

ASSEM PATRIMONIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Loc. Colotto, 11 - 62027 San Severino Marche
Codice Fiscale	01705730438
Numero Rea	01705730438 174350
P.I.	01705730438
Capitale Sociale Euro	12.500.000 i.v.
Forma giuridica	società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	68.20.01
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di San Severino Marche
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.888.230	6.058.095
2) impianti e macchinario	15.472.385	15.735.194
3) attrezzature industriali e commerciali	163.502	418.812
4) altri beni	71.415	74.248
5) immobilizzazioni in corso e acconti	378.916	177.107
Totale immobilizzazioni materiali	21.974.448	22.463.456
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	132.838	132.838
Totale partecipazioni	132.838	132.838
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.801	1.801
Totale crediti verso altri	1.801	1.801
Totale crediti	1.801	1.801
Totale immobilizzazioni finanziarie	134.639	134.639
Totale immobilizzazioni (B)	22.109.087	22.598.095
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.450	93.256
Totale crediti verso clienti	117.450	93.256
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.194.035	961.531
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.194.035	961.531
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.353	321.090
Totale crediti tributari	175.353	321.090
5-ter) imposte anticipate	714.824	651.189
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.826	1.253
Totale crediti verso altri	1.826	1.253
Totale crediti	3.203.488	2.028.319
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.236.594	1.632.699
3) danaro e valori in cassa	1.350	4.017
Totale disponibilità liquide	1.237.944	1.636.716
Totale attivo circolante (C)	4.441.432	3.665.035
D) Ratei e risconti	36.730	27.000
Totale attivo	26.587.249	26.290.130
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.500.000	12.500.000

III - Riserve di rivalutazione	106.706	106.706
IV - Riserva legale	76.754	65.074
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.768.699	1.593.505
Totale altre riserve	1.768.699	1.593.505
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	13.362	13.362
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	244.237	233.592
Totale patrimonio netto	14.709.758	14.512.239
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.834	125
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.866.994	1.798.276
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.187.931	4.959.883
Totale debiti verso banche	6.054.925	6.758.159
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.146	16.928
Totale debiti verso fornitori	19.146	16.928
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.718	-
Totale debiti verso controllanti	46.718	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.968.469	4.101.463
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.968.469	4.101.463
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	851	134.279
Totale debiti tributari	851	134.279
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.449	1.089
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.449	1.089
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.486	32.068
Totale altri debiti	81.486	32.068
Totale debiti	11.174.044	11.043.986
E) Ratei e risconti	701.613	733.780
Totale passivo	26.587.249	26.290.130

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.195.406	2.176.001
5) altri ricavi e proventi		
altri	25.104	25.083
Totale altri ricavi e proventi	25.104	25.083
Totale valore della produzione	2.220.510	2.201.084
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.895	11.718
7) per servizi	107.846	76.833
8) per godimento di beni di terzi	9.900	9.900
9) per il personale		
a) salari e stipendi	29.393	2.911
b) oneri sociali	9.787	855
c) trattamento di fine rapporto	1.709	125
Totale costi per il personale	40.889	3.891
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	6.791
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.578.973	1.592.308
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.655	5.313
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.590.628	1.604.412
14) oneri diversi di gestione	31.468	38.939
Totale costi della produzione	1.787.626	1.745.693
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	432.884	455.391
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	22.097	1.204
Totale proventi da partecipazioni	22.097	1.204
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	537
altri	468	151
Totale proventi diversi dai precedenti	-	688
Totale altri proventi finanziari	468	688
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti		
altri	113.811	13
Totale interessi e altri oneri finanziari	113.811	103.128
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(91.246)	(101.236)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	341.638	354.155
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	161.036	185.212
imposte differite e anticipate	(63.635)	(64.649)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	97.401	120.563
21) Utile (perdita) dell'esercizio	244.237	233.592

