

SOCIETA' DISTRIBUZIONE GAS E SERVIZI MONTE URANO S

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	63813 MONTE URANO (FM) VIA SPAGNOLINI N.7
Codice Fiscale	01754300448
Numero Rea	FM 170843
P.I.	01754300448
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	DISTRIBUZIONE DI COMBUSTIBILI GASSOSI MEDIANTE CONDOTTE (352200)
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 MONTE URANO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.440	-
II - Immobilizzazioni materiali	2.488.220	2.542.570
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.600	13.465
Totale immobilizzazioni (B)	2.503.260	2.556.035
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.723	2.798
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.558	87.703
esigibili oltre l'esercizio successivo	302	403
imposte anticipate	1.400	1.400
Totale crediti	363.260	89.506
IV - Disponibilità liquide	23.897	24.592
Totale attivo circolante (C)	390.880	116.896
D) Ratei e risconti	1.448	3.304
Totale attivo	2.895.588	2.676.235
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	325.187 ⁽¹⁾	322.483
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.234	2.704
Totale patrimonio netto	347.421	337.187
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.161	22.952
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.436.426	1.144.385
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.078.561	1.161.848
Totale debiti	2.514.987	2.306.233
E) Ratei e risconti	7.019	9.863
Totale passivo	2.895.588	2.676.235

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	325.187	322.483

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	630.326	614.757
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	268	(1.255)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	268	(1.255)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.981	276
altri	25.991	28.719
Totale altri ricavi e proventi	29.972	28.995
Totale valore della produzione	660.566	642.497
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.300	2.928
7) per servizi	189.932	152.827
9) per il personale		
a) salari e stipendi	43.983	119.554
b) oneri sociali	11.182	22.320
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.379	2.892
c) trattamento di fine rapporto	3.379	2.892
Totale costi per il personale	58.544	144.766
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	71.294	71.232
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	360	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.934	71.232
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.441	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	72.735	71.232
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(657)	173
14) oneri diversi di gestione	261.121	192.362
Totale costi della produzione	582.975	564.288
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.591	78.209
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	135	436
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	135	436
Totale altri proventi finanziari	135	436
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	57.079	66.201
Totale interessi e altri oneri finanziari	57.079	66.201
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(56.944)	(65.765)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.647	12.444
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.413	11.140
imposte differite e anticipate	-	(1.400)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.413	9.740
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.234	2.704

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.234	2.704
Imposte sul reddito	10.413	9.740
Interessi passivi/(attivi)	56.944	65.765
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	77.591	78.209
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.209	2.892
Ammortamenti delle immobilizzazioni	71.294	71.232
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	59.865	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	134.368	74.124
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	211.959	152.333
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(925)	1.428
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(253.325)	22.270
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	29.308	47.365
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.856	(1.386)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.844)	2.837
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	396.552	132.643
Totale variazioni del capitale circolante netto	170.622	205.157
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	382.581	357.490
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(56.944)	(65.765)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.657)	(34.396)
(Utilizzo dei fondi)	-	(768)
Totale altre rettifiche	(64.601)	(100.929)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	317.980	256.561
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(76.584)	(38.515)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.800)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(436)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(78.384)	(38.951)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(157.003)	(125.535)
(Rimborso finanziamenti)	(83.287)	(106.814)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(240.291)	(232.351)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(695)	(14.741)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	24.163	38.852

Danaro e valori in cassa	430	481
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	24.592	39.333
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	23.499	24.163
Danaro e valori in cassa	398	430
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	23.897	24.592

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Al Socio Unico Comune di Monte Urano,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 10.234.

