

VALNERINA SERVIZI S.C.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2016**

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.394.981	1.407.014
3) attrezzature industriali e commerciali	258.634	294.234
4) altri beni	1.603	4.522
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	10.783
Totale immobilizzazioni materiali	1.655.218	1.716.553
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	950	0
Totale partecipazioni	950	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	950	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.656.168	1.716.553
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.762	2.368
4) prodotti finiti e merci	32.756	27.090
Totale rimanenze	34.518	29.458
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.506	118.774
Totale crediti verso clienti	146.506	118.774
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	960	5.203
Totale crediti tributari	960	5.203
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.767	69.560
Totale crediti verso altri	130.767	69.560
Totale crediti	278.233	193.537
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	17.543	5.808
Totale disponibilità liquide	17.543	5.808
Totale attivo circolante (C)	330.294	228.803
D) Ratei e risconti	9.613	16.735
Totale attivo	1.996.075	1.962.091
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.292	103.292
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	13.853	13.853
IV - Riserva legale	26.858	26.858
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	132.016	158.881
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	132.015	158.879
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(37.836)	(26.865)

Totale patrimonio netto	238.182	276.017
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.605	34.252
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.096	99.403
esigibili oltre l'esercizio successivo	163.838	171.369
Totale debiti verso banche	342.934	270.772
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	665.236	672.876
Totale debiti verso altri finanziatori	665.236	672.876
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.622	197.778
esigibili oltre l'esercizio successivo	227.232	263.578
Totale debiti verso fornitori	427.854	461.356
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.088	2.900
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.261	0
Totale debiti tributari	10.349	2.900
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.319	3.809
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.365	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.684	3.809
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.060	55.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.500	2.275
Totale altri debiti	75.560	57.619
Totale debiti	1.528.617	1.469.332
E) Ratei e risconti	189.671	182.490
Totale passivo	1.996.075	1.962.091

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	638.420	596.558
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	85	3.658
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	53.329	3.974
altri	9.798	45.654
Totale altri ricavi e proventi	63.127	49.628
Totale valore della produzione	701.632	649.844
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	49.318	66.293
7) per servizi	388.985	348.726
8) per godimento di beni di terzi	15.616	12.293
9) per il personale		
a) salari e stipendi	70.687	69.248
b) oneri sociali	18.779	21.087
c) trattamento di fine rapporto	5.458	5.140
Totale costi per il personale	94.924	95.475
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	150.634	110.811
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	809	667
Totale ammortamenti e svalutazioni	151.443	111.478
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.060)	(2.197)
14) oneri diversi di gestione	15.797	13.265
Totale costi della produzione	711.023	645.333
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(9.391)	4.511
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	7
Totale proventi diversi dai precedenti	6	7
Totale altri proventi finanziari	6	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	28.041	29.146
Totale interessi e altri oneri finanziari	28.041	29.146
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(28.035)	(29.139)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(37.426)	(24.628)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	410	2.237
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	410	2.237
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(37.836)	(26.865)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(37.836)	(26.865)
Imposte sul reddito	410	2.237
Interessi passivi/(attivi)	28.035	29.139
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(9.391)	4.511
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.458	5.140
Ammortamenti delle immobilizzazioni	150.634	110.811
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	156.092	115.951
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	146.701	120.462
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.060)	(2.196)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(27.679)	20.571
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.128	11.502
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.122	11.564
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.181	21.478
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(37.887)	(6.373)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(54.195)	56.546
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	92.506	177.008
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(28.035)	(29.139)
(Imposte sul reddito pagate)	(410)	(2.237)
Altri incassi/(pagamenti)	(105)	(74)
Totale altre rettifiche	(28.550)	(31.450)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	63.956	145.558
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(89.299)	(169.848)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(950)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(90.249)	(169.848)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	79.693	55.643
(Rimborso finanziamenti)	(41.666)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	(26.865)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	38.028	28.778
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	11.735	4.488
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.808	8.111
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.808	8.111
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	17.543	5.808
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	17.543	5.808

