

# SOCIETA' INTERCOMUNALE GAS S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA ALESSANDRO CASELLI 31 65017 PENNE (PE)
<b>Codice Fiscale</b>	01671350682
<b>Numero Rea</b>	PE 119782
<b>P.I.</b>	01671350682
<b>Capitale Sociale Euro</b>	7.000.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	352200
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	43.834	59.811
5) avviamento	0	0
7) altre	183.103	213.615
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>226.937</b>	<b>273.426</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	285.079	283.109
2) impianti e macchinario	6.577.814	6.723.186
4) altri beni	691.429	756.938
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>7.554.322</b>	<b>7.763.233</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>7.781.259</b>	<b>8.036.659</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	922.109	856.876
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>922.109</b>	<b>856.876</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.828	305.573
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>4.828</b>	<b>305.573</b>
5-ter) imposte anticipate	123.992	124.525
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.995	165.836
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.545	28.545
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>222.540</b>	<b>194.381</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.273.469</b>	<b>1.481.355</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	756.618	397.200
3) danaro e valori in cassa	14.692	14.778
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>771.310</b>	<b>411.978</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.044.779</b>	<b>1.893.333</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	5.634	12.498
<b>Totale attivo</b>	<b>9.831.672</b>	<b>9.942.490</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>7.000.000</b>	<b>7.000.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>121.838</b>	<b>119.689</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	4.078	3.667
Varie altre riserve	981.873	981.875
<b>Totale altre riserve</b>	<b>985.951</b>	<b>985.542</b>

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	146.316	42.977
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(31.500)	(31.500)
Totale patrimonio netto	8.222.605	8.116.708
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	12.144	12.144
Totale fondi per rischi ed oneri	12.144	12.144
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.026	6.289
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	372	748
Totale debiti verso banche	372	748
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	332.079	397.457
Totale debiti verso fornitori	332.079	397.457
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.290	10.610
Totale debiti tributari	46.290	10.610
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.499	2.370
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.499	2.370
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.859	265.623
esigibili oltre l'esercizio successivo	64.698	75.481
Totale altri debiti	178.557	341.104
Totale debiti	559.797	752.289
E) Ratei e risconti	1.028.100	1.055.060
Totale passivo	9.831.672	9.942.490

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.778.818	1.709.885
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	20.685	8.500
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	27.726	27.726
altri	69.410	74.329
Totale altri ricavi e proventi	97.136	102.055
Totale valore della produzione	1.896.639	1.820.440
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.088	3.845
7) per servizi	1.071.622	1.132.383
8) per godimento di beni di terzi	41.020	62.332
9) per il personale		
a) salari e stipendi	70.709	53.934
b) oneri sociali	14.247	10.911
c) trattamento di fine rapporto	2.759	2.579
Totale costi per il personale	87.715	67.424
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.369	58.048
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	358.955	353.554
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.848	30.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	439.172	441.602
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	290
14) oneri diversi di gestione	18.192	25.416
Totale costi della produzione	1.670.809	1.733.292
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	225.830	87.148
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	574	5
Totale proventi diversi dai precedenti	574	5
Totale altri proventi finanziari	574	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.693	6.598
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.693	6.598
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.119)	(6.593)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	222.711	80.555
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	75.862	37.045
imposte differite e anticipate	533	533
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	76.395	37.578
21) Utile (perdita) dell'esercizio	146.316	42.977

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	146.316	42.977
Imposte sul reddito	76.395	37.578
Interessi passivi/(attivi)	3.119	6.593
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	225.830	87.148
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	2.759	2.579
Ammortamenti delle immobilizzazioni	419.324	411.601
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	19.848	30.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	441.931	444.180
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	667.761	531.328
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	290
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(85.081)	312.510
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(22.819)	(35.345)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.864	(4.290)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(26.720)	(27.732)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	94.675	(132.271)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(33.081)	113.162
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	634.680	644.490
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(4.110)	(6.950)
(Imposte sul reddito pagate)	(23.941)	(23.951)
(Utilizzo dei fondi)	(22)	(2)
Altri incassi/(pagamenti)	1	2
Totale altre rettifiche	(28.072)	(30.901)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	606.608	613.589
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(192.603)	(113.206)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(13.880)	(32.573)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(206.483)	(145.779)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(376)	(354)
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(40.417)	(72.472)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(40.793)	(72.826)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	359.332	394.984
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	397.200	9.174
Danaro e valori in cassa	14.778	7.820
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	411.978	16.994

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	756.618	397.200
Danaro e valori in cassa	14.692	14.778
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	771.310	411.978

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Il presente bilancio di esercizio su compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Rendiconto finanziario;
- 4) Nota integrativa.

Esso è redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale il conto economico e il rendiconto finanziario, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale, nel Conto economico e nel Rendiconto Finanziario.

