

SAN GIORGIO DISTRIBUZIONE SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	63822 PORTO SAN GIORGIO (FM) VIA VENETO N. 5
Codice Fiscale	01780530448
Numero Rea	FM 173042
P.I.	01780530448
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PORTO SAN GIORGIO
Appartenenza a un gruppo	no



Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.723	30.177
II - Immobilizzazioni materiali	1.571.035	1.555.980
III - Immobilizzazioni finanziarie	40.960	40.960
Totale immobilizzazioni (B)	1.648.718	1.627.117
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	16.293	34.155
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.925.381	1.422.913
imposte anticipate	34.389	31.785
Totale crediti	1.959.770	1.454.698
IV - Disponibilità liquide	150.180	113.524
Totale attivo circolante (C)	2.126.243	1.602.377
D) Ratei e risconti	9.113	14.537
Totale attivo	3.784.074	3.244.031
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	10.400	10.400
VI - Altre riserve	153.378 ⁽¹⁾	148.782
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.353	4.597
Totale patrimonio netto	185.531	174.179
B) Fondi per rischi e oneri	54.537	56.416
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	549.719	499.266
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.882.307	2.336.559
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	85.832
Totale debiti	2.882.307	2.422.391
E) Ratei e risconti	111.980	91.779
Totale passivo	3.784.074	3.244.031

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	153.378	148.780
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.564.014	4.501.159
5) altri ricavi e proventi		
altri	48.748	15.282
Totale altri ricavi e proventi	48.748	15.282
Totale valore della produzione	4.612.762	4.516.441
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	218.178	233.868
7) per servizi	2.071.519	2.063.769
8) per godimento di beni di terzi	144.755	102.520
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.149.408	1.177.448
b) oneri sociali	388.196	403.307
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	358.990	270.815
c) trattamento di fine rapporto	94.595	92.166
e) altri costi	264.395	178.649
Totale costi per il personale	1.896.594	1.851.570
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	169.412	186.539
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.062	19.771
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	161.350	166.768
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.631	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	178.043	186.539
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.862	(27.454)
14) oneri diversi di gestione	18.292	17.908
Totale costi della produzione	4.545.243	4.428.720
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.519	87.721
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	9
Totale proventi diversi dai precedenti	7	9
Totale altri proventi finanziari	7	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.394	12.902
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.394	12.902
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24.387)	(12.893)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	43.132	74.828
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.163	37.700
imposte relative a esercizi precedenti	3.099	38.077
imposte differite e anticipate	(4.483)	(5.546)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.779	70.231
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.353	4.597

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 11.353,11

Il risultato di esercizio netto risulta in crescita rispetto al 2016 confermando anche quest' anno la chiusura dell' esercizio contabile con un risultato positivo.

Ai fini di una valutazione del presente risultato va considerato che questo risultato e' al netto anche quest' anno, del canone di utilizzo delle reti gas comunali pari al 52 % dei ricavi di settore che ammontano ad euro 376.764,06 iva inclusa. Canone che si pone tra i più alti del settore come incidenza percentuale, basti pensare che le attuali normative sulle nuove concessioni stabiliscono incidenze pari ad un terzo di quella erogata dalla nostra società, e questo testimonia la grande capacità di generare utile dell' azienda nonostante il maggiore onere richiesto dal socio unico.

E' comunque necessario rivedere questa impostazione alla luce degli investimenti fatti e da fare nel settore gas al fine di continuare a garantire la capacità di investimento dell' azienda per mantenere gli impegni imposti dalla normativa per la sicurezza delle reti e gli standard di servizio. Questo puo' essere fatto utilizzando le risorse che il sistema di tariffazione gas mette a disposizione dell' azienda grazie ai margini riconosciuti che reinvestiti nell' azienda ne riducono l' esposizione finanziaria.