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di esercizio pari ad €. 37.836.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 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 gli eventi sismici iniziati il 24/08/2016 che hanno interessato gravemente il territorio nursino, hanno inciso negativamente sull'andamento economico-finanziario della società, soprattutto a seguito della dichiarata zona rossa individuata nel centro storico di Norcia a seguito del forte sisma del 30/10/2016. La perdita di ricavi non è stata solo riferibile alle utenze di civile abitazione, ma anche a quelle commerciali situate sia nel centro storico sia di quelle con sede operativa al di fuori delle mura cittadine, che a seguito del sisma hanno subito molti danni ed hanno dovuto sospendere l'attività produttiva. Tali conseguenze si sono protratte anche nel 2017 e si spera che rallentino con la graduale riapertura del centro storico e con la ripresa delle attività produttive.

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 materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico di acquisizione e rettificare 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 3,78% 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

BI 1) Fabbricati
**BII 2) Impianti :
 serbatoi**
alimentatori

Aliquota ammortamento

5%

8%

<i>riduttori</i>	10%
<i>BII 3) Attrezzature</i>	8%
<i>BII 4) Computer, sistemi, macchine uff. elettroniche</i>	20%
<i>BII 4) Mobili e arredi</i>	12%
<i>BII 4) Automezzi</i>	20%
<i>BII 4) Metanodotto (aliquota media)</i>	3,78%

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 €. 87.576 , così evidenziati:

Lavori eseguiti e capitalizzati al metanodotto	72.882
Incrementi Impianti Specifici	14.694
Totale	87.576

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). Allo stesso modo, nella voce di tabella "ammortamenti storici" si

è provveduto ad imputare al conto correlato dell'attivo gli ammortamenti stanziati sino al 31/12/2012. La parte del costo di costruzione del metanodotto realizzato con finanziamenti Regionali e Statali è esposto nei conti d'ordine.

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

Descrizione		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Impianti e macchinario		
Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
IMPIANTI GENERICI	36.957	36.957
IMPIANTI SPECIFICI	31.585	46.279
DEPOSITO STOCCAGGIO GPL	12.065	12.065
IMPIANTO GPL	6.557	6.557
METANODOTTO	2.310.603	2.383.486
Totale Impianti e macchinario al lordo fondi ammortamento	2.397.767	2.485.344
F/AMM IMPIANTI GENERICI	-20.102	23.799
F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	-2.397	6.290
F/AMM DEPOSITO STOCCAGGIO GPL	-6.336	6.937
F/AMM IMPIANTO GPL	-2.090	3.401
F/AMM METANODOTTO	-959.828	1.049.933
Totale Fondi ammortamento	-990.753	1.090.360
Arrotondamenti		-3
Totale al netto Fondi	1.407.014	1.394.981

Per quanto riguarda la posta attrezzature industriali e commerciali, le acquisizioni dell'anno ammontano ad €. 13.722 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 31/12/2015 è pari ad €. 7.678.

Descrizione		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Attrezzature industriali e commercial		
Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	198.624	204.816
ATTREZZ. VARIA E MIN. APP.MISUR.	283.251	289.284
ATTREZZATURE VARIE E MINUTE	34.249	34.249
Totale attrezzature industriali al lordo fondi ammortamento	516.124	528.349
F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	-91.900	110.714
F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	-17.647	20.723
F/AMM ATTR. V.M.APP.MISURA	-112.345	138.279
Arrotondamento	2	-1
Totale Fondi ammortamento	-221.890	269.715
Totale al netto Fondi	294.234	258.634

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

Descrizione	

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Altri beni		
Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	11.665	11.665
MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	20.082	20.082
AUTOCARRI/AUTOVETTURE	11.246	11.246
MOBILI E ARREDI	984	984
MIGLIORIE BENI DI TERZI MAT.	568	568
Totale Altri beni al lordo fondi	44.545	44.545
ammortamento		
F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	-10.521	-10.527
F/AMM MACCH. ELETTRM. D'UFF.	-18.426	-19.760
F/AMM. AUTOCARRI/AUTOVETTURE	-9.525	-11.104
F/AMM.MOBILI E ARREDI	-982	-984
F/AMM.MIGLIORIE BENI DI TERZ.MAT	-568	-568
Arrotondamento	-1	1
Totale Fondi ammortamento	-40.023	-42.942
Totale al netto Fondi	4.522	1.603