Come lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario, la nota integrativa è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.Lgs. n. 213 /1998 e dall'articolo 2423, comma 5, del codice civile; tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,50 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,50. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva da arrotondamento Euro", iscritta nella voce *A. VI) Altre riserve* e quelli del conto economico, alternativamente, in *A.5) Altri ricavi e proventi* o in *B. 14) Oneri diversi di gestione*.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

### **Attività svolte e risultati conseguiti**

La società opera nel settore della gestione e distribuzione del gas metano.

L'attività di vettoriamento del gas metano costituisce il "core business" aziendale. Accanto all'attività core business menzionata, la società si occupa della gestione e l'organizzazione dei parcheggi pubblici, l'attività di "gestione calore" degli impianti e dei beni pubblici e dell'attività di ristrutturazione, il risanamento, la messa a norma e la gestione della pubblica illuminazione. Le attività che affiancano quella del vettoriamento del gas metano sono svolte mediante contratti sottoscritti:

- con l'Azionista Comune di Penne per quanto attiene alla gestione dei parcheggi pubblici e della gestione della Pubblica illuminazione;
  - con l'Azionista Comune di Loreto Aprutino per quanto attiene alla Pubblica illuminazione ed alla gestione calore;
  - con l'Azionista Comune di Collecervino per quanto attiene alla gestione calore;
  - con altri Comuni limitrofi dell'area Vestina per la manutenzione degli impianti di pubblica illuminazione.
- Le attività sopra descritte hanno permesso di conseguire un risultato positivo pari ad euro 146.316.

## **Principi di redazione**

### **Principi di redazione**

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.

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

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

## Criteria di valutazione applicati

### **Criteria di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi 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). 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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

L'applicazione del principio della rilevanza ha comportato che non sono stati rispettati gli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza ha avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, fermo restando il rispetto degli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili.

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale, al costo storico di acquisizione o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 24). Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata. Gli oneri pluriennali, che includono i costi di impianto ed ampliamento ed i costi di sviluppo, sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura ed esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

I diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze e marchi sono ammortizzati nel periodo minore fra la durata legale o contrattuale e la residua possibilità di utilizzazione. La stima della vita utile dei marchi non eccede i venti anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. La sistematicità dell'ammortamento è funzionale alla correlazione dei benefici attesi. 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.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente delle società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16) e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, ivi compresi quelli pertinenziali degli immobili strumentali, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 31/12/2019, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n. 16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità, l'impostazione del processo di ammortamento.

Le aliquote utilizzate sono le seguenti

DESCRIZIONE	ALIQUOTE
<b>Terreni e Fabbricati:</b>	
Terreni sui quali insistono cabine	0%
Cabine principali di decompressione	2%
<b>Impianti e macchinario:</b>	
Impianti di condizionamento	15%
Sottocabine di riduzione	2%
Impianti di protezione catodica	2%
Impianti di allacciamento	2%
Impianto rete MP/AP	2%
Misuratori tradizionali	4%
Misuratori elettronici	5,33%
Gruppi elettrogeni	5%
Altri macchinari	15,50%
<b>Altri beni materiali:</b>	
Mobili e arredi	12%
Apparecchi telefonici	20%

**Macchine elettroniche**

20%

I beni gratuitamente devolvibili - riclassificati tra gli altri beni materiali così come previsto dal principio OIC n° 16 - non sono stati riportati in tabella in quanto il periodo dell'ammortamento finanziario coincide con il periodo della durata del contratto.

*Operazioni di locazione finanziaria (leasing)*

**Crediti**

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi. I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la Società.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

Si evidenzia come, non trattandosi di un vero e proprio "credito" (bensì di un "costo sospeso"), sia stato imputato all'apposita voce "C Il 5-ter Imposte anticipate" l'ammontare delle cosiddette "imposte prepagate" (imposte differite "attive"), anche in ossequio a quanto disposto dal documento n. 25 dei principi contabili nazionali. Si tratta delle imposte connesse a "variazioni temporanee deducibili in esercizi successivi", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi, nonché delle aliquote d'imposta applicabili. Per una più accurata descrizione dell'impatto della fiscalità differita attiva sul bilancio si rinvia all'apposito prospetto della presente nota integrativa.

**Disponibilità liquide**

Si tratta di depositi (bancari e postali) nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

**Ratei e risconti (nell'attivo)**

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

**Patrimonio netto**

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

**Fondi per rischi e oneri**

Si tratta esclusivamente di poste accese ai "Fondi per imposte, anche differite". Per essi si precisa trattarsi di accantonamenti effettuati in ottemperanza al principio contabile nazionale n. 25, le cui modalità di calcolo risultano esplicitate nell'apposito prospetto predisposto della presente nota integrativa.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un

importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

### **Debiti**

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

### **Ratei e risconti (nel passivo)**

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

### **Attività e passività in valuta**

Non sono state iscritte in bilancio attività e passività in valuta, ossia non espresse in Euro.

### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

### **Costi della produzione**

I "costi della produzione" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

### **Proventi ed oneri finanziari**

I "proventi e gli oneri finanziari" sono rilevati in base alla competenza temporale.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

### **Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.**

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dell'Organo Amministrativo o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	11.256	234.172	40.000	361.910	647.338
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.256	174.361	40.000	148.295	373.912
<b>Valore di bilancio</b>	0	59.811	0	213.615	273.426
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	13.880	-	-	13.880
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	29.857	-	30.512	60.369
<b>Totale variazioni</b>	-	(15.977)	-	(30.512)	(46.489)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	11.256	248.052	40.000	361.910	661.218
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.256	204.218	40.000	178.807	434.281
<b>Valore di bilancio</b>	0	43.834	0	183.103	226.937

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	586.498	10.700.947	1.859.386	13.146.831
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	303.389	3.977.761	1.102.448	5.383.598
<b>Valore di bilancio</b>	283.109	6.723.186	756.938	7.763.233
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	13.591	82.387	54.066	150.044
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	11.621	227.759	119.575	358.955
<b>Totale variazioni</b>	1.970	(145.372)	(65.509)	(208.911)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	600.089	10.783.334	1.913.453	13.296.876
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	315.010	4.205.520	1.222.024	5.742.554
<b>Valore di bilancio</b>	285.079	6.577.814	691.429	7.554.322

**Rivalutazioni**

Non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali.

**Contributi in conto capitale**

INel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto impianti.

**Attivo circolante****Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per 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	856.876	65.233	922.109	922.109	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	305.573	(300.745)	4.828	4.828	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	124.525	(533)	123.992		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	194.381	28.159	222.540	193.995	28.545
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.481.355</b>	<b>(207.886)</b>	<b>1.273.469</b>	<b>1.120.932</b>	<b>28.545</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

**Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti iscritti alla voce C.II dello stato patrimoniale:**

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	922.109	922.109
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.828	4.828
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	123.992	123.992
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	222.540	222.540
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.273.469</b>	<b>1.273.469</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter) del codice civile, si informano i lettori del bilancio che tra i crediti iscritti nell'attivo circolante non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

Dettaglio Crediti Tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Crediti IVA	4.655	0	4.655	93.950	0	93.950	(89.295)
Crediti per ritenute effett. in eccesso	173	0	173	452	0	452	(279)
Crediti v/Erario per IRES	0	0	0	11.536	0	11.536	(11.536)
Crediti IVA da rimborsare	0	0	0	200.000	0	200.000	(200.000)
Crediti d'imposta L. 89/2014	0	0	0	(365)	0	(365)	365
<b>Totali</b>	<b>4.828</b>	<b>0</b>	<b>4.828</b>	<b>305.573</b>	<b>0</b>	<b>305.573</b>	<b>(300.745)</b>

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Contributi per incentivi da ricev,	118.779	0	118.779	96.644	0	96.644	22.135
Crediti comp. aggiuntivi UG1 UG2 UG3 RE	65.333	0	65.333	49.148	0	49.148	16.185
Crediti v/Stazione appaltante	0	28.080	28.080	0	28.080	28.080	0
Crediti per Bonus Gas	5.140	0	5.140	0	0	0	5.140
Crediti comp. aggiuntivi GS	4.743	0	4.743	5.213	0	5.213	(470)
Depositi cauzionali	0	465	465	0	465	465	0
Acconti a fornitori per servizi	0	0	0	14.700	0	14.700	(14.700)
Crediti v/INPS	0	0	0	126	0	126	(126)
Crediti v/INAIL	0	0	0	5	0	5	(5)
<b>Totali</b>	<b>193.995</b>	<b>28.545</b>	<b>222.540</b>	<b>165.836</b>	<b>28.545</b>	<b>194.381</b>	<b>28.159</b>

## Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	397.200	359.418	756.618
Denaro e altri valori in cassa	14.778	(86)	14.692
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>411.978</b>	<b>359.332</b>	<b>771.310</b>

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

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

C.IV.1) depositi bancari e postali							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
B.P.E.R. c/c attivo	751.001	0	751.001	392.434	0	392.434	358.567
Banca Posta c/c attivo	4.763	0	4.763	4.763	0	4.763	0
Carte di credito	847	0	847	0	0	0	847
Interessi attivi banc. da liq.	7	0	7	3	0	3	4
<b>Totali</b>	<b>756.618</b>	<b>0</b>	<b>756.618</b>	<b>397.200</b>	<b>0</b>	<b>397.200</b>	<b>359.418</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.018	(5.018)	-
Risconti attivi	7.480	(1.846)	5.634
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>12.498</b>	<b>(6.864)</b>	<b>5.634</b>