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	244.237	233.592
Imposte sul reddito	97.401	120.563
Interessi passivi/(attivi)	91.246	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	432.884	354.155
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.578.973	1.599.099
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	48.427	(120.563)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.627.400	1.478.536
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.060.284	1.832.691
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.256.698)	(987.110)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	869.224	112.892
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.730)	1.500
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(32.167)	(34.113)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(98.522)	(258.028)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(527.893)	(1.164.859)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.532.391	667.832
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(53.970)	-
(Utilizzo dei fondi)	(37.276)	-
Totale altre rettifiche	(91.246)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.441.145	667.832
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.136.683)	(919.861)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.136.683)	(919.861)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	1.798.896
(Rimborso finanziamenti)	(703.234)	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(46.890)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(703.234)	1.752.006
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(398.772)	1.499.977
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.632.699	134.006
Danaro e valori in cassa	4.017	2.733
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.636.716	136.739
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.236.594	1.632.699
Danaro e valori in cassa	1.350	4.017
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.237.944	1.636.716

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

Nota integrativa, parte iniziale

Le valutazioni di bilancio sono state ispirate alla prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Gli utili indicati sono soltanto quelli realizzati alla chiusura dell'esercizio iscrivendo proventi ed oneri sulla base del principio della competenza.

Ammortamenti.

Dall'esercizio 2014 le aliquote di ammortamento civilistico utilizzate sono quelle indicate nella tabella che l'Autorità per l'energia elettrica e gas ha pubblicato riguardo ai probabili anni di vita economico-tecnica dei beni strumentali. Fino all'esercizio 2013 invece queste venivano diminuite del 20% come da art. 102-bis del TUIR rendendole quindi coincidenti con quelle fiscali.

La variazione di aliquota si è resa opportuna al fine di meglio riflettere la vita utile residua delle immobilizzazioni. Segue la tabella delle categorie di beni con indicate le percentuali di ammortamento applicate.

Tabella delle aliquote civilistiche di ammortamento dei beni

SETTORE ENERGIA ELETTRICA

Fabbricati destinati all'industria 2,5%
Costruzioni leggere (tettoie, baracche, ecc.). 10%
Opere idrauliche fisse 1%
Centrali idroelettriche (esclusi i fabbricati) 7%
Linee trasporti MT 3,33%
Sottostazioni di trasformazione escluso fabbricati 3,33%
Rete distribuzione BT 3,33%
Misuratori 6,67%
Attrezzatura varia e minuta, apparecchi di misura e controllo 10%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 6%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche compresi i computer ed i sistemi telefonici elettronici 20%
Autoveicoli da trasporto (autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.) 20%
Autovetture motoveicoli e simili 20%
Software in licenza d'uso 20%
Concessione 29nale ill. pubblica 3,45%

SETTORE GAS

Gruppi di riduzione 2%
Stazioni di prelievo e misura 5%
Reti gas-Condotte 2%
Misuratori 6,67%
Attrezzatura varia 10%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 6%
Macchine d'ufficio elettromec. ed elettr. 20%
Autoveicoli da trasporto 11,43%
Avviamento 5,56%

SETTORE ACQUA

Impianti di sollevamento 12%
Condotte 5%
Costruzioni leggere 10%
Serbatoi 4%
Attrezzatura varia e minuta 10%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche compresi i computer ed i sistemi telefonici elettronici 20%
Autoveicoli da trasporto (autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.) 10%

Autovetture motoveicoli e simili 20%
Spese su beni di terzi (sorgenti) 2,5%
Spese su beni di terzi (altri beni) 20%

SETTORE DEPURAZIONE

Edifici industriali depuratore 3,5%
Collettore 3,5%
Opere elettromeccaniche depuratore 7,5%
Opere elettromeccaniche sollevamenti 7,5%
Attrezzatura varia 10,0%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12,0%
Autoveicoli da trasporto 20,0%

SETTORE FOGNATURA

Condutture fognarie 5%

Nota integrativa, attivo

Rimanenze. Non ci sono rimanenze finali.

Crediti. Sono esposti al loro valore nominale al netto del fondo di svalutazione crediti.