Attività svolte

La società opera nel settore:

- della distribuzione e misura del gas metano per qualsiasi uso;
- della gestione del servizio cimiteriale;
- della gestione del servizio di manutenzione del verde pubblico e pulizia straordinaria del centro storico;
- dei servizi tecnici e di progettazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il volume complessivo dei ricavi è passato da euro 614.757 dell'anno 2020 ad euro 630.326 dell'anno 2021; i mc di gas trasportati sono aumentati rispetto a quelli dell'anno precedente (anno 2020 mc 3,3 milioni anno 2021 mc 3,8 milioni); i ricavi dell'attività di distribuzione sono aumentati rispetto all'anno precedente grazie all'aumento dei mc di gas trasportati; aumentando i mc trasportati, di conseguenza sono aumentate le componenti tariffarie e in particolare la perequazione passata da euro 110.000 del 2020 ad euro 171.464 del 2021; nel complesso tutte le componenti tariffarie hanno inciso per euro 234.033 sul conto economico della società. L'utile conseguito è stato pari ad euro 10.234 mentre quello dell'esercizio precedente è stato di euro 2.704. Per gli altri fatti rilevanti avvenuti durante l'anno 2021 si rinvia alla relazione sulla gestione allagata al Bilancio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La comparazione prevista dall'articolo 2423-ter punto 5 è stata effettuata con l'esercizio 2020.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato principi contabili rispetto all'esercizio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La Società non ha avuto problemi di comparabilità rispetto all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Gli Altri costi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

-impianto di distribuzione: 2,00%.

-Altri impianti e macchinari: 15,00%

-fabbricati strumentali; 3,00%;

-Attrezzature varie; 10%

-Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%

-macchine elettroniche 20%

-automezzi 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi speciali, generali o di settore.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Le rimanenze del materiale di consumo sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il prezzo specifico.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cosiddetta data di regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa) e come previsto anche dal D.Lgs. 175/2016 (Decreto Madia), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.440		1.440

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.508	7.350	-	12.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.508	7.350	-	12.858
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.800	1.800
Ammortamento dell'esercizio	-	-	360	360
Totale variazioni	-	-	1.440	1.440
Valore di fine esercizio				
Costo	5.508	7.350	1.800	14.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.508	7.350	360	13.218
Valore di bilancio	-	-	1.440	1.440

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2021 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati sulle immobilizzazioni immateriali svalutazione e ripristino di valori.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009 e dell'art.110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), si precisa che le immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31.12.2021 non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2426 punto 3 del Codice civile. Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.488.220	2.542.570	(54.350)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	532.030	2.772.094	2.305	34.888	3.341.317
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	140.614	624.790	714	32.629	798.747
Valore di bilancio	391.416	2.147.304	1.591	2.259	2.542.570
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	76.372	212	-	76.584
Ammortamento dell'esercizio	12.783	56.656	241	1.254	70.934
Altre variazioni	-	(60.000)	-	-	(60.000)
Totale variazioni	(12.783)	(40.284)	(29)	(1.254)	(54.350)
Valore di fine esercizio					
Costo	532.030	2.788.466	2.517	34.888	3.357.901
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	153.397	681.446	955	33.883	869.681
Valore di bilancio	378.633	2.107.020	1.562	1.005	2.488.220

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime delle stesse. Visto che il fabbricato non è stato acquistato separatamente dal terreno, il valore attribuito a tale area è stato individuato in base ad un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate. Non si procederà allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Le altre variazioni relative agli impianti e macchinari sono attribuibili ad un contributo ricevuto dal Comune di Monte Urano di euro 59.999,74 per la realizzazione di un estendimento della rete gas metano nel comune stesso; tale contributo ha in parte finanziato l'investimento sostenuto dalla società che è stato complessivamente di euro 65.019.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati sulle immobilizzazioni materiali rivalutazioni o svalutazioni.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009 e dell'art.110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), si precisa che le immobilizzazioni materiali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31.12.2021 non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2426 punto 3 del Codice civile. Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.600	13.465	135

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	13.465
Valore di bilancio	13.465
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	135
Totale variazioni	135
Valore di fine esercizio	
Costo	13.600
Valore di bilancio	13.600

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.600	13.465	135

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Altre variazioni
Altri	135
Totale	135

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cosiddetta data di regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

L'importo di Euro 13.600 rappresenta l'investimento della società per una assicurazione denominata Polizza Axa MPS Invest Fless per la copertura del TFR dei dipendenti.