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>Assicurazioni</b>	5.634	0	5.634	5.181	0	5.181	453
<b>Altri risconti attivi</b>	0	0	0	2.299	0	2.299	(2.299)
<b>Totali</b>	5.634	0	5.634	7.480	0	7.480	(1.846)

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	7.000.000	-	-	-		7.000.000
Riserva legale	119.689	-	2.149	-		121.838
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.667	-	411	-		4.078
Varie altre riserve	981.875	-	-	2		981.873
<b>Totale altre riserve</b>	985.542	-	411	2		985.951
Utile (perdita) dell'esercizio	42.977	(40.417)	(2.560)	-	146.316	146.316
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(31.500)	-	-	-		(31.500)
<b>Totale patrimonio netto</b>	8.116.708	(40.417)	-	2	146.316	8.222.605

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimenti	981.873
<b>Totale</b>	981.873

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	7.000.000	Conferimento azionisti		7.000.000
Riserva legale	121.838	Destinazione risultato di esercizio	B	121.838
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.078	Destinazione di utili	A-B-C	4.078
Varie altre riserve	981.873	Conferimento azionisti	A-B-C	981.874
Totale altre riserve	985.951			985.952
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(31.500)	Acquisto di azioni proprie	A	(31.500)
<b>Totale</b>	<b>8.076.289</b>			<b>8.076.290</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>8.072.212</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>4.078</b>

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva da conferimenti	981.873	Conferimento azionisti	A-B-D	981.873
Riserva differenza arrotondamento	-	Arrotondamento	B	1
<b>Totale</b>	<b>981.873</b>			

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

## Fondi per rischi e oneri

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei fondi per rischi ed oneri:

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	12.144	12.144
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	12.144	12.144

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.289
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.759
Utilizzo nell'esercizio	22
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>2.737</b>

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	9.026

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	748	(376)	372	372	-
Debiti verso fornitori	397.457	(65.378)	332.079	332.079	-
Debiti tributari	10.610	35.680	46.290	46.290	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.370	129	2.499	2.499	-
Altri debiti	341.104	(162.547)	178.557	113.859	64.698
<b>Totale debiti</b>	<b>752.289</b>	<b>(192.492)</b>	<b>559.797</b>	<b>495.099</b>	<b>64.698</b>

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo:

D.4) debiti verso banche							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Oneri bancari diversi da liq.	372	0	372	748	0	748	(376)
<b>Totali</b>	<b>372</b>	<b>0</b>	<b>372</b>	<b>748</b>	<b>0</b>	<b>748</b>	<b>(376)</b>

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Debiti v/Erario per IRES	34.051	0	34.051	0	0	0	34.051
Debiti v/Erario per IRAP	8.469	0	8.469	2.135	0	2.135	6.334
Ritenute dipendenti	2.033	0	2.033	1.972	0	1.972	61
Ritenute professionisti	973	0	973	3.634	0	3.634	(2.661)
Debiti per IVA	764	0	764	0	0	0	764
IVA ad esigibilità differita	0	0	0	2.869	0	2.869	(2.869)
<b>Totali</b>	<b>46.290</b>	<b>0</b>	<b>46.290</b>	<b>10.610</b>	<b>0</b>	<b>10.610</b>	<b>35.680</b>

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
INPS dipendenti	2.006	0	2.006	1.948	0	1.948	58
INPS collab. e amministratori	432	0	432	422	0	422	10
Debiti per INAIL dipendenti	61	0	61	0	0	0	61
<b>Totali</b>	<b>2.499</b>	<b>0</b>	<b>2.499</b>	<b>2.370</b>	<b>0</b>	<b>2.370</b>	<b>129</b>

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Debiti per perequazione	73.582	0	73.582	202.938	0	202.938	(129.356)
Debiti per subentro in contratti	10.783	64.698	75.481	21.566	75.481	97.047	(21.566)
Debiti per pubbliche concess.	27.203	0	27.203	28.723	0	28.723	(1.520)
Debiti v/dipendenti	2.291	0	2.291	1.354	0	1.354	937
Amministratori c/emolumenti	0	0	0	1.088	0	1.088	(1.088)
Debiti per Bonus Gas	0	0	0	7.372	0	7.372	(7.372)
Altri	0	0	0	2.582	0	2.582	(2.582)
<b>Totali</b>	<b>113.859</b>	<b>64.698</b>	<b>178.557</b>	<b>265.623</b>	<b>75.481</b>	<b>341.104</b>	<b>(162.547)</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei debiti per area geografica:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	372	372
Debiti verso fornitori	332.079	332.079
Debiti tributari	46.290	46.290
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.499	2.499
Altri debiti	178.557	178.557
<b>Debiti</b>	<b>559.797</b>	<b>559.797</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si informano i lettori del bilancio che tra i debiti non sono presenti poste derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **Ratei e risconti passivi**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.082	766	1.848
Risconti passivi	1.053.978	(27.726)	1.026.252
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.055.060</b>	<b>(26.960)</b>	<b>1.028.100</b>