La società, coerentemente con quanto disposto dal D. Lgs. 193/2015, si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato per i crediti antecedenti al 01/01/2016, mentre per i crediti successivi, ove ne esistessero i requisiti per l'applicazione, sarebbe stato irrilevante.

Disponibilità liquide. Sono iscritte al loro valore nominale e sulla base del loro effettivo importo.

Ratei e risconti. Sono stati valorizzati, sulla base del principio della competenza, mediante una ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, avente utilità pluriennale, sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori ed ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori e sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al cespite a cui si riferiscono ed ammortizzate secondo l'aliquota applicabile al cespite.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nei movimenti delle immobilizzazioni non figurano i beni del servizio lampade votive cimiteriali e del servizio illuminazione pubblica perché sono gestiti in convenzione con il Comune e pertanto i beni riferiti agli stessi servizi non sono compresi nell'A.S.SE.M. PATRIMONIO ma in quello del Comune.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.884.637	29.928.736	1.318.852	149.701	177.107	38.459.033
Rivalutazioni	1.384.189	-	-	-	-	1.384.189
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.210.731	14.193.542	900.040	75.453	-	17.379.766
Valore di bilancio	6.058.095	15.735.194	418.812	74.248	177.107	22.463.456
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	13.299	870.078	4.779	-	277.486	1.165.642
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	75.677	75.677
Ammortamento dell'esercizio	183.164	1.132.887	260.089	2.833	-	1.578.973
Totale variazioni	(169.865)	(262.809)	(255.310)	(2.833)	201.809	(489.008)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.897.936	30.798.814	1.323.631	149.701	454.593	39.624.675
Rivalutazioni	1.384.189	-	-	-	-	1.384.189

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.393.895	15.326.429	1.160.129	78.286	-	18.958.739
Svalutazioni	-	-	-	-	75.677	75.677
Valore di bilancio	5.888.230	15.472.385	163.502	71.415	378.916	21.974.448

Immobilizzazioni finanziarie

Tali immobilizzazioni comprendono le partecipazioni e i crediti di natura finanziaria.

Le partecipazioni sono valutate secondo il criterio del costo d'acquisto, eventualmente rettificato per tenere conto delle perdite durevoli di valore manifestatesi.

I crediti di natura finanziaria sono esposti al valore nominale, eventualmente rettificato per tener conto di presunte inesigibilità.

E' stato scelto di non adottare il criterio del costo ammortizzato né di attualizzare i crediti.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	132.838	132.838
Valore di bilancio	132.838	132.838
Variazioni nell'esercizio		
Totale variazioni	0	-
Valore di fine esercizio		
Costo	132.838	132.838
Valore di bilancio	132.838	132.838

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.801	1.801	1.801
Totale crediti immobilizzati	1.801	1.801	1.801

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
PROMETEO SPA	OSIMO	2.826.285	1.045.571	16.100.571	59.051	1,71%	59.051
S.S.M. SRL	SAN SEVERINO MARCHE	15.000	1.961	19.621	1.950	13,00%	1.950
SIG SPA	PENNE	7.000.000	133.190	8.194.501	71.837	0,90%	71.837

Il valore della partecipazione nella società SIG SPA comprende, oltre la quota nel capitale sociale del 0,90% per 63.000 Euro, anche i costi di acquisto (atto notarile e spese accessorie).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Tra le immobilizzazioni finanziarie nei crediti diversi risultano Euro 1.801,00 prestati al Comune di Sefro.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per quanto riguarda i crediti verso clienti presenti nell'attivo circolante vi è da dire che gli stessi derivano principalmente da fatture emesse o da emettere nei confronti del GSE per la vendita dell'energia elettrica prodotta e verso la Assem Spa per la locazione delle immobilizzazioni.

Più in dettaglio:

Verso GSE Spa:

- Credito per fatture emesse: Euro 41.924
- Credito per fatture da emettere: Euro 94.826

Verso ASSEM SPA:

- Credito per fatture emesse: Euro 1.162.332
- Credito per fatture da emettere: Euro 1.031.703

-

Verso Ambito Territoriale di Caccia:

- Credito per fatture emesse: Euro 250

Debiti crediti non sono assistiti da garanzie reali.