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.397.767	516.124	44.545	10.783	2.969.219
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	990.898	221.890	40.023	-	1.252.811
Valore di bilancio	1.407.014	294.234	4.522	10.783	1.716.553
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	87.576	13.722	-	-	101.298
Ammortamento dell'esercizio	99.464	48.106	2.919	-	150.489
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	(280)	-	-	(280)
Altre variazioni	-	(1.496)	-	(10.783)	(12.279)
Totale variazioni	(11.888)	(35.600)	(2.919)	(10.783)	(61.190)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.485.343	474.629	44.545	-	3.004.517
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.090.362	269.715	42.628	-	1.402.705
Valore di bilancio	1.394.981	204.914	1.603	0	1.601.498

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		
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	950	950
Totale variazioni	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 diminuito di €. 60.385 rispetto all'anno precedente passando da €. 1.716.553 a €. 1.656.168 a causa soprattutto degli ammortamenti effettuati nell'anno.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad €. 328.681 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
Rimanenze	29.458	34.518
Crediti Vs. Clienti	118.731	146.410
Crediti Tributari	4.233	294
Altri Crediti	69.425	129.916
Disponibilità liquide	5.808	17.543
Totale	227.655	328.681

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 eseguito 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 €. 1.762 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	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
MATERIE DI CONSUMO	2.368	1.762	2.368	1.762

Descrizione				
RIMANENZE : prodotti finiti e merci				
Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
PROPANO C/RIM.FINALI	19.590	25.256	19.590	25.256
GAS METANO C/RIM.	7.500	7.500	7.500	7.500
Totale	27.090	32.756	27.090	32.756

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.368	(606)	1.762
Prodotti finiti e merci	27.090	5.666	32.756
Totale rimanenze	29.458	5.060	34.518

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 €. 15.412 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	31/12/2015	31/12/2016
CREDITI V/CLIENTI	76.978	85.095
FATTURE DA EMETTERE	56.436	76.926
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	-80	-200
F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	-14.603	-15.412
Arrotondamento		1
Totale	118.731	146.410

Il credito più rilevante verso clienti è rappresentato dalla Unogas Umbria s.p.a. che ci corrisponde, essendo il principale venditore di metano in Valnerina, la quota maggiore di vettoriamento per il passaggio del gas nel metanodotto. Il credito ammonta a complessivi €. 53.800 (compreso l'importo di €. 22.297 per fatture da emettere) pari al 36,75% dei crediti ed al 7,67% circa del valore della produzione.

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	118.774	104.753	146.506	146.506
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.203	(4.243)	960	960
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	69.560	61.342	130.767	130.767
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	193.537	161.852	278.233	278.233

Il dettaglio della voce C II 4 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	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/RITENUTE DA SCOMPUTARE	193	61	193	61
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	-530		-530	
ALTRI CREDITI TRIBUTARI		960	880	80
ERARIO C/IVA	4.516	45.547	50.063	
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	54		54	
RIT.SU COMP.AMMISTRATORI		3.533	3.381	152
DETRAZIONE CONSUMI ZONE MONTANE	970	792	1.096	665
Arrotondamenti				2
Totale	5.203	50.893	55.137	960

La voce C.II.5 "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	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI PER CAUZIONI	400			400
CREDITI DIVERSI	12.609	37.177	11.714	38.072
CREDITI V/S COMUNE CASCIA	18.300		18.300	
CREDITI V/S COMUNE CERRETO SPOL.	18.848			18.848
DEP. C/CAUZIONI ANAS	750			750
DEP.C/CAUZ.DEMANIO PERUGIA	7.889			7.889
CRED. VS COMUNE DI FOLIGNO	10.627			10.627
CREDITI V/S REGIONE UMBRIA		53.328		53.328
CREDITI VS. TELECOM ITALIA S.P.A.	8	635		643
CREDITI VS. PIGO CENTRO SERVIZI		207		207
CREDITI VS. FIORANI FILIPPO	127		127	
Arrotondamento	2	1		3
Totale	69.560	91.348	30.141	130.767

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 del 23,31% rispetto all'anno precedente passando da €. 118.731 ad €. 146.410.