Attività svolte

La Società opera nell'ambito dei seguenti servizi:

1. Servizio distribuzione del metano – dal 01/01/2004
2. Servizio di igiene ambientale – dal 01/07/2005
3. Servizi di accompagnamento su scuolabus e di ausilio alla refezione scolastica – dal 13/09/2005
4. Servizio di pulizia dei locali comunali – dal 01/01/2006

1. Servizio distribuzione del metano – dal 01/01/2004

L'affidamento "in house" alla SGDS Srl del servizio di distribuzione del gas metano, comprende le seguenti attività:

- progettazione, costruzione, gestione, manutenzione ordinaria e straordinaria, rinnovo, potenziamento, ampliamento degli impianti e delle condotte inerenti il trattamento ed il trasporto del gas;
- progettazione, costruzione, conduzione e manutenzione degli impianti di riduzione e misura e dei gruppi di riduzione finali;
- allacciamento delle utenze, con installazione e gestione degli apparecchi di misurazione del gas erogato;
- elaborazione ed applicazione delle tariffe di distribuzione secondo le disposizioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas;
- servizio di pronto intervento attivo continuamente 24 ore al giorno per tutto l'anno;
- copertura assicurativa degli impianti e di tutto il personale addetto;

Nel corso dell' esercizio 2017 la società ha potenziato la struttura organizzativa per la gestione del settore gas investendo in un nuovo sistema informativo e formando un' ulteriore risorsa sulla normativa di settore.

Il numero delle società di vendita presenti nella nostra rete quest' anno risulta in diminuzione, anche se sempre in numero notevolmente superiore agli anni passati.

ANNO	NR.SOC.VENDITA
2012	16
2013	21
2014	30
2015	40

2016	51
2017	39

Nel corso dell'esercizio inoltre sono continuati gli investimenti nel potenziamento e manutenzione della rete di distribuzione cittadina.

Gli investimenti effettuati nel settore gas sono stati i seguenti:

CATEGORIA	IMPORTO
SOFTWARE	14.608
ALLACCIAMENTI	10.102
RETE DISTRIBUZIONE	40.172
CABINE DITS.	4.650
MISURATORI	19.354
TOTALE	88.886

Nell'esercizio 2017 inoltre è stato completato il processo di valutazione e misurazione della rete cittadina, evidenziando un sensibile incremento patrimoniale della rete grazie agli investimenti fatti dalla società. Tale valutazione è stata comunicata anche al comune affinché provveda all'aggiornamento della propria dotazione patrimoniale in reti gas. Questo permetterà di chiedere un aggiornamento all'ARERA dei valori RAB della rete con benefici patrimoniali per la società e per il comune quando sarà avviata la nuova gestione per ambiti del settore gas.

2. Servizio di igiene ambientale – dal 01/07/2005

L'affidamento "in house" alla SGDS Srl dei servizi di igiene ambientale, attualmente in gestione per il periodo 2014-2018, comprende le seguenti attività:

- Servizio nettezza urbana consistente nella raccolta e trasporto al sito di smaltimento dei rifiuti solidi urbani su tutto il territorio comunale compresa la fornitura dei cassonetti ritenuti necessari;
- Servizio raccolta rifiuti urbani ingombranti e raccolta e trasporto al sito di smaltimento dei rifiuti provenienti dai mercati;
- Pulizia e spazzamento delle aree pubbliche, vie e strade comunali;
- Servizio raccolta differenziata rifiuti urbani (carta, vetro, plastica, lattine in alluminio e/o banda stagnata, frazione umida, verde e sfalci, pile esauste, farmaci scaduti, contenitori etichettati con il simbolo "T" e/o "F") compresa la fornitura dei contenitori nella quantità e del tipo confacenti per il Comune;
- Servizio lavaggio, disinfezione dei cassonetti e smaltimento dei reflui di risulta;
- Servizio di raccolta rifiuti, alghe e pulizia ordinaria dell'arenile comunale dal primo giugno al trenta settembre di ogni anno, a partire dal 2006;
- Trasporto e conferimento per smaltimento dei rifiuti di cui all'art. 7, comma 2, lett. d) e f) del D.L.vo n. 22/1997;

Per quanto concerne il settore igiene, anche quest'anno è stato particolarmente critico per le problematiche legate agli eventi atmosferici della primavera. Si è verificato nuovamente il riversamento nell'arenile di Porto San Giordio un'enorme quantità di detriti che unitamente ad un aumento anche del fenomeno alghe, ha incrementato notevolmente il quantitativo dei materiali spiaggianti raccolti che nel 2017 ammontano a circa 3.400 tonnellate.

Il fenomeno si è ripetuto anche nell'esercizio in corso, e le operazioni di pulizia sono tutt'ora in corso anche se, al momento i quantitativi si stimano inferiori all'anno 2017.