Nel 2017 è stato accantonato un fondo svalutazione crediti per Euro 11.655.

Il credito tributario di Euro 321.090 si riferisce al credito IVA.

Il credito di Euro 714.824 per imposte anticipate si riferisce per Euro 201.557 alle imposte pagate sui contributi di allaccio delle connessioni degli impianti fotovoltaici riscontati civilisticamente agli esercizi futuri per un periodo di anni identico alla durata degli ammortamenti riferiti agli impianti realizzati per gli allacci stessi; per Euro 503.473 si riferisce alle maggiori imposte pagate nei periodi precedenti per la ripresa fiscale degli ammortamenti civili che, fino al 2008 ed ora anche dal 2014, risultano di importo superiore rispetto a quelli fiscalmente deducibili; infine per Euro 9.794 si riferiscono a svalutazioni dei crediti ricadenti nelle immobilizzazioni finanziarie.

L'importo di Euro 1.826 presente nella voce crediti verso altri si riferisce per Euro 957 ad un credito per la produzione fotovoltaica relativa al periodo novembre-dicembre 2017 nei confronti del GSE, per Euro 189 ad interessi attivi sul c/c, per Euro 180 agli interessi attivi sul prestito nei confronti del Comune di Sefro e per Euro 500 come deposito cauzionale alla Provincia di Viterbo per il passaggio carrabile per la pala eolica

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	93.256	24.194	117.450	117.450	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	961.531	1.232.504	2.194.035	2.194.035	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	321.090	(145.737)	175.353	175.353	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	651.189	63.635	714.824		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.253	573	1.826	1.826	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.028.319	1.175.169	3.203.488	2.488.664	0

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.632.699	(396.105)	1.236.594
Denaro e altri valori in cassa	4.017	(2.667)	1.350
Totale disponibilità liquide	1.636.716	(398.772)	1.237.944

Ratei e risconti attivi

Premesso che gli stessi sono stati determinati matematicamente secondo le norme della contabilità, se ne riporta di seguito l'elenco per categorie:

Nei risconti attivi ci sono Euro 36.730 di cui 25.500 riferiti al pagamento del diritto di superficie dove è stata installata

la pala eolica di Euro 30.000 da riscontare per la durata degli incentivi (20 anni, Euro 1.500 annui); 9.000 per i canoni di manutenzione delle pale eoliche e 2.230 per l'assicurazione sull'amministratore.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	27.000	9.730	36.730
Totale ratei e risconti attivi	27.000	9.730	36.730

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono interessi capitalizzati.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

La società, coerentemente con quanto disposto dal D. Lgs. 193/2015, si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato per i debiti antecedenti al 01/01/2016, mentre per quelli successivi, ove ne esistessero i requisiti per l'applicazione, sarebbe stato irrilevante.

Imposte sul reddito

Sono determinate sulla base delle aliquote fiscali attualmente vigenti. Sulle differenze temporanee fra risultato civilistico e imponibile fiscale vengono stanziate le imposte anticipate e differite.

Impegni e garanzie

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	12.500.000	-		12.500.000
Riserve di rivalutazione	106.706	-		106.706
Riserva legale	65.074	11.680		76.754
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.593.505	175.194		1.768.699
Totale altre riserve	1.593.505	175.194		1.768.699
Utili (perdite) portati a nuovo	13.362	-		13.362
Utile (perdita) dell'esercizio	233.592	10.645	244.237	244.237
Totale patrimonio netto	14.512.239	197.519	244.237	14.709.758

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
fondo rinnovo impianti	1.113.224
riserva regolamentare	655.475
Totale	1.768.699

