

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.R.L.  
Sede: VIA GARIBALDI, 99 SERVIGLIANO FM  
Capitale sociale: 92.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: FM  
Partita IVA: 00948030440  
Codice fiscale: 00948030440  
Numero REA: 153611  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 841110  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2020

## Stato Patrimoniale Abbreviato

|                                                           | 31/12/2020        | 31/12/2019        |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Attivo</b>                                             |                   |                   |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> | -                 | -                 |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                |                   |                   |
| I - Immobilizzazioni immateriali                          | -                 | -                 |
| II - Immobilizzazioni materiali                           | 12.332.267        | 12.403.821        |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                        | 11.200            | 11.200            |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i>                        | <i>12.343.467</i> | <i>12.415.021</i> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                               |                   |                   |

|                                                                        | 31/12/2020        | 31/12/2019        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| I - Rimanenze                                                          | -                 | -                 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita                      | -                 | -                 |
| II - Crediti                                                           | 380.070           | 354.427           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 353.238           | 329.242           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 25.185            | 25.185            |
| Imposte anticipate                                                     | 1.647             | -                 |
| III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni     | -                 | -                 |
| IV - Disponibilita' liquide                                            | 811.321           | 744.034           |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i>                                    | <i>1.191.391</i>  | <i>1.098.461</i>  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                             | <b>40.152</b>     | <b>28.613</b>     |
| <i>Totale attivo</i>                                                   | <i>13.575.010</i> | <i>13.542.095</i> |
| <b>Passivo</b>                                                         |                   |                   |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                             |                   |                   |
| I - Capitale                                                           | 92.000            | 92.000            |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni                              | -                 | -                 |
| III - Riserve di rivalutazione                                         | -                 | -                 |
| IV - Riserva legale                                                    | 18.400            | 18.400            |
| V - Riserve statutarie                                                 | 4.589.507         | 4.390.261         |
| VI - Altre riserve                                                     | 6.134.528         | 6.134.529         |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -                 | -                 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | -                 | -                 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 192.293           | 199.245           |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | -                 | -                 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | -                 | -                 |
| <i>Totale patrimonio netto</i>                                         | <i>11.026.728</i> | <i>10.834.435</i> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                     | <b>447.695</b>    | <b>447.695</b>    |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>D) Debiti</b>                                                       | <b>2.097.546</b>  | <b>2.259.757</b>  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 818.587           | 688.211           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 1.278.959         | 1.571.546         |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                             | <b>3.041</b>      | <b>208</b>        |
| <i>Totale passivo</i>                                                  | <i>13.575.010</i> | <i>13.542.095</i> |

## Conto Economico Abbreviato

|                                                                                                          | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                        |                |                |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                              | 657.818        | 716.972        |
| 2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz. | -              | -              |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti                  | -              | -              |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                                         | -              | -              |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                                     | -              | -              |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                               | -              | -              |
| contributi in conto esercizio                                                                            | 70.633         | 28.371         |
| altri                                                                                                    | 2              | 22.050         |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i>                                                                    | <i>70.635</i>  | <i>50.421</i>  |
| <i>Totale valore della produzione</i>                                                                    | <i>728.453</i> | <i>767.393</i> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                         |                |                |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                 | -              | -              |
| 7) per servizi                                                                                           | 46.677         | 43.875         |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                        | 5.323          | 5.321          |
| 9) per il personale                                                                                      | -              | -              |
| a) salari e stipendi                                                                                     | -              | -              |
| b) oneri sociali                                                                                         | -              | -              |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                | -              | -              |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                          | -              | -              |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                                    | -              | -              |
| e) altri costi                                                                                           | -              | -              |
| <i>Totale costi per il personale</i>                                                                     | <i>-</i>       | <i>-</i>       |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                          | -              | -              |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.       | 374.723        | 368.664        |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                       | -              | -              |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                         | 374.723        | 368.664        |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                                             | -              | -              |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide               | -              | -              |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>                                                                | <i>374.723</i> | <i>368.664</i> |