Purtroppo l'incremento dei materiali spiaggiati è un dato strutturale che ha visto negli ultimi anni crescere continuamente il volume smaltito, dovuto probabilmente ad un nuovo assetto idrogeologico dei fiumi Ete e Tenna e dell'aumento dei fenomeni meteorologici estremi nell'entroterra Fermano, come evidenzia la tabella sotto riportata:

ANNO	% DIFFERENZIATA
2012	65,26
2013	66,29
2014	66,83
2015	66,44
2016	67,2

ANNO	% DIFFERENZIATA
2017	66,22

ANNO	TONNELLATE
2008	438
2009	551
2010	623
2011	592
2012	695
2013	610
2014	1061
2015	857
2016	2.868
2017	3.383

L'azienda ha confermato quindi il ricorso allo smatimento a recupero del materiale, tramite procedura di evidenza pubblica che permette una riduzione di circa il 30 % rispetto all'invio in discarica del costo a tonnellata.

L'eccezionale afflusso di turisti nei mesi estivi ha comportato in questo periodo una leggera riduzione della percentuale di raccolta differenziata, calcolata a criteri costanti con gli anni precedenti, sebbene si mantenga sempre al di sopra del 65 %.

Si conferma tuttavia il trend in aumento dei rifiuti gestiti ponendo sempre maggiore attenzione la necessità di avviare pratiche di contenimento sulla produzione dei rifiuti.

ANNO	TONNELLATE RIFIUTI URBANI
2015	9.236,5
2016	9.837,9
2017	10.087,4

In tale ottica, è proprio di queste settimane l'avvio di un'iniziativa per contenere i conferimenti non conformi e quelli esterni all'utenza di Porto San Giorgio, soprattutto all'ecocentro, vincolando la possibilità di conferimento solamente tramite i sacchi distribuiti dalla nostra società agli utenti regolarmente iscritti al ruolo TARI del comune, oltre all'avvio di una task-force di ispettori aziendali.

Le problematiche determinate dall'incremento dei rifiuti, saranno oggetto di attenzione del nuovo piano industriale, che l'azienda sta predisponendo per il comune, e che intende contrastare attraverso le seguenti linee guida di intervento:

- Introduzione di un sistema di tariffazione puntuale/premiante per sensibilizzare maggiormente l'utenza al contenimento dei volumi;
- Sviluppo ed estensione del sistema ad isole ecologiche per il miglioramento della differenziata e contenimento dei costi;

Inoltre, una volta definito il nuovo affidamento per la gestione del servizio igiene in un'ottica di medio periodo, almeno 9 anni, si potrà verificare la possibilità di fare accordi preferenziali di lungo periodo per lo smaltimento dei rifiuti con realtà dotate di impianti.

Resta comunque centrale il tema del contenimento dei volumi dei rifiuti, in quanto il settore presenta trend in aumento per le tariffe di smaltimento e la riduzione dei volumi ove possibile, permette di contenere l'aumento dei costi.

Nell'esercizio 2017 il sistema di raccolta ad isole ecologiche ha consolidato il suo funzionamento mantenendo buone prestazioni in termini di raccolta differenziata e servizio all'utenza.

L'azienda sta valutando le possibilità di estensione su tutto il territorio comunale del sistema con il nuovo piano industriale dell'igiene urbana da presentare entro il 2018.

In quest'ottica al fine di mantenere un'economicità complessiva della gestione aziendale sarà necessario, in accordo con il socio unico, valutare attività addizionali per la società nella quale impiegare il personale che si libera tramite il ricorso del sistema di raccolta ad isole, per generare ricavi aggiuntivi in compensazione dei canoni di ammortamento dell'investimento per le isole.

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio sono stati i seguenti:

CATEGORIA	IMPORTO
AUTOMEZZI	65.804
IMPIANTI	4.789
CASSONETTI	24.705
ATTREZZATURE	542
TOTALE	95.840

3. Servizi di accompagnamento su scuolabus e di ausilio alla refezione scolastica – dal 13/09/2005.

E' stata affidata alla Società, ai sensi dell'art. 113 del DLgs n. 267/2000, la gestione diretta temporanea dei servizi di seguito specificati:

- Assistenza alunni sugli scuolabus e/o autobus adibiti al trasporto degli alunni della scuola dell'obbligo;
- Ausiliari al funzionamento della mensa della scuola elementare De Amicis.

4. Servizi di cui al punto 3 integrati con il servizio di pulizia dei locali comunali – dal 01/01/2006.

Dalla data di cui sopra è stato altresì affidato alla società il servizio di pulizia dei locali comunali.