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	12.500.000	B	-
Riserve di rivalutazione	106.706	A-B	106.706
Riserva legale	76.754	B	76.754
Altre riserve			
Varie altre riserve	1.768.699	A-B-C	1.768.699
Totale altre riserve	1.768.699		1.768.699
Utili portati a nuovo	13.362	A-B-C	13.362

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	14.465.521		1.965.521
Quota non distribuibile			183.460
Residua quota distribuibile			1.782.061

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Vi è incluso il T.F.R. riferito all'unico dipendente presente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	125
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.709
Totale variazioni	1.709
Valore di fine esercizio	1.834

Debiti

I debiti verso fornitori sono così composti:

Fatture pervenute:

- Assem Spa per Euro 3.464.909;
- Prometeo Spa per Euro 2.996;
- Pro Loco San Severino Marche per Euro 85;
- GSE Spa per Euro 406;
- Acquacity per Euro 1.798;
- GM Perforazioni per Euro 3.660;
- Acquacity Srl per Euro 5.085;
- Centro Studi Aziendali per Euro 477;
- Infocamere per Euro 125;
- Geom. Pettinari Paolo per Euro 2.268;
- Tabaccheria Giachè Antonello per Euro 53;
- Geon. Corradetti Roberto per Euro 1.260.

Fatture da ricevere:

- Assem Spa per Euro 868.683;
- Collegio Sindacale per compensi attività 2017 Euro 2.435;
- CSA per elaborazione paghe Euro 305;
- GSE Euro 320;
- Prometeo Spa Euro 2.562.

Nei debiti diversi, invece, risultano Euro 634.877 verso Assem Spa derivanti dalla scissione societaria, Euro 39.580 verso la Provincia di Macerata relativi al canone derivazione acqua della centrale del Cannuciaro degli anni 2014, 2015, 2016 e 2017 ed Euro 37.276 per gli interessi passivi di competenza sui mutui sospesi per il sisma.

Variazioni e scadenza dei debiti

SITUAZIONE MUTUI 2017			
MUTUO			

	IMPORTO ORIGINARIO	QUOTA CAPITALE 2017	RESIDUO AL 31/12 /2017
BCC RECANATI	800.000,00	73.886,33	683.709,41
BANCA MARCHE	1.500.000,00	87.645,32	719.544,23
CARIFO	1.549.370,00		61.326,56
CARIFO	516.457,00		20.442,19
CARIFO	1.100.000,00		641.840,64
INTESA	1.000.000,00	-	1.000.000,00
BNL	650.000,00	162.500,00	487.500,00
BCC RECANATI	4.000.000,00	379.202,26	2.440.561,99
TOTALE	11.115.827,00	703.233,91	6.054.925,02

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	6.758.159	(703.234)	6.054.925	1.866.994	4.187.931	1.030.399
Debiti verso fornitori	16.928	2.218	19.146	19.146	-	-
Debiti verso controllanti	0	46.718	46.718	46.718	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.101.463	867.006	4.968.469	4.968.469	-	-
Debiti tributari	134.279	(133.428)	851	851	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.089	1.360	2.449	2.449	-	-
Altri debiti	32.068	47.072	81.486	81.486	-	-
Totale debiti	11.043.986	127.712	11.174.044	6.986.113	4.187.931	1.030.399

QUOTA CAPITALE MUTUI CON SCADENZA SUPERIORE AI 5 ANNI					
MUTUO	IMPORTO ORIGINARIO	RESIDUO AL 31 /12/2017	QUOTA CAPITALE 2018	QUOTA CAPITALE 2019 - 2022	QUOTA CAPITALE SUPERIORE AI 5 ANNI
BCC RECANATI	800.000,00	683.709,41	73.887,17	310.683,16	299.139,08
BANCA MARCHE	1.500.000,00	719.544,23	112.368,36	531.043,68	76.132,19
CARIFO	1.549.370,00	61.326,56	61.326,56		
CARIFO	516.457,00	20.442,19	20.442,19		
CARIFO	1.100.000,00	641.840,64	40.833,41	229.227,98	371.779,25
INTESA	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	-	-
BNL	650.000,00	487.500,00	162.500,00	325.000,00	
BCC RECANATI	4.000.000,00	2.440.561,99	395.636,02	1.761.577,98	283.347,99
TOTALE	11.115.827,00	6.054.925,02	1.866.993,71	3.157.532,80	1.030.398,51