|                                                                                                                   | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | -              | -              |
| 12) accantonamenti per rischi                                                                                     | -              | -              |
| 13) altri accantonamenti                                                                                          | -              | -              |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 1.667          | 1.849          |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                                                              | <b>428.390</b> | <b>419.709</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                                                     | <b>300.063</b> | <b>347.684</b> |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                             |                |                |
| 15) proventi da partecipazioni                                                                                    | -              | -              |
| da imprese controllate                                                                                            | -              | -              |
| da imprese collegate                                                                                              | -              | -              |
| da imprese controllanti                                                                                           | -              | -              |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                             | -              | -              |
| altri                                                                                                             | -              | -              |
| <b>Totale proventi da partecipazioni</b>                                                                          | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     | -              | -              |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                                                     | -              | -              |
| da imprese controllate                                                                                            | -              | -              |
| da imprese collegate                                                                                              | -              | -              |
| da imprese controllanti                                                                                           | -              | -              |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                             | -              | -              |
| altri                                                                                                             | -              | -              |
| <b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>                                      | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| b/c) da titoli iscr. nelle immob. che non costituiscono partecip. e da titoli iscr. nell'attivo circ. no partecip | -              | -              |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni                                 | -              | -              |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                 | -              | -              |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                | -              | -              |
| da imprese controllate                                                                                            | -              | -              |
| da imprese collegate                                                                                              | -              | -              |
| da imprese controllanti                                                                                           | -              | -              |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                             | -              | -              |
| altri                                                                                                             | 80             | 60             |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>                                                                     | <b>80</b>      | <b>60</b>      |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>                                                                           | <b>80</b>      | <b>60</b>      |

|                                                                                                          | 31/12/2020      | 31/12/2019      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 17) interessi ed altri oneri finanziari                                                                  | -               | -               |
| verso imprese controllate                                                                                | -               | -               |
| verso imprese collegate                                                                                  | -               | -               |
| verso imprese controllanti                                                                               | -               | -               |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                 | -               | -               |
| altri                                                                                                    | 60.508          | 71.417          |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>                                                         | <b>60.508</b>   | <b>71.417</b>   |
| 17-bis) utili e perdite su cambi                                                                         | -               | -               |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>                                             | <b>(60.428)</b> | <b>(71.357)</b> |
| <b>D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie</b>                                     | <b>-</b>        | <b>-</b>        |
| 18) rivalutazioni                                                                                        | -               | -               |
| a/b/c/d) rival.di part.,immob.fin.,titoli attivo<br>circol.,strum.finanz.derivati,att.fin.gest.tesoreria | -               | -               |
| a) di partecipazioni                                                                                     | -               | -               |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                  | -               | -               |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                         | -               | -               |
| d) di strumenti finanziari derivati                                                                      | -               | -               |
| di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                                      | -               | -               |
| <b>Totale rivalutazioni</b>                                                                              | <b>-</b>        | <b>-</b>        |
| 19) svalutazioni                                                                                         | -               | -               |
| a/b/c/d) sval.di part.,immob.fin.,titoli attivo<br>circol.,strum.finanz.derivati,att.fin.gest.tesoreria  | -               | -               |
| a) di partecipazioni                                                                                     | -               | -               |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                  | -               | -               |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                        | -               | -               |
| d) di strumenti finanziari derivati                                                                      | -               | -               |
| di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                                      | -               | -               |
| <b>Totale svalutazioni</b>                                                                               | <b>-</b>        | <b>-</b>        |
| <b>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</b>                   | <b>-</b>        | <b>-</b>        |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>                                                         | <b>239.635</b>  | <b>276.327</b>  |
| <b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                          |                 |                 |
| imposte correnti                                                                                         | 48.989          | 77.082          |
| imposte relative a esercizi precedenti                                                                   | -               | -               |
| imposte differite e anticipate                                                                           | (1.647)         | -               |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale                      | -               | -               |

|                                                                                          | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | 47.342         | 77.082         |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                                | <b>192.293</b> | <b>199.245</b> |

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Essa, infatti, assume funzione descrittiva, informativa ed esplicativa dei fatti aziendali non immediatamente comprensibili dal mero esame dei prospetti di Stato Patrimoniale e Conto Economico.

La società, ai sensi dell'art. 3 comma 6 del DL. 183/2020, ha usufruito della possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. In particolare le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi all'emergenza sanitaria legata alla diffusione del virus Covid-19 comunemente chiamato "Coronavirus".

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro

Gli importi sono stati arrotondati per difetto per valori decimali inferiori a 0,50 centesimi di Euro e per eccesso per valori decimali superiori o uguali a 0,50 centesimi di Euro.

L'eventuale saldo delle differenze positive e/o negative da arrotondamento all'unità di Euro, ove esistente, a livello patrimoniale è imputato alla Riserva di arrotondamento compresa nel Patrimonio Netto, mentre con riferimento ai valori di Conto Economico, è imputato fra gli altri ricavi e proventi o gli oneri diversi di gestione; tali arrotondamenti all'unità di Euro non hanno avuto alcuna rilevanza contabile per la società, avendo valenza esclusivamente extracontabile.