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Altri ratei passivi	1.006	0	1.006	0	0	0	1.006
Interessi passivi	842	0	842	1.082	0	1.082	(240)
<b>Totali</b>	<b>1.848</b>	<b>0</b>	<b>1.848</b>	<b>1.082</b>	<b>0</b>	<b>1.082</b>	<b>766</b>

E) Risconti passivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Contributi in c/impianti	0	1.026.252	1.026.252	0	1.053.978	1.053.978	(27.726)
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>1.026.252</b>	<b>1.026.252</b>	<b>0</b>	<b>1.053.978</b>	<b>1.053.978</b>	<b>(27.726)</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.778.818	1.709.885	68.933
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	20.685	8.500	12.185
5a) contributi in conto esercizio	27.726	27.726	0
5b) altri ricavi e proventi	69.410	74.329	(4.919)
<b>Totali</b>	<b>1.896.639</b>	<b>1.820.440</b>	<b>76.199</b>

Di seguito viene illustrata e commentata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Vettoriamiento gas quota var.	473.241	503.706	(30.465)
Vettoriamiento gas quota fissa	463.628	447.012	16.616
Servizi gestione PI Penne	221.084	177.685	43.399
Servizi P.I. Piccoli Comuni Marche	159.760	150.889	8.871
Servizi gestione PI Loreto Aprutino	147.735	141.248	6.487
Servizi G.C. Loreto aprutino	83.242	79.202	4.040
Servizi gestione parcheggi	77.093	102.219	(25.126)
Servizi G.C. Collecervino	54.610	51.960	2.650
Ricavi allaccio utenze	37.550	25.146	12.404
Ricavi attivazioni utenze gas	20.462	8.517	11.945
Ricavi abbonamento parcheggi	19.694	0	19.694
Altri servizi gestione gas	11.949	1.250	10.699
Ricavi sigillatura contatori	3.639	4.458	(819)
Controllo doc. ARERA	1.951	3.019	(1.068)
Servizi accessori utenti gas	1.670	5.470	(3.800)
Ricavi riapertura contatori	805	735	70
Prestazione pronto intervento	705	0	705
Servizi amministrativi	0	150	(150)
Servizi letture per az.vendita	0	20	(20)
Lavori P.I. Comuni limitrofi	0	5.353	(5.353)
Altri	0	1.846	(1.846)
<b>Totali</b>	<b>1.778.818</b>	<b>1.709.885</b>	<b>68.933</b>

A.4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Costruzioni in economia	20.685	8.500	12.185
<b>Totali</b>	<b>20.685</b>	<b>8.500</b>	<b>12.185</b>

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Contributi in c/impianti	27.726	27.726	0
Proventi per recuperi sicurezza	22.136	53.403	(31.267)
Risarcimenti assicur. ordinari	1.450	0	1.450
Arrotondamenti attivi	24	19	5
Proventi diversi	0	11.802	(11.802)
Altri	45.800	9.105	36.695
<b>Totali</b>	<b>97.136</b>	<b>102.055</b>	<b>(4.919)</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni inerenti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.778.818
<b>Totale</b>	<b>1.778.818</b>

### Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.088	3.845	9.243
7) per servizi	1.071.622	1.132.383	(60.761)
8) per godimento di beni di terzi	41.020	62.332	(21.312)
9.a) salari e stipendi	70.709	53.934	16.775
9.b) oneri sociali	14.247	10.911	3.336
9.c) trattamento di fine rapporto	2.759	2.579	180
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.369	58.048	2.321
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	358.955	353.554	5.401
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	19.848	30.000	(10.152)
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	290	(290)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	18.192	25.416	(7.224)

<b>Totali</b>	1.670.809	1.733.292	(62.483)
---------------	-----------	-----------	----------

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione: I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

<b>B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Acq. di mat. di prod. Italia	8.081	0	8.081
Acq. di mat. di consumo Italia	4.316	3.180	1.136
Acq. carburanti Italia	341	0	341
Indumenti di lavoro	245	0	245
Acq. cancelleria Italia	105	164	(59)
Acq. beni uso omaggio	0	501	(501)
<b>Totali</b>	<b>13.088</b>	<b>3.845</b>	<b>9.243</b>

I costi per servizi sono così dettagliati:

<b>B.7) per servizi</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Servizi gestione gas naturale	234.166	252.915	(18.749)
Servizi gestione calore	82.508	74.537	7.971
Servizi pubblica illuminazione	370.647	395.346	(24.699)
Servizi gestione parcheggi	48.080	50.476	(2.396)
Servizi Gestione amministrativa gas nat.	136.911	179.136	(42.225)
Assicurazione	10.115	11.715	(1.600)
Servizi commerciali	8.327	10.473	(2.146)
Altri servizi amministrativi	178.194	146.578	31.616
Servizi per dipendenti	2.605	2.750	(145)
Altri	69	8.457	(8.388)
<b>Totali</b>	<b>1.071.622</b>	<b>1.132.383</b>	<b>(60.761)</b>