E' stato infine concesso alla società da parte del Comune anche quest'anno il Servizio Assistenza alunni sugli scuolabus e/o autobus adibiti al trasporto alunni della scuola dell'obbligo;

- Servizi ausiliari al funzionamento della mensa della scuola elementare De Amicis;
- Servizi di pulizia giornaliera e periodica dei locali di proprietà comunale.

L'azienda continua quindi ad erogare anche i servizi strumentali, avvalendosi di proprio personale in organico e di società interinali.

I servizi richiesti ed affidati dal comune socio unico sono mantenuti per la volontà di presidiare direttamente fasi molto importanti dei servizi all'utenza scolastica e del decoro delle strutture comunali in città.

In questo settore va evidenziata una costante riduzione del volume di lavoro richiesto dal comune che rende a volte difficoltosa la programmazione del lavoro degli addetti e quindi ne appesantisce l'economicità complessiva.

Come più volte evidenziato nelle precedenti relazioni, va valutata da parte del socio unico nella sua programmazione riguardo alle attività assegnate alla società, questa attività per la quale si richiede un maggiore volume di lavoro e un incremento delle tariffe per non gravare troppo sull'economicità aziendale.

Gli investimenti nel settore servizi strumentali e generali sono stati i seguenti:

CATEGORIA	IMPORTO
MOBILI E ARREDI	2.226
MACCHINE ELET.UFFICIO	3.974
TOTALE	6.200

I risultati economici per area sono stati i seguenti:

	AREA	AREA	AREA	TOTALI
	IGIENE URBANA	GAS METANO	PULIZIE E SERV. SCOL.	
Ricavi netti	3.048.430	1.318.930	244.133	4.611.493
Costi esterni variabili	957.905	463.414	3.757	1.425.076
Costi esterni fissi	534.882	308.824	939	844.645
Valore Aggiunto	1.555.643	546.692	239.437	2.341.772
Costo del lavoro	1.350.280	147.451	292.527	1.790.258
Margine Operativo Lordo	205.363	399.241	- 53.090	551.514
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	108.335	49.960	2.181	160.476
Risultato Operativo	97.028	349.281	- 55.271	391.038
Costi per servizi condivisi / costi di personale amm.vi / spese generali e amm.ti amm.vi	108.807	189.117	25.906	323.830
Risultato gestione ordinaria	1.174	147.211	- 81.177	67.208
Proventi e oneri finanziari				- 24.076
Risultato prima delle imposte				43.132
Imposte sul reddito				31.779
Risultato netto				11.353

Criteria di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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

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

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

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

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

Deroghe

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci o confluiti in appositi fondi. Gli ammortamenti sono stati effettuati in considerazione della residua utilità economica attribuita ai cespiti in questione.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- Programmi e software € 13.422;
- Oneri pluriennali € 23.301.

Le immobilizzazioni immateriali e i costi con utilità pluriennale di cui sopra sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale; gli oneri pluriennali comunque non rappresentano valori incrementativi delle immobilizzazioni materiali.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione in base all'art. 2426 del C.C.

Ai fini fiscali sono state applicate le percentuali previste dalle tabelle ministeriali, ridotte alla metà nell'esercizio dell'entrata in funzione del bene.

Gli ammortamenti dei cespiti sono stati calcolati a quote costanti applicando le aliquote fiscalmentepreviste, ad eccezione del cespite "Autocarri" per il quale è stata applicata un'aliquota del 10% in relazione ad una vita media utile prevista in 10 anni.

Le aliquote di ammortamento utilizzate riflettono, in ogni caso, la vita utile dei cespiti da ammortizzare.

Su alcuni cespiti, relativi all'area dei servizi del metano (rete, allacci e misuratori) sono state effettuate rivalutazioni ai sensi del D.L. n. 185/2008.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

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

Non sono riportate in nota integrative le informazioni previste dall'OIC 6 in quanto la società non ha effettuato operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile di estinzione in quanto, come previsto dai principi contabili, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono relative ai sacchetti per la raccolta differenziata, a beni di consumo area gas metano, a materiale di cancelleria e ad altri materiali di consumo valutati al costo d'acquisto.

Titoli

La società non detiene titoli immobilizzati.