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta della 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.

## Principi di redazione

---

### Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

---

### Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

---

### Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

---

### Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

### Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Attività svolte

La società è proprietaria dell'impianto di distribuzione gas (condotte) nei Comuni della Media Valle del Tenna; attualmente l'impianto è dato in concessione.

### Informativa sull'andamento aziendale

Il Consorzio con delibera dell'assemblea straordinaria dei soci del 01 febbraio 2005 e con effetto dal 10 febbraio 2005, atto Notaio Francesco Ciuccarelli di Fermo repertorio n. 21493 raccolta n. 5416, si è trasformato in società a responsabilità limitata con capitale sociale posseduto interamente da enti pubblici.

Si rinvia alla relazione sulla gestione allegata al Bilancio per una maggiore esposizione di questi con gli altri fatti rilevanti avvenuti durante l'anno.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali  | Periodo |
|------------------------------------|---------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 5 anni  |

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali

#### **Costi di impianto e di ampliamento**

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di Controllo poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le quote di ammortamento dell'esercizio sono state determinate sulla base delle seguenti aliquote massime ordinarie (D.M. 31 dicembre 1988) e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Si specifica che l'aliquota di ammortamento degli impianti e macchinari – condotte è stata stabilita dall'art.102 bis Dpr 917/1986 e circolare 50E del 28.11.2005.

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| <b>Voci immobilizzazioni materiali</b>        | <b>Aliquote %</b> |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| Impianti e macchinari - Condotte              | 2,00              |
| Attrezzature industriali e commerciali        | 10,00             |
| Mobili e Macchine ordinarie d'ufficio         | 12,00             |
| Macchine d'Ufficio Elettriche ed elettroniche | 20,00             |

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

**Immobilizzazioni finanziarie****Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

**Valore delle Immobilizzazioni Finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

L'importo delle partecipazioni iscritto in bilancio di euro 11.200 rappresenta una quota sociale dell'Artigiancredito Toscano, consorzio fidi che si occupa del rilascio delle garanzie per l'erogazione di finanziamenti a medio e lungo termine.

Le partecipazioni in altre imprese iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000 si precisa che le partecipazioni immobilizzate tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 non sono state oggetto di rivalutazioni.

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c..

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

**Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti pluriennali ed aventi durata superiore a cinque anni.

**Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

**Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti pluriennali ed aventi durata superiore a cinque anni.

## **Altre informazioni**

---

### **Commento**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

### **Utili o perdite su cambi**

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poiché il cambio ufficiale rilevato alla data di chiusura dell'esercizio non si discosta dal cambio applicato al momento dell'effettuazione dell'operazione in valuta

## **Nota integrativa, attivo**

### **Introduzione**

---

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

---

#### **Introduzione**

## Movimenti delle immobilizzazioni

### Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

|                                   | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                 |                               |                                 |                         |
| Costo                             | 14.828                          | 18.445.443                    | 11.200                          | 18.471.471              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 14.828                          | 6.041.622                     | -                               | 6.056.450               |
| Valore di bilancio                | -                               | 12.403.821                    | 11.200                          | 12.415.021              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                 |                               |                                 |                         |
| Incrementi per acquisizione       | -                               | 303.169                       | -                               | 303.169                 |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                               | 374.723                       | -                               | 374.723                 |
| Totale variazioni                 | -                               | (71.554)                      | -                               | (71.554)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                 |                               |                                 |                         |
| Costo                             | 14.828                          | 18.748.612                    | 11.200                          | 18.774.640              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 14.828                          | 6.416.345                     | -                               | 6.431.173               |
| Valore di bilancio                | -                               | 12.332.267                    | 11.200                          | 12.343.467              |