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

	Valore contabile
Altri titoli	13.600

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri ...	13.600
Totale	13.600

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.723	2.798	925

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	480	657	1.137
Prodotti finiti e merci	2.318	268	2.586
Totale rimanenze	2.798	925	3.723

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
363.260	89.506	273.754

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	35.401	253.325	288.726	288.726	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.272	823	9.095	8.793	302
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.400	-	1.400		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.434	19.604	64.038	64.038	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	89.506	273.754	363.260	361.557	302

I crediti verso altri, al 31.12.2021, pari a Euro 64.038 sono così costituiti:

Descrizione	Totale
Depositi Cauzionali Gara d'Ambito Atem Fermo	14.599
Crediti Vari verso Terzi	37.431
Crediti Diversi Verso Inps	2.134
Credito verso CCSE per conguaglio perequazione anni precedenti	9.874
Totale	64.038

Le imposte anticipate per Euro 1.400 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	288.726	288.726
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.095	9.095
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.400	1.400
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	64.038	64.038
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	363.259	363.260

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2020	1.863
Utilizzo nell'esercizio	1.863
Accantonamento esercizio	1.441
Saldo al 31/12/2021	1.441

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
23.897	24.592	(695)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	24.163	(664)	23.499
Denaro e altri valori in cassa	430	(32)	398
Totale disponibilità liquide	24.592	(695)	23.897

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.448	3.304	(1.856)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti pluriennali ed aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.604	(1.654)	950
Risconti attivi	700	(202)	498
Totale ratei e risconti attivi	3.304	(1.856)	1.448

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazione Incendio Furto diversi	448

Descrizione	Importo
Canone Manutenzione sito Web	50
Premio Inail	950
Totale	1.448

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio 2021 non c'è stata nessuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio 2021 non c'è stata nessuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
347.421	337.187	10.234

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	322.483	2.704	-		325.187
Totale altre riserve	322.483	2.704	-		325.187
Utile (perdita) dell'esercizio	2.704	-	2.704	10.234	10.234
Totale patrimonio netto	337.187	2.704	2.704	10.234	347.421

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	-
Riserva legale	2.000	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	325.187	A,B,C,D	325.187
Totale altre riserve	325.187		325.187
Totale	337.187		325.187
Residua quota distribuibile			325.187

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	2.000	296.203	26.281	334.484
Destinazione del risultato dell'esercizio					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi			26.281	(26.281)	
decrementi					
Risultato dell'esercizio precedente				2.704	2.704
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	2.000	322.483	2.704	337.187
Altre variazioni					
incrementi			2.704	(2.704)	
decrementi					
Risultato dell'esercizio corrente				10.234	10.234
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	2.000	325.187	10.234	347.421

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

b) Composizione della voce Riserve Straordinaria:

Riserve	Importo
Utile degli esercizi Precedenti accantonati a riserva	325.187
Totale	325.187

Inoltre, viene indicata la composizione delle riserve in base all'anno di formazione:

Riserve	Riserve formate con utili fino al 31.12.2007	Riserve formate con utili dal 01.01.2008 al 31.12.2016	Riserve formate con utili dal 01.01.2017	Importo
Riserva Legale	2.000			2.000
Riserva Straordinaria		258.808	66.379	325.187
Totale	2.000	258.808	66.379	327.187

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
26.161	22.952	3.209

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	22.952
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.209
Totale variazioni	3.209
Valore di fine esercizio	26.161

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Si specifica che, a seguito della Riforma della previdenza complementare, tutti i lavoratori hanno scelto in modo espresso di mantenere in azienda il trattamento di fine rapporto che è maturato a decorrere dal 1° gennaio 2007.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.514.987	2.306.233	208.754

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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	1.245.003	(240.290)	1.004.713	376.152	628.561	170.043
Debiti verso fornitori	678.637	29.308	707.945	257.945	450.000	-
Debiti tributari	2.739	(1.262)	1.477	1.477	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.763	203	1.966	1.966	-	-
Altri debiti	378.092	420.794	798.886	798.886	-	-
Totale debiti	2.306.233	208.754	2.514.987	1.436.426	1.078.561	171.820