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

<b>B.8) per godimento di beni di terzi</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Canoni periodici per pubblici appalti	27.203	28.723	(1.520)
Locazione immobili amministr.	10.800	10.800	0
Canoni periodici lic. software	2.817	22.809	(19.992)
Locazione beni str. amministr.	200	0	200
<b>Totali</b>	<b>41.020</b>	<b>62.332</b>	<b>(21.312)</b>

La voce oneri diversi di gestione è così composta

<b>B.14) oneri diversi di gestione</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Autorizzazioni e concessioni	10.187	7.077	3.110
Erogazioni liberali	2.300	8.100	(5.800)
Vidimazione libri sociali	516	516	0
Tassa rifiuti solidi urbani	513	513	0

Imposta di bollo	362	460	(98)
Contributo funz. ARERA	320	329	(9)
Diritto di esaz. annuale CCIAA	261	410	(149)
Imposta di registro	146	200	(54)
Arrotondamenti passivi	6	8	(2)
Diritti camerali	0	783	(783)
Perdite su crediti	0	920	(920)
Altri oneri	3.581	6.100	(2.519)
<b>Totali</b>	<b>18.192</b>	<b>25.416</b>	<b>(7.224)</b>

## Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	574	5	569
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	3.693	6.598	(2.905)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>(3.119)</b>	<b>(6.593)</b>	<b>3.474</b>

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari:

### Composizione dei proventi da partecipazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, le informazioni inerenti i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si evidenzia la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari di cui all'articolo 2425, n.17), del codice civile:

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

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES corrente	56.212	24.622	31.590
IRAP corrente	19.650	12.423	7.227
<b>Totali</b>	<b>75.862</b>	<b>37.045</b>	<b>38.817</b>

### **Formazione della fiscalità differita iscritta in bilancio:**

#### **1) Fiscalità differita attiva.**

Le attività per 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 imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

A tale proposito, è opportuno rammentare come i principi contabili ne dispongano l'iscrivibilità in bilancio soltanto qualora sussista la ragionevole certezza della recuperabilità del loro intero ammontare, esigendo, in sede di redazione del bilancio di esercizio, la puntuale verifica di tale circostanza sulla base di stime attendibili riguardanti:

a) il reddito imponibile, che si presume ragionevolmente di conseguire negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili (il quale deve risultare almeno pari alle predette differenze);

b) le imposte che saranno recuperate, le quali non devono eccedere l'ammontare delle imposte differite attive iscritte in bilancio;

Tali "benefici fiscali" derivanti da variazioni temporanee deducibili, dalle quali potrebbero derivare minori imposte connesse a future "variazioni in diminuzione", sono stati rilevati nello stato patrimoniale tra i crediti dell'attivo circolante in un'apposita voce - "CII4-ter) Imposte anticipate" e al numero "22)" del conto economico - "Imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite e anticipate".

L'ammontare complessivo dello stanziamento in bilancio per "imposte anticipate", e' stato determinato sulla base delle aliquote in vigore momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, tenendo conto delle peculiari modalità di calcolo della base imponibile ai fini dell'IRES.

#### **2) Fiscalità differita passiva.**

La passività per imposte differite vengono espresse dall'accantonamento effettuato nell'apposito fondo per imposte differite. Le imposte differite passive sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

In ossequio al disposto di cui all'art.2427, n.14, di seguito vengono espone le principali differenze temporanee che hanno comportato rilevazione di imposte differite attive e passive

Le aliquote applicate sono le seguenti:

- Ires 24,00

Dettaglio delle imposte anticipate e differite così come richiesto all'art. 2427 punto 14 lettera a) e b):

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	516.634
Totale differenze temporanee imponibili	50.598
Differenze temporanee nette	(466.036)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(112.381)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	533
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(111.848)

## 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
<b>Ammortamenti civili &gt; fiscali</b>	501.076	-	501.076	24,00%	120.258
<b>Ammortamento avviamento</b>	17.780	(2.222)	15.558	24,00%	3.734

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
<b>Contributi ex art. 88 TUIR</b>	50.598	50.598	24,00%	12.144

Riepilogo della fiscalità differita iscritta in bilancio:

### Stato patrimoniale attivo

Totale imposte anticipate (C.II.5ter)	123.992
- di cui per Ires anticipata entro l'esercizio	533
oltre l'esercizio	123.459
<b>Totale</b>	123.992
- di cui per Irap anticipata entro l'esercizio	0
oltre l'esercizio	0
<b>Totale</b>	0