### Commento

#### Riduzione di valore delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

## Operazioni di locazione finanziaria

### Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

### Introduzione

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Introduzione

#### *Variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| Descrizione    | Dettaglio                                     | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Crediti</i> |                                               |                   |                |                   |                   |                |                 |                  |           |
|                | Fatture da emettere a clienti terzi           | 326.774           | 272.172        | -                 | -                 | 267.120        | 331.826         | 5.052            | 2         |
|                | Clienti terzi Italia                          | 1.318             | -              | -                 | -                 | 976            | 342             | 976-             | 74-       |
|                | Depositi cauzionali vari                      | 1.662             | -              | -                 | -                 | -              | 1.662           | -                | -         |
|                | Crediti vari v/terzi                          | 523               | -              | -                 | -                 | -              | 523             | -                | -         |
|                | Credito V/Regione Marche x Transazione Carige | 23.000            | -              | -                 | -                 | -              | 23.000          | -                | -         |
|                | Fornitori terzi Italia                        | 1.019             | 2.383          | -                 | -                 | 2.970          | 432             | 587-             | 58-       |
|                | Erario c/liquidazione IVA                     | -                 | 147.864        | 7.174-            | -                 | 139.885        | 805             | 805              | -         |
|                | Ritenute subite su interessi attivi           | -                 | 37             | -                 | -                 | 37             | -               | -                | -         |
|                | Erario c/IRES                                 | -                 | 62.008         | 1.763-            | -                 | 42.704         | 17.541          | 17.541           | -         |
|                | Erario c/IRAP                                 | 131               | 8.421          | -                 | -                 | 6.260          | 2.292           | 2.161            | 1.650     |
|                | Crediti per imposte anticipate                | -                 | 1.647          | -                 | -                 | -              | 1.647           | 1.647            | -         |
| <b>Totale</b>  |                                               | <b>354.427</b>    | <b>494.532</b> | <b>8.937-</b>     | <b>-</b>          | <b>459.952</b> | <b>380.070</b>  | <b>25.643</b>    |           |

**Commento****Crediti distinti per durata residua**

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

| Descrizione                                      | Italia         | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>Crediti</b>                                   | <b>378.423</b> | -              | -              | -               |
| Importo esigibile entro l'es. successivo         | 353.238        | -              | -              | -               |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 25.185         | -              | -              | -               |
| Importo esigibile oltre 5 anni                   | -              | -              | -              | -               |

L'importo di euro 25.185 iscritto tra i crediti oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni rappresenta:

- euro 23.000 il credito verso la Regione Marche per il pagamento del Mutuo della Carige da noi anticipato in nome e per conto dell'ente stesso.
- euro 1.662 per depositi cauzionali;
- euro 523 crediti verso assicurazione.

**Crediti per imposte anticipate**

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate per € 1.647 originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota Integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

**Variazioni delle disponibilità Liquide**

| Descrizione                  | Dettaglio            | Consist. iniziale | Incres.          | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decres.          | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Disponibilit  liquide</i> |                      |                   |                  |                   |                   |                  |                 |                  |           |
|                              | Posta C/C Partitario | 1.562             | -                | -                 | -                 | 280              | 1.282           | 280-             | 18-       |
|                              | Banca c/corrente     | 742.251           | 2.021.446        | -                 | -                 | 1.953.912        | 809.785         | 67.534           | 9         |
|                              | Cassa contanti       | 220               | 663              | -                 | -                 | 630              | 253             | 33               | 15        |
|                              | Arrotondamento       | -                 | 1                |                   |                   |                  | 1               | 1                |           |
|                              | <b>Totale</b>        | <b>744.033</b>    | <b>2.022.110</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>1.954.822</b> | <b>811.321</b>  | <b>67.288</b>    |           |

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione             | Dettaglio       | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|-----------------|----------------------------|
| <b>RATEI E RISCONTI</b> |                 |                            |
|                         | Ratei attivi    | 38.369                     |
|                         | Risconti attivi | 1.783                      |
|                         | <b>Totale</b>   | <b>40.152</b>              |

**Oneri finanziari capitalizzati****Introduzione**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

**Nota integrativa, passivo e patrimonio netto****Introduzione**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

**Patrimonio netto****Introduzione****Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto****Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

| Descrizione                  | Importo   | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------|-----------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                     | 92.000    | Capitale       | A                            | -                 |
| Riserva legale               | 18.400    | Capitale       | A;B                          | -                 |
| Riserve statutarie           | 4.589.507 | Capitale       | A;B;C                        | 4.589.507         |
| Versamenti in conto capitale | 6.134.528 | Capitale       | A;B;C                        | 6.134.528         |

| Descrizione                                                                                                                                  | Importo           | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Totale altre riserve                                                                                                                         | 6.134.528         | Capitale       |                              | 6.134.528         |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                | <b>10.834.435</b> |                |                              | <b>10.724.035</b> |
| Quota non distribuibile                                                                                                                      |                   |                |                              | -                 |
| Residua quota distribuibile                                                                                                                  |                   |                |                              | 10.724.035        |
| <b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b> |                   |                |                              |                   |