Gli altri debiti al 31.12.2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Personale c/Ributizione	2.431
Personale C/Ributizione per Ferie e Rol anno corrente	3.136
Personale C/Ributizione per percentuale su progetti eseguiti e maturati	2.324
Depositi Cauzionali Ricevuti	6.000
Depositi Cauzionali Ricevuti dalle società di vendita Remi Monte Urano come da codice di rete Arera	130.000
Debiti verso comune di Monte Urano per Interessi su dilazione pagamento cessione impianto gas ed altri rimborsi	208.587
Debiti verso comune di Monte Urano per dividendi deliberati e non corrisposti	30.000

Descrizione	Importo
Debiti verso Cassa Conguaglio per perequazione	83.542
Debito verso Revisore	4.682
Debiti Verso Utenti per Pagamenti Errati	264
Debiti diversi verso terzi	3.040
Debiti verso conduttore per rimborso imposta registro contratto di locazione quota a ns carico	99
Anticipi da clienti per servizio di distribuzione	324.781
Totale	798.886

Durante l'anno 2020, la nostra società, in qualità di responsabile del servizio distribuzione gas sul territorio di Monte Urano, ha richiesto ai principali venditori del gas, una garanzia come previsto dal codice di rete ARERA; infatti l'art.7 del codice prevede che "l'impresa di distribuzione può richiedere all'Utente, una garanzia finanziaria anche nella forma della fideiussione bancaria ovvero assicurativa a prima richiesta, ogni eccezione rimossa, emessa da istituto bancario o assicurativo italiano o da filiale/succursale italiana di istituto estero, a copertura delle obbligazioni di pagamento. La garanzia sarà pari ad un ammontare **non superiore ad un quarto del valore complessivo annuo del corrispettivo inerente il servizio principale**, così come definito nel Capitolo 3, per i Punti di Riconsegna presso i quali l'Utente ha ottenuto l'accesso. Tale garanzia si estinguerà alla scadenza del sesto mese successivo alla cessazione del servizio di distribuzione per la totalità dei Punti di Riconsegna."

Il principale venditore come garanzia ha costituito un deposito cauzionale di euro 130.000 che è stato iscritto in bilancio tra gli altri debiti.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 1.004.713, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

In tale voce sono compresi i seguenti mutui e finanziamenti:

- Finanziamento chirografario con la Cassa di Risparmio di Fermo di importo originario di euro 1.320.000, debito residuo di euro 350.550, contratto per finanziare l'acquisto dell'impianto di distribuzione gas;
- Finanziamento chirografario con la Cassa di Risparmio di Fermo di importo originario di euro 350.000, debito residuo di euro 86.273 stipulato per finanziare il rimborso parziale del debito verso il Comune di Monte Urano per l'acquisto dell'impianto di distribuzione;
- Mutuo ipotecario con la Banca Monte dei Paschi di Siena, importo originario di euro 420.000 debito residuo di euro 218.540, contratto per finanziare l'acquisto dell'immobile sito a Monte Urano Via Spagnolini n.7 attuale sede della società.
- Finanziamento chirografario con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa di importo originario di euro 300.000, debito residuo di euro 60.320 stipulato per finanziare il rimborso parziale del debito verso il Comune di Monte Urano per l'acquisto dell'impianto di distribuzione; tale finanziamento con scadenza originaria 31.12.2020 è stato rinegoziato nel corso dell'anno 2019 ed è stato prorogato con nuova scadenza 31.12.2023.
- Finanziamento chirografario con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa di importo originario di euro 46.000, debito residuo di euro 6.900 stipulato per finanziare i lavori manutenzione e ampliamento della rete gas esistente.
- Finanziamento chirografario con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa di importo originario di euro 50.000, debito residuo di euro 50.000 stipulato per sostenere la liquidità del capitale circolante aziendale. Tale finanziamento è stato erogato con la garanzia di MCC per emergenza covid.

Tali mutui e finanziamenti sono stati divisi per la parte esigibile entro i 12 mesi, oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni ed oltre 5 anni.