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	5.808	11.735	17.543
Totale disponibilità liquide	5.808	11.735	17.543

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente ad €. 17.543 e sono rappresentate, come di seguito esposto, dal saldo della carta di credito prepaid e dal saldo attivo del conto corrente postale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE : Depositi bancari e postali				
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CASSE RISP.UMBRIA C/C 5055015	--	723.460	723.460	--
CARTA PREPAID COMMERCIAL CRU	125		100	25
C/C POSTALE	5.683	58.863	47.028	17.518
Totale	5.808	782.323	770.588	17.543

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	31/12/2015	Dare	Avere	31/12/2016
RISCONTI ATTIVI	4.358	1.935	4.358	1.935
COSTI ANTICIPATI	12.377		4.699	7.678
Totale	16.735	1.935	9.057	9.613

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	31/12/2015	Dare	Avere	31/12/2015
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	31/12/2015	Dare	Avere	31/12/2015
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	31/12/2015	Dare	Avere	31/12/2015
RISERVA LEGALE	-26.858			-26.858

Per effetto della delibera di assemblea dei soci del 13/05/2016, la riserva straordinaria è diminuita di €. 26.865 per l'utilizzo della copertura della perdita di esercizio dell'anno 2014.

Descrizione				
PATRIMONIO NETTO : Riserva straordinaria				
Descrizione	31/12/2015	Dare	Avere	31/12/2015
F.DO EX.ART.6 STATUTO SOC.2007	-158.881	26.865		-132.016

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 e nel corrente anno per la copertura della perdita di esercizio 2015 di €. 26.865.

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			132.016		132.016
Totale	20.053	20.658	132.016		172.727

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 soprapprezzo delle azioni	13.853	-	-		13.853
Riserva legale	26.858	-	-		26.858
Altre riserve					
Riserva straordinaria	158.881	-	26.865		132.016
Varie altre riserve	(2)	-	-		(1)
Totale altre riserve	158.879	-	26.865		132.015
Utile (perdita) dell'esercizio	(26.865)	26.865	-	(37.836)	(37.836)
Totale patrimonio netto	276.017	26.865	26.865	(37.836)	238.182

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	103.292	Capitale Sociale	B	103.292	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	13.853	Riserva di Capitale	A,B	13.853	-
Riserva legale	26.858	Riserva di Utili	A,B,C	26.858	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	132.016	Riserva di Capitale	A,B	132.016	27.984
Varie altre riserve	(1)			-	-
Totale altre riserve	132.015			132.016	27.984

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Totale	276.019			276.019	27.984
Quota non distribuibile				276.019	

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	34.252
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.458
Utilizzo nell'esercizio	105
Totale variazioni	5.354
Valore di fine esercizio	39.605

L'incremento del fondo di €. 5.458 si riferisce alla quota accantonata nel corrente anno e trova riscontro nel conto economico alla voce B 9 c).

Il decremento di €. 105 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			Totale
-------------	--	--	--------

	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni	
INTESA SANPAOLO S.P.A.	79.911	83.926	163.837
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	45.507	181.725	227.232
TOTALE	383.791	672.514	1.056.305

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	270.772	72.162	342.934	179.096	163.838
Debiti verso altri finanziatori	672.876	(7.640)	665.236	-	665.236
Debiti verso fornitori	461.356	(33.502)	427.854	200.622	227.232
Debiti tributari	2.900	7.449	10.349	5.088	5.261
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.809	2.875	6.684	2.319	4.365
Altri debiti	57.619	17.941	75.560	73.060	2.500
Totale debiti	1.469.332	59.285	1.528.617	460.185	1.068.432

La voce debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo per €. 179.096 è relativa al saldo degli scoperti di conto corrente intrattenuti con la Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona per €. 92.820 e con la Banca Intesa San Paolo s.p.a. per €. 86.276. La movimentazione è riassunta come segue:

Descrizione				
Debiti verso banche : esigibili entro esercizio successivo				
Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
CASSE RISP.UMBRIA C/C 5055015	14.743	723.460	738.203	
BCC C/C 387	84.660	350.162	342.002	92.820
INTESA SANPAOLO C/C 5055015		233.258	146.982	86.276
Totale	99.403	1.306.880	1.227.187	179.096

I debiti Vs. banche esigibili oltre l'esercizio successivo a medio/lungo termine di €. 163.838 si riferiscono al saldo capitale al 31/12/2016 del mutuo B.I.M. erogato dalla Banca Casse di Risparmio dell'Umbria s.p.a. (ora Intesa SanPaolo s.p.a.). Trattasi di finanziamento di originari €. 300.000 ammortizzato in rate semestrali di cui l'ultima con scadenza al 30/06 /2025. Il finanziamento non è garantito da ipoteca o pegni. Il decremento evidenzia la quota capitale oggetto di ammortamento. Il dettaglio viene esposto come segue:

Descrizione				
Debiti verso banche : esigibili oltre esercizio successivo				
Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
INTESA SANPAOLO S.P.A.	171.369		7.531	163.838

I debiti Vs. altri finanziatori esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano al 31/12/2016 ad €. 665.236 e sono diminuiti di €. 7.639 rispetto all'esercizio precedente. 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:

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 050	Debiti verso altri finanziatori : esigibili oltre esercizio successivo			
Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
FIN.CC.DD.PP.VALLO DI NERA	215.596		7.638	207.958
FIN.CC.DD.PP.CERRETO SPOLETO	169.867			169.867
FIN.CC.DD.PP.COMUNE NORCIA	287.413			287.413
Arrotondamento			1	-2
Totale	672.876		7.639	665.236

I debiti Vs. Fornitori (D7) esigibili entro l'esercizio successivo per €. 199.771 sono aumentati di €. 2.128 rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione				
Debiti verso fornitori : esigibili entro esercizio successivo				
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-381	381	404	-404
DEBITI V/FORNITORI	155.946	576.123	596.676	135.393
FATTURE DA RICEVERE	42.078	64.782	42.078	64.782
Totale	197.643	641.286	639.158	199.771

I debiti Vs. Fornitori (D7) esigibili oltre l'esercizio successivo per €. 227.232 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.

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 070	Debiti verso fornitori : esigibili oltre esercizio successivo			
Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
DEBITO V/S ROSCINI RIMB. VENTENN.	263.578		36.344	227.234
Arrotondamento			1	-2
Totale	263.578		36.345	227.232

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

Descrizione				
Debiti tributari : esigibili entro esercizio successivo				
Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
ERARIO C/IVA		45.547	45.547	
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	1.751	13.628	11.537	3.842
ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI		2.758	1.839	919
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO		7.059	6.978	81
REGIONI C/IRAP	1.039	1.197	1.990	246
RIT.SU COMP.AMMISTRATORI	110		110	
DETRAZIONE CONSUMI ZONE MONTANE	-970		-304	-666
Totale	1.930	70.189	67.697	4.422

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.

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 120	Debiti tributari : esigibili oltre esercizio successivo			
Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
IVA SOSP.TERREMOTO		4.806		4.806
IMU SOSP.TERREMOTO		455		455
Totale		5.261		5.261

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.

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 130	Debiti verso ist. di previdenza e sicure : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	3.456	18.744	20.514	1.686
INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.	353	5.614	5.334	633
Totale	3.809	24.358	25.848	2.319

I debiti Vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale 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.