## Commento

### Variazione del Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi

#### *Variazioni nelle voci di patrimonio netto*

| Descrizione                    | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Arrotond. | Consist. finale   | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------|-------------------|------------------|-----------|
| Capitale                       | 92.000            | -              | -                 | -                 | -              | -         | 92.000            | -                | -         |
| Riserva legale                 | 18.400            | -              | -                 | -                 | -              | -         | 18.400            | -                | -         |
| Riserve statutarie             | 4.390.261         | 199.245        | -                 | -                 | -              | 1         | 4.589.507         | 199.246          | 5         |
| Altre riserve                  | 6.134.529         | -              | -                 | -                 | -              | 1-        | 6.134.528         | 1-               | -         |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 199.245           | 192.293        | -                 | -                 | 199.245        | -         | 192.293           | 6.952-           | 3-        |
| <b>Totale</b>                  | <b>10.834.435</b> | <b>391.538</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>199.245</b> | <b>-</b>  | <b>11.026.728</b> | <b>192.293</b>   | <b>2</b>  |

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

#### b) composizione della riserva Statutaria

| <i>Riserve Statutaria</i>                                        | Importo          |
|------------------------------------------------------------------|------------------|
| Utile degli esercizi Precedenti accantonati a riserva statutaria | 4.589.507        |
| <b>Totale</b>                                                    | <b>4.589.507</b> |

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

| Natura / Descrizione | 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 al 31.12.2017 | Riserve formate con utili dal 01.01.2018 in poi | Totale           |
|----------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|
| Riserva legale       | 18.400                                       |                                                        | -                                                      |                                                 | 18.400           |
| Riserve statutarie   | 1.884.808                                    | 2.163.311                                              | 148.795                                                | 392.593                                         | 4.589.507        |
| <b>Totale</b>        | <b>1.903.208</b>                             | <b>2.163.311</b>                                       | <b>148.795</b>                                         | <b>392.593</b>                                  | <b>4.607.907</b> |

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

| Riserve                         | Importo          |
|---------------------------------|------------------|
| Versamento Soci in c/c capitale | 6.134.528        |
| <b>Totale</b>                   | <b>6.134.528</b> |

La riserva di capitale si è generata a seguito della trasformazione dell'ex consorzio in società a responsabilità limitata; nell'assemblea straordinaria è stato deliberato di costituire per la nuova società un capitale sociale di euro 92.000; l'importo del vecchio fondo consortile eccedente è stato accantonato nella riserva versamento soci in c/c capitale.

Inoltre, tale riserva è alimentata dai versamenti dei soci effettuati durante l'esercizio.

#### *Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri*

| Descrizione              | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.  | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|------------------|-----------|
| Fondi per rischi e oneri | 447.695           | -          | -                 | -                 | -        | 447.695         | -                | -         |
| <b>Totale</b>            | <b>447.695</b>    | <b>-</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b> | <b>447.695</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>  |

## Debiti

### Introduzione

### Variazione e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| Descrizione   | Dettaglio                                        | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Consist. finale  | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|--------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-----------|
| <i>Debiti</i> |                                                  |                   |                |                   |                   |                |                  |                  |           |
|               | Mutui/Finanziamenti Partitari                    | 2.042.743         | -              | -                 | -                 | 218.181        | 1.824.562        | 218.181-         | 11-       |
|               | Fatture da ricevere da fornitori terzi           | 51.442            | 96.629         | -                 | -                 | 51.442         | 96.629           | 45.187           | 88        |
|               | Note credito da ricevere da fornit.terzi         | 2.978-            | 2.978          | -                 | -                 | 203            | 203-             | 2.775            | 93-       |
|               | Fornitori terzi Italia                           | 856               | 27.630         | -                 | -                 | 20.404         | 8.082            | 7.226            | 844       |
|               | Erario c/liquidazione IVA                        | 7.174             | -              | -                 | 7.174             | -              | -                | 7.174-           | 100-      |
|               | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.         | 1.393             | -              | -                 | -                 | 1.393          | -                | 1.393-           | 100-      |
|               | Erario c/rit.redd.lav.aut.,a genti,rappr.        | 1.987             | 13.647         | -                 | -                 | 13.502         | 2.132            | 145              | 7         |
|               | Erario c/IRES                                    | 1.763             | -              | -                 | 1.763             | -              | -                | 1.763-           | 100-      |
|               | INPS collaboratori                               | 2.306             | 854            | -                 | -                 | 3.160          | -                | 2.306-           | 100-      |
|               | Anticipo da ATS                                  | 42.000            | -              | -                 | -                 | -              | 42.000           | -                | -         |
|               | Sindaci c/compensi                               | 11.700            | 4.680          | -                 | -                 | 7.020          | 9.360            | 2.340-           | 20-       |
|               | Debiti Diversi Partitario                        | 96.603            | 15.615         | -                 | -                 | -              | 112.218          | 15.615           | 16        |
|               | Debiti Verso Amministratori per anticipi in nome | 2.767             | 163            | -                 | -                 | 163            | 2.767            | -                | -         |
|               | Arrotondamento                                   | -                 | 1-             |                   |                   |                | 1-               | 1-               |           |
| <b>Totale</b> |                                                  | <b>2.259.756</b>  | <b>162.195</b> | <b>-</b>          | <b>8.937</b>      | <b>315.468</b> | <b>2.097.546</b> | <b>162.210-</b>  |           |