Descrizione	Entro 12 Mesi	Oltre 12 mesi ma entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Finanziamento Chirografario CRF n.83716/323187	53.751	233.491	63.308	350.550
Finanziamento Chirografario CRF n.92405/323187	13.704	57.498	15.071	86.273
Mutuo Ipotecario MPS n.3654909/38	32.665	94.210	91.665	218.540
Finanziamento Chirografario MPS n.09940289915 (ex finanziamento n.741720572/81)	29.689	30.631		60.320
Finanziamento Chirografario MPS n.7118162597/29	6.900			6.900
Finanziamento Chirografario MPS n.0994143422 garanzia MCC	7.314	42.686		50.000
Arrotondamento		2	-1	1

Descrizione	Entro 12 Mesi	Oltre 12 mesi ma entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Totale	144.023	458.518	170.043	772.584

Nel mese di dicembre 2020, i finanziamenti chirografari della Cassa di risparmio di Fermo Spa, rispettivamente il n. 83716/323187 ed il n. 92405/323187 sono stati oggetto di rinegoziazione con riduzione del tasso sul finanziamento n. 83716/323187 ed un prolungamento della scadenza dal 31.12.2023 al 31.12.2027 per entrambi i finanziamenti consentendoci di spalmare il debito residuo su un arco di tempo maggiore; per la società è stata una operazione molto importante perché è stato sensibilmente ridotto l'impegno finanziario annuale con un miglioramento degli equilibri finanziari.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La parte di tali debiti oltre 12 mesi ed entro 5 anni rappresenta il debito verso il Comune di Monte Urano per la cessione dell'impianto di distribuzione che verrà pagato, come stabilito dal contratto di cessione, dopo il 15° anno (entro il 31.12.2023); su tale somma dilazionata decorreranno interessi nella misura del 4,75% annuo e saranno corrisposti alla fine di ogni anno fino all'estinzione del debito. Tale importo, originariamente di euro 1.200.000, è stato ridotto ad euro 450.000 a seguito di tre pagamenti parziali di cui euro 350.000 avvenuto a dicembre 2010, euro 250.000 avvenuto a dicembre 2014 ed euro 150.000 avvenuto a dicembre 2015.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Gli anticipi dei clienti sono relativi a fatture di acconto emesse nel corso dell'anno che sono soggette a conguaglio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.004.713	1.004.713
Debiti verso fornitori	707.945	707.945
Debiti tributari	1.477	1.477
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.966	1.966
Altri debiti	798.886	798.886
Debiti	2.514.987	2.514.987

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	218.540	218.540	786.173	1.004.713
Debiti verso fornitori	-	-	707.945	707.945
Debiti tributari	-	-	1.477	1.477
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	1.966	1.966
Altri debiti	-	-	798.886	798.886

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Totale debiti	218.540	218.540	2.296.447	2.514.987

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Creditore della Garanzia	Importo Garanzia	Bene in Garanzia	Tipo Garanzia	Natura del Debito	Debito originario	Debito Residuo al 31/12/2021
Banca Monte dei Paschi di Siena Spa	840.000	Immobile direzionale sito a Monte Urano – Via Spagnolini n. 7	Ipoteca di primo grado	Mutuo Ipotecario	420.000	218.540

Oltre a questo, non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.019	9.863	(2.844)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.384	(2.794)	6.590
Risconti passivi	479	(51)	428
Totale ratei e risconti passivi	9.863	(2.844)	7.019

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo Entro 12 Mesi	Importo Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Importo Oltre 5 Anni	Importo
Spese conto corrente postale	47			47
Interessi Passivi Bancari	5.171			5.171
Spese Bancarie	285			285
Interessi Passivi Mutuo Ipotecario	1.088			1.088
Credito Imposta su acquisti di Beni Strumentali ai sensi della Legge 160/2019 imputato in bilancio con il criterio indiretto (risconti passivi)	50	200	178	428
Totale	6.641	200	178	7.019

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
660.566	642.497	18.069

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	630.326	614.757	15.569
Variazioni rimanenze prodotti	268	(1.255)	1.523
Altri ricavi e proventi	29.972	28.995	977
Totale	660.566	642.497	18.069