Ratei e risconti passivi

Risconti passivi

Euro 701.613: contributi di allaccio delle connessioni degli impianti fotovoltaici civilisticamente riscontati agli esercizi futuri per un periodo di anni identico alla durata degli ammortamenti riferiti agli impianti realizzati per gli allacci stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	733.780	(32.167)	701.613
Totale ratei e risconti passivi	733.780	(32.167)	701.613

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Produzione energia elettrica	715.178
Locazione impianti e immobili	1.431.703
Contributi allaccio impianti fotovoltaici	28.525
Compenso servizio ad Assem Spa	20.000
Totale	2.195.406

Proventi e oneri finanziari

Gli interessi attivi, al lordo della ritenuta fiscale, sono i seguenti:

Interessi attivi su c/c bancario Euro 288

Interessi attivi su prestito Comune di Sefro Euro 180

Composizione dei proventi da partecipazione

Dividendo società PROMETEO Spa Euro 20.958

Dividendo società SIG Spa Euro 1.139

TOTALE Euro 22.097

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	113.771
Totale	113.771

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non sono presenti in bilancio voci di costo o ricavo di carattere straordinario o eccezionale.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Differenze temporanee nette	221.493
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	651.189
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	63.635
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	714.824

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Contributi allacciamento	730.077	(28.525)	701.552	24,00%	168.372	4,73%	33.185
Ammortamenti	1.502.410	250.018	1.752.428	24,00%	420.583	4,73%	82.890
Svalutazioni	34.094	0	34.094	24,00%	8.183	4,73%	1.611

Nota integrativa, altre informazioni

Non esistono impegni che non appaiono nello Stato Patrimoniale.

Per i conti d'ordine:

Ipoteca di € 3.000.000 sull'immobile della sede di Colotto come garanzia del mutuo per la sua realizzazione.

Dati sull'occupazione

Vi è un unico dipendente assunto in data 05/12/2016.

	Numero medio
Operai	1
Totale Dipendenti	1

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.320	3.640

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	1.250.000	12.500.000	1.250.000	12.500.000

Titoli emessi dalla società

Non ci sono titoli emessi dalla società.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

I rapporti con la correlata Assem Spa hanno prodotto ricavi per il canone per l'utilizzo delle reti per Euro 1.431.703 e per la concessione parziale del dipendente per Euro 20.000. Tra i costi risultano invece Euro 5.000 per i servizi tecnici /amministrativi ricevuti da Assem Spa.

Sono stati inoltre acquisiti e capitalizzati i lavori sulle reti e sugli impianti del periodo 2017 per un importo di Euro 863.684.

Risulta un debito di Euro 634.877 risultante dalla scissione societaria dalla Assem Spa dovuto al maggior valore trasferito delle attività rispetto alle passività. Essendo antecedente al 01/01/2017 non è stato aggiornato.

I saldi dei rapporti di credito e debito con la correlata Assem Spa sono esposti nella Nota Integrativa. I prezzi utilizzati negli scambi tra le due parti devono ritenersi sostanzialmente "di mercato".

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis del Codice Civile si evidenzia che l'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento, detenendo il 100% della partecipazione societaria, è il Comune di San Severino Marche.

L'ultimo bilancio dell'Ente è consultabile sul sito istituzionale: www.comune.sanseverinomarche.mc.it

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il Bilancio così come presentato e di utilizzare l'utile di esercizio come da prospetto seguente:

Utile netto d'esercizio Euro 244.237

Utilizzo (come da Statuto Societario):

Accantonamento a Riserva Legale (5%) Euro 12.212

Accantonamento a riserva rinnovo impianti (75%) Euro 183.178

Utile disponibile (20%) Euro 48.847

L'Amministratore Unico
Manila Amici