### Debiti distinti per durata residua

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti sociali con indicazione della loro durata residua.

| Descrizione                                      | Italia           | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>Debiti</b>                                    | <b>2.097.546</b> | -              | -              | -               |
| Importo esigibile entro l'es. successivo         | 818.587          | -              | -              | -               |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 881.591          | -              | -              | -               |
| Importo esigibile oltre 5 anni                   | 397.368          | -              | -              | -               |

Per quanto riguarda i debiti verso banche, si specifica che in tale voce sono compresi i mutui contratti dalla società per finanziare la costruzione delle linee di metanizzazione. Viene di seguito indicato il dettaglio degli stessi:

| <b>Mutuo</b>      | <b>Importo Debito entro 12 mesi</b> | <b>Importo Debito oltre 12 mesi ed Entro 5 Anni</b> | <b>Debito Oltre 5 Anni</b> | <b>Totale</b>    |
|-------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------|------------------|
| Mutuo N - Società | 315.715                             | 277.517                                             | 0                          | 593.232          |
| Mutuo O - Società | 47.607                              | 206.440                                             | 397.368                    | 651.415          |
| Mutuo P - Società | 182.281                             | 397.634                                             | 0                          | 579.915          |
| <b>Totale</b>     | <b>545.603</b>                      | <b>881.591</b>                                      | <b>397.368</b>             | <b>1.824.562</b> |

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

##### Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

#### Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

| Descrizione | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|-------------|--------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| DEBITI      | 397.368                                          | 579.915                      | 579.915                                   | 1.517.631                              | 2.097.546 |

##### Commento

Il mutuo P è garantito da ipoteca di 3.200.000,00 iscritta su fabbricato ad uso industriale (cabina metano) di proprietà della società con l'ulteriore impegno di canalizzazione presso la Banca Monte di Paschi di Siena del canone annuo previsto dalla convenzione per la costruzione, distribuzione e gestione di impianti di gas - metano stipulata con atto del 09/07/1986 del notaio Iacopini rep. 9147 racc. 50019.

I restanti mutui sono stati concessi senza nessuna garanzia reale, ma per assicurare il rimborso delle rate, la società, per il mutuo contraddistinto dalla lettera (N) si è impegnata con una "delegazione pro solvendo sul proprio cassiere a valere sulle proprie entrate effettive accertate in base al conto aziendale reso ed approvato"; per il mutuo contraddistinto dalla lettera (O) la società si è impegnata "a canalizzare presso la banca Monte dei Paschi di Siena Spa un riferimento di lavoro pari al 50% del fatturato".

Inoltre, per alcuni finanziamenti per i quali sono stati approvati specifici contributi da amministrazioni regionali e provinciali, la società ha ceduto parte del contributo stesso a garanzia del rimborso delle rate.

Questi sono impegni di tipo principale o secondario della società che non sono quantificabili ma che vengono segnalati per una maggiore trasparenza delle informazioni di Bilancio.

Per quanto riguarda infine il dettaglio dei debiti che sono assistiti da garanzie reali prestate dalla nostra società alla data del 31.12.2020, si rimanda al prospetto di seguito esposto:

| Creditore di Garanzia                  | Importo               | Bene in Garanzia                                            | Tipo di Garanzia        | Importo originario del debito | Residuo debito al 31.12.2020 |
|----------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| <b>Banca Monte dei Paschi di Siena</b> | <b>€ 3.200.000,00</b> | <b>Cabina Metano sita a Montegiorgio Via Egidio Morandi</b> | <b>Ipoteca 1° Grado</b> | <b>1.600.000</b>              | <b>579.915</b>               |

#### Finanziamenti effettuati dai soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci da iscrivere nella voce altri debiti.