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	630.326
Totale	630.326

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	630.326
Totale	630.326

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
582.975	564.288	18.687

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.300	2.928	(1.628)
Servizi	189.932	152.827	37.105
Salari e stipendi	43.983	119.554	(75.571)
Oneri sociali	11.182	22.320	(11.138)
Trattamento di fine rapporto	3.379	2.892	487
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	360		360
Ammortamento immobilizzazioni materiali	70.934	71.232	(298)
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.441		1.441
Variazione rimanenze materie prime	(657)	173	(830)
Oneri diversi di gestione	261.121	192.362	68.759
Totale	582.975	564.288	18.687

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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. Si precisa che il fabbricato direzionale acquistato nel mese di dicembre 2012 è stato ammortizzato dal 01.01.2013 in quanto messo a disposizione della società da questa data come indicato nel rogito di acquisto.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

L'accantonamento per svalutazione dei crediti è stato determinato sulla base dell'anzianità dei crediti ed non oltre i limiti di deducibilità previsti dall'art. 106 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
contributi Autorità Energia Elettrica e Gas (perequazione – UG1-UG2 ecc)	234.033
Imu	1.334
Tasse Concessione Governative	310
Diritti Camerali	445
Tassa Rifiuti	70
Valori Bollati	16

Descrizione	Importo
Imposta Registro Contratti Locazione	109
Arrotondamenti Passivi	46
Erogazione Liberali	500
Sopravvenienze Passive – congruaglio perequazione anni precedenti	19.230
Perdite su crediti	210
Imposta patrimoniale unica	4.818
Totale	261.121

Importo e natura dei singoli elementi di costi di entità o incidenza eccezionali

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(56.944)	(65.765)	8.821

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	135	436	(301)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(57.079)	(66.201)	9.122
Totale	(56.944)	(65.765)	8.821

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	35.686
Altri	21.394
Totale	57.079

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	14.668	14.668
Interessi medio credito	21.018	21.018
Interessi su finanziamenti	21.394	21.394
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	57.079	57.079

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su crediti commerciali	135	135
Totale	135	135

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.413	9.740	673

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	10.413	11.140	(727)
IRES	6.258	7.192	(934)
IRAP	4.155	3.948	207
Imposte differite (anticipate)		(1.400)	1.400
IRES		(1.400)	1.400
Totale	10.413	9.740	673

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	20.647	
Onere fiscale teorico (%)	24	4.955
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Compenso Amministratore competenza dell'esercizio non pagato	5.832	
Totale	5.832	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Compenso amministratore di esercizi precedenti pagato nell'anno	(5.832)	
Totale	(5.832)	

Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche parz.deducibili	959	
Imu	1.334	
ammortamento indeducibile	10	
interessi indeducibili ROL	12.994	
Irap 10% su oneri finanziari	(416)	
irap su costo personale	(509)	
contributo fondo perduto perequativo DL 73/2021	(3.931)	
Imu deducibile su fabbricati strumentali	(800)	
contributo c/impianti Legge 160/2019	(51)	
superammortamento beni strumentali e ace	(4.160)	
Totale	5.430	
Imponibile fiscale	26.077	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		6.258

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	137.576	
perdite su crediti	210	
imu	1.334	
compensi occasionali e relativi contributi	1.518	
Totale	140.638	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	6.652
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	
erogazioni liberali	500	
contributo fondo perduto perequativo DL 73/2021	(3.931)	
contributo c/impianti Legge 160/2019	(51)	
cuneo fiscale personale dipendente	(41.307)	
ulteriore deducibile base imponibile	(8.000)	
Imponibile Irap	87.849	
IRAP corrente per l'esercizio		4.155

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita non è stata calcolata in quanto nel bilancio al 31.12.2021 non esistono differenze temporanee che generano imposte differite. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le imposte anticipate sono state calcolate sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Si allega di seguito il prospetto di cui al punto 14) dell'art. 2427: descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione della fiscalità differita attiva e passiva.