Partecipazioni

La società non ha partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Riconoscimento ricavi

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non ci sono obbligazioni assunte dalla società verso terzi che non risultano dallo stato patrimoniale.

La società non ha prestato garanzie sia di tipo personali che di tipo reale reali e né prestato fidejussione con altri garanti (co-fidejussione).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	41.155	2.712.229	40.960	2.794.344
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.978	1.156.249		1.167.227
Valore di bilancio	30.177	1.555.980	40.960	1.627.117
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	14.608	176.405	-	191.013
Ammortamento dell'esercizio	8.062	161.350		169.412
Totale variazioni	6.546	15.055	-	21.601
Valore di fine esercizio				
Costo	55.763	2.883.549	40.960	2.980.272
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.040	1.312.514		1.331.554
Valore di bilancio	36.723	1.571.035	40.960	1.648.718

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
36.723	30.177	6.546

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	6.205	34.950	41.155
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.212	7.766	10.978
Valore di bilancio	-	2.993	27.184	30.177
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	14.608	-	14.608

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	4.179	3.883	8.062
Totale variazioni	-	10.429	(3.883)	6.546
Valore di fine esercizio				
Costo	-	-	34.950	55.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	11.649	19.040
Valore di bilancio	-	13.422	23.301	36.723

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.571.035	1.555.980	15.055

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Nel prospetto che segue sono aggregate tutte le immobilizzazioni materiali diverse da Fabbricati, terreni e macchinari.

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.712.229	2.712.229
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.156.249	1.156.249
Valore di bilancio	1.555.980	1.555.980
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	176.405	176.405
Ammortamento dell'esercizio	161.350	161.350
Totale variazioni	15.055	15.055
Valore di fine esercizio		
Costo	2.883.549	2.883.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.312.514	1.312.514
Valore di bilancio	1.571.035	1.571.035

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Il valore delle immobilizzazioni di cui sopra comprende anche la rivalutazione effettuata ai sensi del D.L. 185 /2008 art.15 comma 16-23. Tale rivalutazione ammonta ad € 181.798 ed è stata portata ad aumento del costo storico dei cespiti relativi all'area dei servizi del metano e precisamente: "Rete" per € 85.269, "Allacci" per € 70.087 e "Misuratori" per € 26.442.

Detta rivalutazione ha generato una riserva di Euro 123.205 che è stata utilizzata per la copertura della perdita dell'esercizio 2008.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
40.960	40.960	

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

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	40.960	40.960	40.878	82
Totale crediti immobilizzati	40.960	40.960	40.878	82

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	40.960						40.960
Arrotondamento							
Totale	40.960						40.960

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono stati imputati i seguenti importi:

- Euro 40.878 è rappresentato da somme versate dalla società per partecipare ad una gara d'ambito per le reti del metano che non è stata ancora bandita; il tutto con la previsione che il soggetto aggiudicatario dovrà rimborsare dette somme;
- Euro 82 è rappresentato da Depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	40.960	40.960
Totale	40.960	40.960

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Titoli a cauzione							
Titoli in garanzia							
Altri							
(F.do svalutazione titoli immob.ti)							
Arrotondamento							
Totale							

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
16.293	34.155	(17.862)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	34.155	(17.862)	16.293
Totale rimanenze	34.155	(17.862)	16.293

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2016	
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2017	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.959.770	1.454.698	505.072

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	511.833	46.824	558.657	558.657
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	630.734	508.739	1.139.473	1.139.473
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	210.310	(74.066)	136.244	136.244
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.785	2.604	34.389	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.036	20.971	91.007	91.007
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.454.698	505.072	1.959.770	1.925.381

I crediti tributari sono composti da :

- Cred. V/Erario rit.subite	€	18
- Acconti Ires	€	25.734
- Acconti Irap	€	16.444
- Credito Iva	€	85.570
- Credito accise	€	6.375
- Credito ritenute	€	61
- Rimborso Ires 2007-2011	€	2.042

I crediti per imposte anticipate si riferiscono alle spese di manutenzione di esercizi precedenti eccedenti i limiti di deducibilità fiscale.