#### Ratei e risconti passivi

#### Commento

---

#### Analisi delle Variazioni dei Ratei e Risconti Passivi

| Descrizione      | Consist. iniziale | Increment.   | Spont. nella voce | Spont. dalla voce | Decrem.    | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. %    |
|------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|------------|-----------------|------------------|--------------|
| Ratei e risconti | 208               | 3.041        | -                 | -                 | 208        | 3.041           | 2.833            | 1.362        |
| <b>Totale</b>    | <b>208</b>        | <b>3.041</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>208</b> | <b>3.041</b>    | <b>2.833</b>     | <b>1.362</b> |

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

### Valore della produzione

#### Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi ai contributi erogati dall'Agenzia delle Entrate Art. 25 D.L. n. 34 del 19/05/2020 (D.L. "Rilancio") per euro 32.344 ed Art. 1 del D.L. n. 41 del 22/03/2021 (D.L. Sostegni) per euro 9.918.

### Costi della produzione

#### Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

### Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

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

### Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

### Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.
- le rettifiche dei saldi delle imposte differite per tener conto delle eventuali variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

| Aliquote | Es. n+1 | Es. n+2 | Es. n+3 | Es. n+4 | Oltre  |
|----------|---------|---------|---------|---------|--------|
| IRES     | 24,00%  | 24,00%  | 24,00%  | 24,00%  | 24,00% |

|      |       |       |       |       |       |
|------|-------|-------|-------|-------|-------|
| IRAP | 4,73% | 4,73% | 4,73% | 4,73% | 4,73% |
|------|-------|-------|-------|-------|-------|

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|                                                         | IRES      | IRAP |
|---------------------------------------------------------|-----------|------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |           |      |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 6.864     | -    |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 1.865.383 | -    |
| Differenze temporanee nette                             | 1.858.519 | -    |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |           |      |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 447.695   | -    |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | (1.647)   | -    |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | 446.048   | -    |

## Dettaglio differenze temporanee deducibili

| Descrizione                        | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| compenso amministratore non pagato | -                                            | 6.864                                  | 6.864                             | 24,00         | 1.647                | -             | -                    |

## Dettaglio differenze temporanee imponibili

| Descrizione    | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|----------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Beni materiali | 1.865.383                                    | -                                      | 1.865.383                         | 24,00         | 447.695              | -             | -                    |

## Commento

## Fiscalita' differita IRES

|                                                                               | Ammontare<br>differenze (es.<br>precedente) | Effetto fiscale<br>(es.<br>precedente) | Ammontare<br>differenze (es.<br>corrente) | Effetto fiscale<br>(es. corrente) |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Imposte anticipate</b>                                                     |                                             |                                        |                                           |                                   |
| Compensi amministr. non soci profess<br>precedent. non dedotti (coll. 228)    | -                                           | -                                      | 6.864                                     | 1.647                             |
| <i>Totale imposte anticipate</i>                                              | -                                           | -                                      | 6.864                                     | 1.647                             |
| <b>Imposte differite</b>                                                      |                                             |                                        |                                           |                                   |
| Beni materiali                                                                | 1.865.383                                   | 447.695                                | 1.865.383                                 | 447.695                           |
| <i>Totale imposte differite</i>                                               | 1.865.383                                   | 447.695                                | 1.865.383                                 | 447.695                           |
| <b>Imposte anticipate su perdite ed<br/>eccedenza ACE</b>                     |                                             |                                        |                                           |                                   |
| - dell'esercizio                                                              |                                             | -                                      |                                           | -                                 |
| - degli esercizi precedenti                                                   |                                             | -                                      |                                           | -                                 |
| Differenze temporanee imponibili/deducibili<br>nette                          | 1.865.383-                                  | 447.695-                               | 1.858.519-                                | 446.048-                          |
| Effetto netto sul risultato d'esercizio                                       |                                             | -                                      |                                           | 1.647                             |
| Effetto netto sul patrimonio netto                                            | -                                           | -                                      | -                                         | -                                 |
| <b>Differenze temporanee escluse dal<br/>calcolo delle imposte anticipate</b> |                                             |                                        |                                           |                                   |
| <b>Differenze temporanee escluse dal<br/>calcolo delle imposte differite</b>  |                                             |                                        |                                           |                                   |

#### Fiscalità differita IRAP

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive Irap, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico per questa imposta.

Non sono state escluse voci dal computo della fiscalità differita attiva e passiva.