### Stato patrimoniale passivo

2) per imposte, anche differite	12.144
- di cui per Ires differita	12.144
- di cui per Irap differita	0

### Conto economico

Imposte differite e anticipate	533
- di cui per Ires	533
- di cui per Irap	0

Nel seguente prospetto si evidenzia il raccordo tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo sia ai fini Ires che ai fini Irap. In particolare, in ossequio a quanto richiesto dai principi contabili e dai documenti dell'OIC, si procede alla determinazione dell'aliquota fiscale effettiva in considerazione dell'effetto delle variazioni in aumento ed in diminuzione provocate dalla determinazione del reddito imponibile fiscale secondo le regole imposte dalla normativa tributaria vigente:

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (Ires):

Descrizione	Valore	Imposte
A) Risultato prima delle imposte	222.711	
Onere fiscale Teorico (%)	24,00%	53.450
<b>B) Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
	0	
<b>Totale</b>	0	
<b>C) Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
	0	
<b>Totale</b>	0	
<b>D) Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:</b>		
Rigiro avviamento	(2.222)	
<b>Totale</b>	(2.222)	
<b>E) Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:</b>		
Ammortamenti non deducibili	5	
Spese di rappresentanza	312	
Deduzioni Irap da Ires	(5.163)	
Sval, crediti oltre il limite fiscale	15.027	
altri	3.546	
<b>Totale</b>	13.727	
E1 Altri dati	0	
Imponibile fiscale (A - B + C + D + E + E1)	234.216	25,24%
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		56.212

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (Irap):

Descrizione	Valore	Imposte
A) Differenze tra valore e costi della produzione	225.830	
<b>B) Costi non rilevanti ai fini IRAP:</b>		
Costi per il personale	88.045	
Compensi art, 11. comma 1. lett, b)	73.954	
Svalutazione crediti	19.848	
<b>Totale</b>	181.847	
<b>C) Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:</b>		
	0	
<b>Totale</b>	0	

Descrizione	Valore	Imposte
D) Differenza dopo le rettifiche (A+B-C)	407.677	
Onere fiscale Teorico (%)	4,82%	19.650
<b>E) Differenze temporanee che si riverseranno negli esercizi successivi:</b>		
	0	
<b>Totale</b>	0	
<b>F) Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:</b>		
	0	
<b>Totale</b>	0	
<b>G) Altri dati rilevanti ai fini IRAP:</b>		
	0	
<b>Totale</b>	0	
G1 Altri dati	0	
Imponibile fiscale (D +/- E +/- F +/- G +G1)	407.677	4,82%
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		19.650

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha redatto, ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile il rendiconto finanziario dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 e in forma comparativa ha esposto anche i dati relativi all'esercizio precedente . La forma di presentazione scelta è quella del "metodo indiretto". Lo schema di rendiconto è stato mutuato dal principio contabile OIC 10, Rendiconto finanziario.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene indicato il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria.

	Numero medio
Impiegati	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>1</b>

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

Compensi amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.426	25.214

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile, le informazioni inerenti i compensi alla società di revisione:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.000</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 17 del codice civile, le informazioni inerenti le azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie di tipo A	3.850.000	3.850.000	3.850.000	3.850.000
Azioni ordinarie di tipo B	3.150.000	3.150.000	3.150.000	3.150.000
<b>Totale</b>	<b>7.000.000</b>	<b>7.000.000</b>	<b>7.000.000</b>	<b>7.000.000</b>

Tutte le azioni incorporano i medesimi diritti.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio:

Alla data di predisposizione della presente relazione, un nuovo coronavirus conosciuto come Covid-19, inizialmente rilevato a Wuhan, in Cina, sta contagiando migliaia di persone in numerosi paesi del mondo e l'Italia è uno dei paesi che stanno, al momento

registrando un livello particolarmente elevato di diffusione. Il Consiglio di Amministrazione e l'AD hanno, sin da subito, monitorato con estrema attenzione l'evolversi degli eventi al fine di ottemperare alle normative emanate circa l'attuazione delle misure di contenimento del contagio ed individuato tempestivamente le misure ritenute più appropriate al sostegno dei lavoratori, della sicurezza e dei servizi, garantendo un'informazione continuativa a tutti i dipendenti. In particolare, sono state subito messe in atto varie misure precauzionali atte a contenere la diffusione del nuovo coronavirus e salvaguardare la salute e sicurezza nei luoghi di lavoro. Le misure hanno riguardato, in particolare:

- la pulizia e sanificazione dei luoghi di lavoro;
- il ridimensionamento delle compresenze sui luoghi di lavoro, soprattutto attraverso:

- l'attivazione per quanto possibile di smart working o altre forme di lavoro che non richiedano la presenza in azienda;

- la possibilità di usufruire di ferie/permessi per ridurre le presenze in azienda;

- la richiesta del rispetto delle distanze minime di sicurezza in caso di compresenza in ufficio o in qualsiasi altro luogo di lavoro;

