AMM- CO.CO.CO.(spa-srl)	2.740	1.352
CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	1.267	1.196
RIMB.IND.CHILOM.ATTIN.ATT.CO.CO.	5.090	1.957
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	32.424	17.477
COMP.PROF.NON DIR. AFFER.ATTIVITA	280	882
SPESE PER ANALISI, PROVE E LABOR.	1.125	765
SPESE LEGALI		6.846
SPESE TELEFONICHE	702	738
SPESE CELLULARI	310	493
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	921	376
PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES	55	160
PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI	1.359	204
PASTI E SOGGIORNI	424	36
MENSA AZ. APPALTATA e BUONI PASTO	2.198	2.576
RICERCA ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE	170	120
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	50	50
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	1.687	1.323
TEN. PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	8.868	9.387
ALTRI COSTI PER SERVIZI	1.261	10.304
PREST.RESE DA TERZI PER SERVIZI	66.486	538.531
PRESTAZIONI ALLACCI E STACCHI	9.332	54.366
GEST.TECNICA-MANUT.ORD.METANO	184.069	194.069
TELECOM TELELETTURA	2.174	1.401
PRESTAZ. ALLACCI E STACCHI GPL		4.290
COMPENSO REVISORE DEI CONTI		1.069
ENERGIA ELETTRICA	372	
COMP. AMM.- CO.CO.CO.(SOCI spa-srl)	1.350	
SPESE PER VIAGGI	1.331	
TELECOM TELECONTROLLO	236	
FORZA MOTRICE	2.913	
Arrotondamento	-4	2
Totale	388.985	900.730

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	31/12/2016	31/12/2017	
CONCESSIONI	9.149	9.480	
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	2.280	2.280	
NOLEGGIO DEDUCIBILE	2.375	22.320	
CANONE OCCUPAZIONE	1.675	1.041	
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	137	246	
Arrotondamento		-1	
Totale	15.616	35.366	

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 €. 95.550 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	31/12/2016	31/12/2017
SALARI E STIPENDI	70.687	71.163

Descrizione		
B 9 b)	per il personale: oneri sociali	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
ONERI SOCIALI INPS	17.365	17.281
ONERI SOCIALI INAIL	1.414	1.428
Totale	18.779	18.709

Descrizione		
B 9 c)	per il personale: trattamento di fine rapporto	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
TFR	5.458	5.678

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: ammortamento immobilizzazioni materiali	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	3.696	3.696
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	3.893	4.628
AMM.TO ORD.DEPOSITO STOCCAG.GPL	603	603
AMM.TO ORD. IMPIANTO GPL	1.311	1.362
AMM.TO ORD. METANODOTTO	90.105	103.587
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	18.814	19.595
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	3.077	3.077
AMM.TO ATTR.V.E M.APPAR.MISURA	26.215	26.352
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	6	6
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	1.334	600
AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.	1.578	2.096
AMM.TO MOBILI E ARREDI	2	
Arrotondamento		1
Totale	150.634	165.603

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 €. 2.076.

Descrizione		
B 10 d1)	ammortamenti e svalutazioni: svalutazione crediti (attivo circ.)	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT	809	2.076

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 €. 385. Di seguito si espongono le variazioni intervenute.

Descrizione		
B 11)	COSTI DELLA PRODUZIONE: variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
MATERIE DI CONS.C/ESIST.INIZIALI	2.368	1.762
MATERIE DI CONSUMO C/RIM.FINALI	-1.762	-2.970
PROPANO C/RIM.FINALI	-25.256	-23.664
PROPANO C/RIM.INIZIALI	19.590	25.256
GAS METANO C/RIM.INIZIALI	7.500	7.500
GAS METANO C/RIM.FINALI	-7.500	-7.500
Arrotondamento		1
Totale	-5.060	385

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 che trova comunque contrapposizione con sopravvenienze attive di €. 146.679 allocate alla voce A 5 b) del valore della produzione:

Descrizione		
B 14)	COSTI DELLA PRODUZIONE: oneri diversi di gestione	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
IMPOSTA DI BOLLO	112	372
IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	910	910
IMPOSTA DI REGISTRO	27	494
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310	310
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	70	70
TASSA SUI RIFIUTI	163	163
DIRITTI CAMERALI	388	198
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI		134
MINUSVALENZE ORDINARIE IMP.	958	240
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	7.190	126.034
EROG.LIBERALI DED. (MAX.2%REDD.)	820	820
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	1.137	2.851
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	954	411
SPESE ASSOCIATIVE	1.372	2.732
CASSA NAZ.PREVIDENZA	1.386	1.394
Arrotondamento		-1
Totale	15.797	137.132

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	32
Totale	32

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 €. 6.395 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	2.586
Altri	3.809
Totale	6.395

In particolare si tratta di:

- interessi passivi ed oneri bancari su scoperti di conto corrente ed oneri bancari per €. 2.586;
- interessi passivi su finanziamenti per €. 3.809.

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 2017 sono pari a €.13.515 e sono riferite all'IRAP per €. 6.029 e all'IRES per €. 7.486.

Nota integrativa, altre informazioni

Privacy - Documento Programmatico sulla sicurezza (DPS)

Ai sensi del DLgs. 196/2003 si dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali secondo i termini e le modalità ivi indicate. E' stato redatto il Documento Programmatico sulla sicurezza, depositato presso la sede sociale e si è provveduto al suo aggiornamento in data aprile 2017.

Dati sull'occupazione

In ossequio all'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che l'organico medio aziendale per il 2017 è composto così come da indicata tabella, tenendo conto che la media matematica di n. 2 dipendenti non rileva il rapporto di lavoro part-time, rappresentando lo stesso un coefficiente inferiore allo 0,5:

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

Nel 2017 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	8.600	7.301

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	1.069
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.069

La società dal corrente 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.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	200	516	200	516
Totale	200	516	200	516

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	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Beni di terzi presso di noi				
Metanodotto c/affidamento	6.478.648			6.478.648
Tratto linea gas in Preci Zona Industriale PIP - il lago di Preci	14.000			14.000
A) Totale metanodotto	6.492.648			6.492.648

Rete gas Castelluccio	161.555			161.555
Deposito GPL a servizio canalizzazione Castelluccio di Norcia	39.575			39.575
B) Totale rete Gpl	201.130			201.130
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)	6.693.778	200.000		6.893.778

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)".

Il conto Rete gas Castelluccio 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, per il valore di €. 39.575.

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 €. 190.887 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 €. 128.889, 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

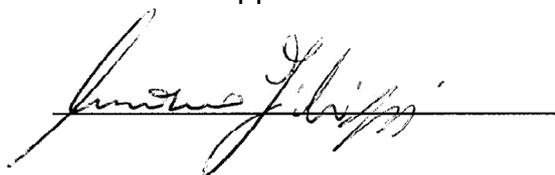
Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, 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 30/03/2018

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.