E' stata esclusa dal computo della fiscalità anticipata la voce interessi passivi indeducibili riportabili (art. 96 del TUIR), per Euro 50.108, derivante da interessi passivi dell'esercizio per euro 12.994 e di esercizi precedenti per euro 195.788 non sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la certezza che nel futuro la società conseguirà un Risultato Operativo Lordo (ROL) sufficientemente capiente da consentire il riassorbimento degli interessi non dedotti in via temporanea.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
compensi amministratori di competenza esercizio non pagati	5.832	1.400			5.832	1.400		
compensi amministratori anni precedenti pagati nell'anno	(5.832)	(1.400)						
Totale					5.832	1.400		
Imposte differite (anticipate) nette						(1.400)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.400)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.400

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
compensi amministratori di competenza esercizio non pagati	5.832	-	5.832	24,00%	1.400
compensi amministratori anni precedenti pagati nell'anno	-	(5.832)	(5.832)	24,00%	(1.400)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Impiegati	1	2	(1)
Operai	1	3	(2)
Totale	2	5	(3)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle aziende private del Gas.

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	1
Totale Dipendenti	2

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.799	4.680

Si specifica che in bilancio non ci sono crediti o anticipazioni erogate all'amministratore ed al revisore e nessun impegno e stato assunto dalla società per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.682
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.682

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	10.000	1
Totale	10.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
quote	10.000	1
Totale	10.000	-

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere con il Comune di Monte Urano socio unico, le seguenti operazioni:

Importo	Tipo Rapporto	Natura Rapporto	Altre Informazioni
21.375,00	Acquisto	Interessi su debito dilazionato verso Comune di Monte Urano per l'acquisto dell'impianto rete gas metano	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
355,00	Acquisto	Rimborso spese nostra competenza per impiego automezzi per servizio cimiteriale	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
1.065,00	Acquisto	Rimborso spese nostra competenza per utenze servizio cimiteriale	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
4.818,00	Acquisto	Canone Patrimoniale Unico art.1 comma 831 Legge 160-2019	Corrispettivo regolato da apposita normativa
17.528,00	Cessione/Prestazione	Servizio tecnico e Progettazione	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
15.300,00	Cessione/Prestazione	Locazione del locale dell'Ufficio Lavori Pubblici del Comune di Monte Urano	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato

Date anche le caratteristiche delle transazioni che vengono regolate e, per alcune di esse, la dinamicità del mercato di riferimento, non sempre è possibile fornire evidenza circa la comparabilità del prezzo applicato rispetto ad eventuali

operazioni identiche o similari nel libero mercato. In tali casi, le evidenze probative a disposizione della Società sono rappresentate da documentazione che evidenzia le modalità di determinazione dei prezzi di trasferimento nelle operazioni con controparti a supporto dei relativi contratti.

Anche in tali casi, le evidenze probative raccolte mostrano che le transazioni con parti correlate sono concluse a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Garanzie prestate da Terzi a Favore della Società

Il Comune di Monte Urano, socio unico della società, ha rilasciato alla Cassa di Risparmio di Fermo due fidejussioni rispettivamente dell'importo di euro 1.320.000 e di euro 350.000 a garanzia del puntuale pagamento da parte della società di due finanziamenti contratti per l'acquisto dell'impianto di distribuzione.

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

Per quanto riguarda i fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima della redazione del bilancio, si segnala che la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

La forte crescita dei prezzi delle materie prime gas ed energia elettrica, con record assoluti toccati negli ultimi mesi del 2021, e il peggioramento delle relazioni internazionali tra Russia e Occidente a causa della crisi in Ucraina, ha comportato un accrescimento del rischio economico legato al mantenimento degli equilibri finanziari e reddituali della società.

A fine febbraio 2022 si è concretizzata l'invasione dello stato indipendente dell'Ucraina da parte dell'esercito Russo, con conseguenze drammatiche sotto il punto di vista militare, politico ed umanitario; inoltre va sottolineato che lo stato aggressore è uno dei principali produttori ed esportatori mondiali di gas naturale, che soddisfa oltre il 30% del fabbisogno di gas dell'intera Unione Europea. Appare evidente come questo comporterà un ulteriore rally dei prezzi internazionali dei prodotti energetici nonché uno shock economico-finanziario su scala mondiale.