La rilevazione dei crediti per imposte anticipate è stata effettuata nella ragionevole certezza che anche nei prossimi esercizi verranno determinati imponibili fiscali ai fini delle imposte dirette.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	558.657	558.657
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.139.473	1.139.473
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	136.244	136.244
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	34.389	34.389
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	91.007	91.007
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.959.770	1.959.770

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016		19.397	19.397
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		8.631	8.631
Saldo al 31/12/2017		28.028	28.028

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
- 150.180	113.524	36.656

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	112.635	37.166	149.801
Denaro e altri valori in cassa	889	(511)	378
Totale disponibilità liquide	113.524	36.656	150.180

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.113	14.537	(5.424)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.537	(5.424)	9.113
Totale ratei e risconti attivi	14.537	(5.424)	9.113

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari nell'attivo dello stato patrimoniale (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
185.531	174.179	11.352

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	10.400	-			10.400
Riserva legale	10.400	-			10.400
Altre riserve					
Riserva straordinaria	148.780	4.598			153.378
Varie altre riserve	2	(2)			-
Totale altre riserve	148.782	4.596			153.378
Utile (perdita) dell'esercizio	4.597	6.756		11.353	11.353
Totale patrimonio netto	174.179	11.352		11.353	185.531

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.400	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	10.400	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	153.378	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Totale altre riserve	153.378		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	174.178		-
Quota non distribuibile			57.523
Residua quota distribuibile			116.655

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

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.400	10.400	133.609	15.169	169.578
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			15.173	(10.572)	4.601
Altre variazioni					
- Incrementi					

- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				4.597	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.400	10.400	148.782	4.597	174.179
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			4.596	6.756	11.352
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				11.353	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.400	10.400	153.378	11.353	185.531

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
54.537	56.416	(1.879)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	56.416	56.416
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	1.879	1.879
Totale variazioni	(1.879)	(1.879)
Valore di fine esercizio	54.537	54.537

Il Fondo imposte differite inserito nel passivo dello Stato Patrimoniale è relativo alla rivalutazione degli immobili (rete, allacci e misuratori) effettuata ai sensi del D.L. 185/2008 art.15 comma 16-23 e ai maggiori ammortamenti civili, rispetto a quelli fiscali, che vanno a decrementare la plusvalenza latente originariamente rilevata per i maggiori valori attribuiti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
549.719	499.266	50.453

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	499.266
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	78.302
Utilizzo nell'esercizio	(27.849)
Valore di fine esercizio	549.719

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.882.307	2.422.391	459.916

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	425.078	381.016	806.094	806.094
Debiti verso fornitori	1.349.749	(260.010)	1.089.739	1.089.739
Debiti verso controllanti	359.906	212.845	572.751	572.751
Debiti tributari	124.466	(47.172)	77.294	77.294
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.496	(1.188)	61.308	61.308
Altri debiti	100.697	174.424	275.121	275.121
Totale debiti	2.422.391	459.916	2.882.307	2.882.307

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 806.094, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti anche i debiti per imposta IRAP per € 18.907 al lordo degli acconti IRAP per € 16.444, debiti per imposta IRES per € 14.256 al lordo degli acconti IRES per € 25.734, debiti v/Erario da contenzioso tributario € 1.676 e debiti v/Erario per ritenute operate per € 42.455.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.882.307	2.882.307

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	806.094	806.094
Debiti verso fornitori	1.089.739	1.089.739
Debiti verso controllanti	572.751	572.751
Debiti tributari	77.294	77.294
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.308	61.308
Altri debiti	275.121	275.121
Totale debiti	2.882.307	2.882.307

Non esistono debiti di durata superiore ai cinque anni.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
111.980	91.779	20.201

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	91.779	20.201	111.980
Totale ratei e risconti passivi	91.779	20.201	111.980

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.612.762	4.516.441	96.321

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.564.014	4.501.159	62.855
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	48.748	15.282	33.466
Totale	4.612.762	4.516.441	96.321

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizio	4.564.014
Totale	4.564.014

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.564.014
Totale	4.564.014

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.545.243	4.428.720	116.523

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	218.178	233.868	(15.690)
Servizi	2.071.519	2.063.769	7.750
Godimento di beni di terzi	144.755	102.520	42.235
Salari e stipendi	1.149.408	1.177.448	(28.040)
Oneri sociali	388.196	403.307	(15.111)
Trattamento di fine rapporto	94.595	92.166	2.429
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	264.395	178.649	85.746
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.062	19.771	(11.709)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	161.350	166.768	(5.418)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	8.631		8.631
Variazione rimanenze materie prime	17.862	(27.454)	45.316
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	18.292	17.908	384
Totale	4.545.243	4.428.720	116.523

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Considerato che la maggiore entità dei crediti riguarda il Comune di Porto San Giorgio, si è ritenuto congruo svalutare i crediti nella misura consentita della vigente normativa tributaria.