- la regolamentazione degli accessi ai luoghi di lavoro e, in particolare, la regolamentazione degli accessi del personale dipendente in azienda e nelle parti comuni per evitare gli assembramenti e il mancato rispetto delle distanze di sicurezza e la riduzione all'indispensabile dell'accesso alle sedi aziendali da parte di consulenti, clienti o fornitori vari;

- la stipula di un'assicurazione (polizza del Gruppo Estra estesa alla partecipata società SIG) rivolta ai dipendenti /interinali dell'azienda SOCIETA' INTERCOMUNALE GAS S.P.A., con decorrenza dalle ore 24.00 del 12/05 /2020 a sostegno dei lavoratori (Davide Di Battista e Nicola Peretti) in caso di contagio da COVID-19. La polizza prevede una copertura assicurativa la cui validità si estende fino al 31 dicembre 2020 compreso.

- la riduzione di ogni spostamento delle persone fisiche ai soli spostamenti per comprovate esigenze lavorative o situazioni di necessità.

- sono state ridotte le attività amministrative in sede mentre le operative alle sole che ineriscono la sicurezza e la continuità del servizio;

- è stato comunicato ai fornitori in OUTSOURCING coinvolti nel backoffice e la parte di pronto intervento della distribuzione del gas e della gestione parcheggi il richiamo alle misure di tutela della salute dei lavoratori unitamente alla riduzione degli ordini di lavoro della distribuzione gas per le sole attività di sicurezza e continuità del servizio come da comunicato ARERA del 12 marzo 2020 ( Allegato - Comunicato ARERA ) allegando altresì il Decalogo del Ministero della Salute a cura del ISS;

- il personale è stato dotato di kit di guanti monouso in lattice di mascherina protettiva delle vie respiratorie del tipo FFP2;

- è stata disposta la chiusura della sede aziendale ed interdetto l'ingresso ai fornitori e all'azienda delle pulizie.

Stante il carattere di servizio "essenziale", la società non ha registrato al momento interruzioni di attività, ma solo alcune limitazioni, tra cui si evidenzia un forte ridimensionamento/sospensione di tutte le attività procrastinabili, in particolare tutte le attività operative non direttamente legate alla sicurezza e alla continuità del servizio.

Sulla base della situazione attuale e nonostante ci si aspettino degli impatti economico-finanziari e patrimoniali (meglio descritti di seguito), gli amministratori non ritengono a rischio la continuità aziendale nei prossimi 12 mesi, sia perché l'attività non rientra tra quelle per le quali è stata disposta la chiusura, sia perché le conseguenze stimabili non risultano di portata tale da arrivare a determinare una cessazione dell'attività della società o di suoi rami di business.

Il Consiglio di Amministrazione ritiene ragionevole attendersi, come conseguenza delle limitazioni dovute alle prescrizioni e azioni adottate dal Governo per il contenimento del contagio da COVID19, una flessione nell'attività della gestione calore (scuole al momento chiuse) e della gestione parcheggi di Penne; l'attività CORE dovrebbe invece risentire del maggiore utilizzo del riscaldamento ad uso domestico, che nel caso della rete gas di SIG è predominante rispetto all'uso industriale.

La situazione finanziaria e patrimoniale potrebbero essere impattate dalla situazione emergenziale principalmente per effetto di un possibile incremento dei crediti scaduti ed in sofferenza nei confronti dei clienti, che potrebbero ritardare i pagamenti. Si ricorda che il portafoglio clienti di SIG, per le attività NO CORE, è rappresentato essenzialmente da Enti pubblici locali, e pertanto il rischio di default è ritenuto remoto. Occorre considerare infine che la società, anche a seguito di una attenta gestione del credito, può contare sulla necessaria liquidità per assorbire eventuali ritardi nei pagamenti.

Ciononostante, considerata la rapida evoluzione della situazione e del contagio e le forti incertezze relative alla durata della situazione emergenziale ed all'estensione degli effetti economico-sociali del

Coronavirus Covid-19, non è al momento possibile valutare in maniera attendibile se ci possono essere ulteriori impatti sulla performance e sulla situazione finanziaria e patrimoniale della società.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L.124/2017, art.1, comma 25.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone di destinare gli utili come segue:

- 5 % a riserva legale per € 7.316;
- € 1.024,00 a riserva straordinaria per la parte delle azioni proprie possedute dalla società;
- e, ad oggi valutata la situazione economica/finanziaria della Società, distribuire la parte rimanente pari a € 137.976.

Si ritiene comunque che la decisione sulla proposta di distribuzione dei dividendi sia attentamente valutata dall'Assemblea dei Soci che avrà auspicabilmente un quadro più chiaro degli impatti del coronavirus sull'andamento economico e finanziario della società.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Il presidente del consiglio di Amministrazione