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 130	Debiti verso ist. di previdenza e sicure : esigibili oltre esercizio successivo			
Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
INPS SOSPESA SISMA		3.703		3.703
INAIL SOSP.TERREMOTO		398		398
INPS AMM.TORI SOSP.TERREMOTO		264		264
Totale		4.365		4.365

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

Descrizione				
Altri debiti : esigibili entro esercizio successivo				
Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	2.549	17.444	15.088	4.905
SINDACI C/COMPENSI	-91			-91
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	6.742	53.411	47.691	12.462
COLLAB.C/COMPENSI		6.317	4.500	1.817
DEBITI DIVERSI	33.917	14.633	6.889	41.661
ADDIZIONALE TARIFFARIA UG1	12.039	45.445	52.325	5.159
ADDIZIONALE TARIFFARIA RE	6.240	45.064	39.459	11.845
ADDIZIONALE TARIFFARIA RS	1.349	6.856	6.647	1.558
ASSICUR.CLIENTI FINALI CIVILI	2	1.666	1.668	
ADDIZIONALE TARIFFARIA GS	-546	5.706	6.203	-1.043
ADDIZIONALE TARIFFARIA UG2	-10.059	78.852	81.351	-12.558
ADDIZIONALE TARIFFARIA UG3	3.148	23.583	19.491	7.240
ANTICIP.DI CASSA AMM.TORE	10	634	635	9
Arrotondamento	1	-1		

Totale	55.301	299.610	281.947	72.964
--------	--------	---------	---------	--------

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo di €. 2.500 sono relativi alle cauzioni depositate da parte degli utenti gas Gpl.

Descrizione				
Altri debiti : esigibili oltre esercizio successivo				
Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
CAUZIONI C/UTENTI GPL	2.275	225		2.500

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.

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.

I debiti complessivamente sono aumentati di €. 58.820 rispetto all'anno precedente passando da €. 1.468.362 ad €. 1.527.004.

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.

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

Descrizione				
RATEI E RISCONTI : RATEI E RISCONTI				
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RATEI PASSIVI	-164.190	4.959	21.304	-180.535
RISCONTI PASSIVI	-18.300	18.300	9.136	-9.136
Totale	182.490	23.259	30.440	189.671

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 2016 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), A4) e A5) del conto economico:

Descrizione		
VALORE DELLA PRODUZIONE : Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A 1)		
Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
PROPANO C/VENDITA	-36.604	-29.274
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	-18.260	-15.000
RICAVI ALLACCI UTENZE	-6.213	-3.586
RICAVI ATTIVITA' MISURA GAS	-3.790	-4.560
QUOTA FISSA RETE GPL	-3.185	-4.272
RICAVI PREST.DISTRIB.ALL4 GAS	-14.893	-23.896
RIC.CONTRIB.IMP.ALLAC.GAS	-31.542	-39.585
RICAVI DA CONCESSIONE GPL	-3.500	-7.627
RIC.CONTR.DOC.PRE-EROG.GAS 40/04	-3.855	-3.122
RICAVI DA ATTIVITA' D.L. 37/08		-200
RICAVI TARIFFE T1 DIS	-127.261	-119.568
RICAVI TARIFFE T1 MIS	-45.426	-50.902
RICAVI TARIFFE T1 COT	-3.192	-3.235
RICAVI TARIFFE T3 DIS	-242.942	-212.370
RIC.CONTR.DOC.PRE-EROG.GPL 40/04	-1.039	-248
RICAVI PREST.DISTRIBUZ.ALL.4 GPL	-1.160	-870
RICAVI DA ATTIVITA' MISURA GPL	-240	-320
RICAVI PER ALTRE PRESTAZIONI GAS		-26.465
CONGUAG.TARIFF.RIF.ES.PREC.T3DIS		-1.051
RICAVI CONTRIBUTO MISURATORE GAS	-3.357	-5.773
RICAVI CONTRIBUTO MISURATORE GPL	-366	-132

RICAVI CONTRIB.IMPIANTI GAS NAT.		-26.391
PEREQUAZIONE TARIFFE BASE	-49.721	-59.973
RIMB.SPESE RILEV. STUDI DI SETT.	-12	
Totale	596.558	638.420

Descrizione		
VALORE DELLA PRODUZIONE : Incrementi immobilizzazioni per lavori interni (A 4)		
Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
COSTR. INTERNE DI IMM. MATERIALI	-3.658	-85

Descrizione		
Altri ricavi e proventi : Contributi in c/esercizio (A 5 a)		
Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
CONTR.C/ESERC.DA ENTI PUBBLICI		-53.329
CONTRIBUTO C/ ESERCIZIO	-3.974	