La distribuzione del gas naturale è un'attività regolata dall'autorità che ne determina le tariffe; è un servizio ritenuto essenziale e quindi non è stato soggetto a limitazioni in questo periodo di emergenza; la società non ha registrato al momento interruzioni di attività, ma solo alcune limitazioni; si ritiene che non dovrebbe avere importanti ripercussioni negative a livello di ricavi anche se indirettamente potrebbe essere coinvolta da una restrizione della liquidità visto che i nostri clienti principali sono rappresentati dagli operatori che vendono il gas sul mercato finale e questi potrebbero avere problemi legati all'incasso dei crediti a seguito dell'aumento dei prezzi dei prodotti energetici. La direzione aziendale sta continuamente vigilando per verificare ed evitare problematiche causate da queste situazioni particolari ed in particolare vengono monitorati costantemente i flussi di liquidità per mantenere l'equilibrio finanziario.

In questo momento l'attività è stata svolta in modo regolare e non si segnalano problematiche particolari che possono compromettere la continuità aziendale.

Visti gli impegni finanziari della società, nel breve, medio e lungo termine, in particolare dei mutui contratti per gli investimenti realizzati in passato, la direzione aziendale fa presente che, al fine di rendere meno oneroso e più sostenibile l'impegno da un punto di vista della liquidità aziendale, si rende necessario ricontrattare con gli istituti di credito le condizioni economiche ed i tempi di rimborso dei finanziamenti stessi in particolare la possibilità di prorogare le scadenze originarie.

Già in passato un primo passo era stato fatto rinegoziando un finanziamento con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa per un finanziamento con scadenza originaria 31.12.2020 e che grazie alla rinegoziazione è stato prorogato al 31.12.2023.

Inoltre, come anche indicato in precedenza, nel mese di dicembre 2020 sono stati rinegoziati i finanziamenti chirografari della Cassa di risparmio di Fermo Spa, rispettivamente il n. 83716/323187 ed il n. 92405/323187 con riduzione del tasso sul finanziamento n. 83716/323187 ed un prolungamento della scadenza dal 31.12.2023 al 31.12.2027 per entrambi i finanziamenti consentendoci di spalmare il debito residuo su un arco di tempo maggiore.

Per concludere si segnala che tra il mese di Febbraio e Marzo 2021 è stato richiesto ed ottenuto un nuovo finanziamento dal Banca Monte dei Paschi di Siena Spa dell'importo di euro 50.000 della durata di 60 mesi oltre ad un preammortamento di 12 mesi (durata complessiva 72 mesi) con garanzia diretta del 90% del fondo di garanzia ex art.13 comma 1 lettera C della Legge 40/2020. Queste risorse possono essere destinate alla gestione del capitale circolante della società e per gli investimenti legati alla manutenzione della rete gas metano di proprietà, interventi non prorogabili per il rispetto delle condizioni standard di sicurezza e corretto funzionamento dell'impianto.

Tutte queste operazioni sono state molto importanti perché da una parte è stato possibile ridurre l'impegno finanziario annuale legato ai finanziamenti con un miglioramento degli equilibri finanziari e dall'altra è stato possibile ridurre gli interessi passivi.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni; in particolare:

N. Ordine	Soggetto Erogante	Contributo Ricevuto	Causale
n.1	Comune di Monte Urano; Piazza della Libertà n.1 - Monte Urano (FM) C.Fiscale 81000910448	59.999,74	Sovvenzione per la realizzazione di un estedimento della rete gas metano già esistente nel Comune di Monte Urano
n.2	Agenzia delle Entrate - via Giorgione n. 106, 00147 Roma Codice Fiscale e Partita Iva: 06363391001	3.931,00	Contributo a fondo perduto perequativo ai sensi dell'art.1 commi da 16 a 29 DL 73.2021
Totale		63.930,74	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	10.733,73
accantonamento dell'intero importo dell'utile a riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite stabilito dall'art.2430 del c.c	Euro	10.733,73

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Monte Urano li 31.03.2022

L'Amministratore Unico
Dott. Marco Cannella