Oneri diversi di gestione

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(24.387)	(12.893)	(11.494)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	7	9	(2)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(24.394)	(12.902)	(11.492)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(24.387)	(12.893)	(11.494)

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					7	7
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					7	7

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sussistono nell'esercizio in esame ricavi o costi di entità o incidenza eccezionali.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
31.779	70.231	(38.452)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	33.163	37.700	(4.537)
IRES	14.256	21.256	(7.000)
IRAP	18.907	16.444	2.463
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	3.099	38.077	(34.978)
Imposte differite (anticipate)	(4.483)	(5.546)	1.063
IRES	(4.483)	(5.546)	1.063
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	31.779	70.231	(38.452)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	44.516	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0

Descrizione	Valore	Imposte
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Variazione in aumento	68.879	
Variazione in diminuzione	(53.993)	
Totale		
Imponibile fiscale	59.402	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		14.256

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.972.744	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	1.972.744	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	76.937
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Variazione in aumento	33.707	
Variazione in diminuzione	(1.606.730)	
Imponibile Irap	399.721	
IRAP corrente per l'esercizio		18.907

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita per l'importo di Euro 54.537 viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte differite relativo alla rivalutazione degli immobilizzazioni (rete, allacci e misuratori) effettuata ai sensi del D.L. 185 /2008 art.15 comma 16-23.

Le imposte anticipate appostate in bilancio ammontano ad Euro 34.389 e sono esclusivamente relative alle spese di manutenzioni eccedenti il limite di deducibilità fiscale. L'importo esistente in bilancio al 31/12/2016 ammontava ad euro 31.785. Nell'esercizio sono state utilizzate imposte anticipate per Euro 8.206 relative alla variazione in

diminuzione per le quote deducibili riferite agli anni 2012, 2013, 2015 e 2016; sono state altresì generate imposte anticipate riferite all'eccedenza delle manutenzioni per l'anno 2017 pari ad euro 10.810.

Il fondo per imposte differite e il credito per imposte anticipate sono stati adeguati, nel rispetto dell'Oic 25, alla riduzione dell'aliquota IRES al 24%.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:						
eccedenze delle manutenzioni 2012-2013-2015-2016	132.436	31.785				
rigiro eccedenze delle manutenzioni 2012-2013-2015-2016	(34.191)	(8.206)				
imputazione eccedenze delle manutenzioni 2017	45.041	10.810				
Totale	143.286	34.389				
Imposte differite:						
rivalutazioni immobilizzazioni/Plusvalenze latenti	227.238	54.537				
Totale	227.238	54.537				
Imposte differite (anticipate) nette		(20.148)				
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio						
- di esercizi precedenti						
Totale						
Perdite recuperabili						
Aliquota fiscale	24				27,5	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite						
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		
Totale						

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES
eccedenze delle manutenzioni	31.785	2.604	34.389	2.604



Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1		1
Quadri			
Impiegati	4	4	0
Operai	43	43	0
Altri			
Totale	48	47	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore igiene ambientale.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.270	16.380

Non esistono anticipazione e crediti concessi ad amministratori e sindaci, né impegni assunti per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

L'attività di revisione legale è stata affidata al Collegio Sindacale e i compensi per tale attività sono compresi nell'importo di cui al precedente prospetto.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.



Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto non concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura.

Società/Ente	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Comune di P.S.G	572.751	1.139.473			379.740	3.143.808
	-					
	572.751	1.139.473			379.740	3.143.808

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio va segnalato che l'azienda nel 2018 ha avviato l'implementazione del sistema 231 al fine di una migliore gestione e prevenzione dei rischi e degli illeciti nella propria attività.

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

La società è interamente controllata dal COMUNE DI PORTO SAN GIORGIO al quale è soggetta a direzione e coordinamento; essendo il soggetto controllante un Ente pubblico si ritiene superfluo riportare il prospetto riepilogativo dell'ultimo bilancio consultivo approvato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	11.353
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	11.353
a dividendo	Euro	

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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.

Porto San Giorgio 31/03/2018

L'Amministratore Unico

INTERLENGHI RENZO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Renzo Interleghi', written over a horizontal line.