Descrizione		
Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi (A 5 b)		
Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-37.531	-187
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.		-1.826
DIRITTI CONCES.PUBBL.SERVIZIO	-4.764	-7.000
SPESE RIMBORSABILI GPL	-457	-528
SPESE RIMBORSABILI GAS	-356	-256
PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ.IMP.	-545	
RICAVI DA PREST.UFFICIO A T.	-2.000	
Totale	45.653	9.797

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	638.420
Totale	638.420

Si evidenzia che il valore della produzione è aumentato di €. 51.788 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		
B) 6)	COSTI DELLA PRODUZIONE : materie prime, sussidiarie, di consumo. e merci.	
Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
GAS PER PRERISCALDO	16.121	7.917
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	13.325	8.149
PROPANO C/ACQUISTI	33.170	29.511
CANCELLERIA	805	1.476
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.761	2.217
INDUMENTI DI LAVORO	110	47
Arrotondamento	1	1
Totale	66.293	49.318

B 7) Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 388.985 e rispetto all'esercizio sono aumentati di € 40.259. Il dettaglio è esposto nella seguente tabella:

Descrizione		
B) 7)	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi	
Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
TRASPORTI SU ACQUISTI	9.363	6.859
ENERGIA ELETTRICA	621	372
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	11.343	9.160
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	4.172	4.967
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	56	57
ASSICURAZIONI R.C.A.	1.236	1.084
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	3.811	3.361
PREMI INAIL SOCI/TITOLARE	34	87
SERVIZI DI PULIZIA		709
COMP.AMMINIST.PROF.NON SOCI	100	250
COMP.AMM.-CO.CO.CO.(SOCIspa-srl)		1.350
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	6.450	15.776
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	5.205	7.753
COMP.COLL.COORD.ATTIN.ATTIVITA'		9.732
CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	1.011	2.740
CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.		1.267
RIMB.IND.CHILOM.ATTIN.ATT.CO.CO.	5.651	5.090
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	14.319	32.424
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA'	697	280
SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.		1.125
SPESE TELEFONICHE	1.135	702
SPESE CELLULARI	303	310
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	880	921
PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES		55
PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI		1.359
PASTI E SOGGIORNI	664	424
SPESE PER VIAGGI		1.331
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	2.299	2.198
RICERCA,ADDESTRAME FORMAZIONE	180	170
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	50	50
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	861	1.687
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	8.732	8.868
ALTRI COSTI PER SERVIZI	100	1.261
TELECOM TELECONTROLLO	298	236

FORZA MOTRICE	3.800	2.913
PREST.RESE DA TERZI PER SERVIZI	26.151	66.486
PRESTAZIONI ALLACCI E STACCHI	25.799	9.332
GEST.TECNICA-MANUT.ORD.METANO	196.874	184.069
TELECOM TELELETTURA	3.280	2.174
PEDAGGI AUTOSTRADALI	41	
SPESE LEGALI	9.000	
CERTIFICAZIONE BILANCIO	4.212	
Arrotondamento	-2	-4
Totale	348.726	388.985

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		31/12/2015	31/12/2016
B) 8)	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi		
CONCESSIONI	8.742	9.149	
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	2.280	2.280	
NOLEGGIO DEDUCIBILE		2.375	
CANONE OCCUPAZIONE	1.042	1.675	
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	230	137	
Arrotondamento	-1		
Totale	12.293	15.616	

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 (somma di B 9 a, B 9 b e B 9 c), diminuita di €. 551.

Descrizione		31/12/2015	31/12/2016
B) 9 a)	per il personale: : salari e stipendi		
SALARI E STIPENDI	69.248	70.687	

Descrizione		31/12/2015	31/12/2016
B) 9 b)	per il personale: : oneri sociali		
ONERI SOCIALI INPS	19.491	17.365	
ONERI SOCIALI INAIL	1.597	1.414	
Arrotondamento	-1		
Totale	21.087	18.779	

Descrizione		31/12/2015	31/12/2016
B) 9 c)	per il personale: : trattamento di fine rapporto		
TFR	5.140	5.458	