#### Prospetto di Riconciliazione Ires/Irap

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

|                               | IRES    | IRAP    |
|-------------------------------|---------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 239.479 |         |
| Aliquota teorica (%)          | 24,00   |         |
| Imposta IRES                  | 57.475  |         |
| Saldo valori contabili IRAP   |         | 300.063 |
| Aliquota teorica (%)          |         | 4,73    |
| Imposta IRAP                  |         | 14.193  |

|                                                    | IRES    | IRAP    |
|----------------------------------------------------|---------|---------|
| Differenze temporanee imponibili                   |         |         |
| - Incrementi                                       | -       | -       |
| - Storno per utilizzo                              | -       | -       |
| - Escluse                                          | -       | -       |
| <i>Totale differenze temporanee imponibili</i>     | -       | -       |
| Differenze temporanee deducibili                   |         |         |
| - Incrementi                                       | 6.864   | -       |
| - Storno per utilizzo                              | -       | -       |
| - Escluse                                          | -       | -       |
| <i>Totale differenze temporanee deducibili</i>     | 6.864   | -       |
| <i>Var.ni permanenti in aumento</i>                | 1.212   | 1.367   |
| <i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>            | 43.367  | 42.262  |
| Totale imponibile                                  | 204.188 | 259.168 |
| Utilizzo perdite esercizi precedenti               | -       |         |
| Altre variazioni IRES                              | -       |         |
| Valore imponibile minimo                           | -       | -       |
| Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore        | 26.255  |         |
| <i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>              |         | -       |
| Totale imponibile fiscale                          | 177.933 | 259.168 |
| Totale imposte correnti reddito imponibile         | 42.704  | 12.259  |
| Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP) | -       | 6.130   |
| Imposta netta                                      | 42.704  | 6.129   |
| Aliquota effettiva (%)                             | 17,83   | 2,04    |

## Nota integrativa, altre informazioni

### Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

## Dati sull'occupazione

### Introduzione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 6.600          | 4.500   |

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## Compensi Revisore Legale o società di Revisione

Si specifica che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella nostra società è stata attribuita al Sindaco Revisore Unico sia l'attività di vigilanza amministrativa che l'attività di revisione legale dei conti; nel compenso deliberato e corrisposto a tale organo di controllo è compresa anche la parte relativa alla revisione legale dei conti annuali.

Nessun compenso è stato corrisposto per:

- altri servizi di verifica svolti;
- servizi di consulenza fiscale svolti;
- per altri servizi diversi della revisione legale.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

### Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si segnala che anche in questi primi mesi del 2021 perdura in tutto il mondo l'emergenza sanitaria legata alla pandemia Covid-19.

Il Governo Italiano è intervenuto cercando di contenere la diffusione del virus con la limitazione della libera circolazione delle persone e con varie sospensioni delle attività imprenditoriali, educative e sociali.

Ad oggi le sospensioni di diverse attività sono tutt'ora in corso e questo avrà sicure ripercussioni a livello sociale ma soprattutto a livello economico.

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 il nostro cliente principale è rappresentato dal concessionario che ha rapporti con operatori che vendono il gas sul mercato finale e questi potrebbero avere problemi legati all'incasso dei crediti. La direzione aziendale sta continuamente vigilando per verificare ed evitare problematiche causate da questa emergenza ed in particolare vengono monitorati costantemente i flussi di liquidità per mantenere l'equilibrio finanziario.

In questo momento l'attività viene svolta in modo regolare e non si segnalano problematiche particolari. Quanto indicato in precedenza potrebbe avere un'impatto negativo sul risultato del prossimo anno, ma, come detto nella parte iniziale del presente documento, si ritiene che vi siano i presupposti per redigere il bilancio secondo il principio della continuità aziendale.

## Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

### Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

### Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

### Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Si precisa che la società è interamente partecipata da n. 17 (diciassette) enti pubblici.

### Rivalutazione monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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

### Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che sono stati ricevuti:

| N. Ordine | Soggetto Erogante | Contributo Ricevuto | Data       | Descrizione                     | Causale                                                                                                                                                |
|-----------|-------------------|---------------------|------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| n. 1      | Regione Marche    | 28.371,00           | 31/12/2020 | Contributo competenza anno 2020 | Sovvenzione per la realizzazione di un estedimento della rete gas metano già esistente nel Comune di Monteleone di Fermo (L.R. 46/92 art.8 D.D.584/04) |
| n. 2      | Agenzia Entrate   | 32.344,00           | 14/07/2020 | Contributo competenza anno 2020 | D.L. n. 34 del 2020 "Rilancio"                                                                                                                         |
| n. 3      | Agenzia Entrate   | 9.918,00            |            | Contributo competenza anno 2020 | D.L. n. 41 del 2021 "Sostegni"                                                                                                                         |
| Totale    |                   | <b>70.633,00</b>    |            |                                 |                                                                                                                                                        |

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

### Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- accantonamento dell'intero ammontare dell'utile di euro 192.293,28 alla riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite stabilito dall'Art. 2430 c.c.

## Nota integrativa, parte finale

### Commento

Signori Soci, Vi confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Servigliano, 31/05/2021

Dott. Marco Minnetti