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: : ammortamento immobilizzazioni materiali	
Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	1.478	3.696
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	1.253	3.893
AMM.TO ORD.DEPOSITO STOCCAG.GPL	483	603
AMM.TO ORD. IMPIANTO GPL	1.311	1.311
AMM.TO ORD. METANODOTTO	83.009	90.105
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	7.799	18.814
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	1.278	3.077
AMM.TO ATTR.V.E M.APPAR.MISURA	10.063	26.215
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	6	6
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	1.873	1.334
AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.	2.249	1.578
AMM.TO MOBILI E ARREDI	8	2
Arrotondamento	1	
Totale	110.811	150.634

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 il Fondo svalutazione crediti per un importo complessivamente pari a €. 809.

Codice Bilancio	Descrizione	
B) 10 d1)	ammortamenti e svalutazioni: : svalutazione crediti (attivo circolante.)	
Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT	667	809

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

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo economico positivo di euro 2.708. Di seguito si espongono le variazioni intervenute.

Codice Bilancio	Descrizione	
B) 11)	COSTI DELLA PRODUZIONE : variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
MATERIE DI CONS.C/ESIST.INIZIALI	871	2.368
MATERIE DI CONSUMO C/RIM.FINALI	-2.368	-1.762
PROPANO C/RIM.FINALI	-19.590	-25.256
PROPANO C/RIM.INIZIALI	18.891	19.590
GAS METANO C/RIM.INIZIALI	7.500	7.500
GAS METANO C/RIM.FINALI	-7.500	-7.500
Arrotondamento	-1	
Totale	2.197	5.060

B 14) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione, esposti nella tabella seguente, non hanno subito variazioni significative rispetto allo scorso esercizio:

Codice Bilancio	Descrizione	
B) 14)	COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione	
Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
IMPOSTA DI BOLLO	773	112
IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	909	910
IMPOSTA DI REGISTRO	214	27
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310	310
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	70	70
TASSA SUI RIFIUTI	163	163
DIRITTI CAMERALI	338	388
MINUSVALENZE ORDINARIE IMP.	1.113	958
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	151	7.190
EROG.LIBERALI DED. (MAX.2%REDD.)		820
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	2.727	1.137
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	1.152	954
SPESE ASSOCIATIVE	1.682	1.372
CASSA NAZ.PREVIDENZA	3.394	1.386
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	176	
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	29	
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	64	
Totale	13.265	15.797

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 €. 28.040 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	7.332
Altri	20.709
Totale	28.041

In particolare si tratta di:

- interessi passivi ed oneri bancari su scoperti di conto corrente ed oneri bancari per €. 7.337.
- interessi passivi su finanziamenti per €. 23.473.

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.

Le imposte anticipate sulle perdite fiscali non sono state contabilizzate in quanto non esiste una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili, entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili secondo la normativa tributaria.

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le imposte sul reddito imputate a conto economico nel 2016 sono pari a €.410 e sono riferite all'IRAP, mentre nessun importo è stato allocato ai fini IRES in considerazione della perdita subita nell'esercizio. Il risultato negativo di esercizio non assume alcun effetto imponibile anche tenendo conto delle variazioni fiscali.

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

In ossequio all'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che l'organico medio aziendale per il 2016 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 2016 non ci sono state variazioni nel personale dipendente se non per il dipendente Casciolini il cui contratto è stato trasformato da tempo determinato a tempo indeterminato.

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	17.376	7.753

Anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e sindaci

La società non ha concesso prestiti agli amministratori.

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	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
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 Costelluccio di Norcia	39.575			39.575
B) Totale rete Gpl	201.130			201.130
Totale (A + B)	6.693.778			6.693.778

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 II 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.

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 patrimonio della società 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 €. 227.232 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

In considerazione del risultato negativo di esercizio pari a €. -37.836 il Consiglio di Amministrazione propone di coprire la perdita tramite l'utilizzo della riserva straordinaria allocata alla voce A) VI) del patrimonio netto, denominata Fondo ex art. 6 statuto sociale.

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

Nota integrativa, parte finale

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

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

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

Norcia 29/05/2017

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is cursive and appears to read "Antonio Filippini".

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.