

**SAN GIORGIO DISTRIBUZIONE SERVIZI S.R.L.**

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici                                                                         |                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Sede in                                                                                 | 63822 PORTO SAN GIORGIO (FM)<br>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'<br>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 <sup>(1)</sup> | 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        |
| <b>TOTALE</b>      | <b>88.886</b> |

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 aggiuntive 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           |
| <b>TOTALE</b> | <b>95.840</b> |
|               |               |

### 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        |
| <b>TOTALE</b>         | <b>6.200</b> |
|                       |              |
|                       |              |

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          |
| <b>Valore Aggiunto</b>                                                                   | <b>1.555.643</b> | <b>546.692</b> | <b>239.437</b>        | <b>2.341.772</b> |
| Costo del lavoro                                                                         | 1.350.280        | 147.451        | 292.527               | 1.790.258        |
| <b>Margine Operativo Lordo</b>                                                           | <b>205.363</b>   | <b>399.241</b> | <b>- 53.090</b>       | <b>551.514</b>   |
| Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti                                              | 108.335          | 49.960         | 2.181                 | 160.476          |
| <b>Risultato Operativo</b>                                                               | <b>97.028</b>    | <b>349.281</b> | <b>- 55.271</b>       | <b>391.038</b>   |
| Costi per servizi condivisi / costi di personale amm.vi / spese generali e amm.ti amm.vi | 108.807          | 189.117        | 25.906                | 323.830          |
| <b>Risultato gestione ordinaria</b>                                                      | <b>1.174</b>     | <b>147.211</b> | <b>- 81.177</b>       | <b>67.208</b>    |
| Proventi e oneri finanziari                                                              |                  |                | -                     | 24.076           |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                                                     |                  |                |                       | <b>43.132</b>    |
| Imposte sul reddito                                                                      |                  |                |                       | 31.779           |
| <b>Risultato netto</b>                                                                   |                  |                |                       | <b>11.353</b>    |

### Criteri 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 |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| 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               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| 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                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| 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 |
|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                                               |                                    |                                     |
| 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                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                                               |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                  | 14.608                                        | -                                  | 14.608                              |

|                                                                      | Costi di impianto e di<br>ampliamento | Concessioni, licenze,<br>marchi e diritti simili | Altre<br>immobilizzazioni<br>immateriali | Totale<br>immobilizzazioni<br>immateriali |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Decrementi per alienazioni e<br>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                               |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b> | <b>40.960</b>              | <b>40.960</b>            | <b>40.878</b>                    | <b>82</b>                        |

|                                                    | 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                                     |               |              |               |               |          |              |               |
| <b>Totale</b>                                      | <b>40.960</b> |              |               |               |          |              | <b>40.960</b> |

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                       |
| <b>Totale</b>   | <b>40.960</b>                     | <b>40.960</b>                |

### 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                      |                             |               |                                                     |               |              |                  |            |
| <b>Totale</b>                       |                             |               |                                                     |               |              |                  |            |

### 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           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>1.959.770</b> | <b>1.959.770</b> |

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

### 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                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>113.524</b>             | <b>36.656</b>             | <b>150.180</b>           |

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                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>14.537</b>              | <b>(5.424)</b>            | <b>9.113</b>             |

## 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 sovrapprezzo 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                      |
| A,B,C,D                      |
| A,B,C,D                      |
| A,B,C,D                      |
| A,B,C,D                      |
| A,B,C,D                      |
| A,B,C,D                      |
| A,B,C,D                      |
| A,B,C,D                      |
| A,B,C,D                      |
| A,B,C,D                      |
| A,B,C,D                      |
| 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         |                |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b> | <b>10.400</b> | <b>10.400</b> | <b>148.782</b> | <b>4.597</b>  | <b>174.179</b> |
| 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        |                |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>   | <b>10.400</b> | <b>10.400</b> | <b>153.378</b> | <b>11.353</b> | <b>185.531</b> |

## 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                          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>2.422.391</b>           | <b>459.916</b>            | <b>2.882.307</b>         | <b>2.882.307</b>                 |

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    |
|------------------|----------------------------------------|-----------|
| <b>Ammontare</b> | 2.882.307                              | 2.882.307 |

|                                                                   | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| <b>Debiti verso banche</b>                                        | 806.094                                | 806.094   |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 1.089.739                              | 1.089.739 |
| <b>Debiti verso controllanti</b>                                  | 572.751                                | 572.751   |
| <b>Debiti tributari</b>                                           | 77.294                                 | 77.294    |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 61.308                                 | 61.308    |
| <b>Altri debiti</b>                                               | 275.121                                | 275.121   |
| <b>Totale debiti</b>                                              | 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 |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 91.779                     | 20.201                    | 111.980                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 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        |
| <b>Totale</b>                                  | <b>4.612.762</b> | <b>4.516.441</b> | <b>96.321</b> |

### 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                 |
| <b>Totale</b>           | <b>4.564.014</b>          |

### 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                 |
| <b>Totale</b>   | <b>4.564.014</b>          |

### 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<br>/2017   | 31/12<br>/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            |
| <b>Totale</b>                             | <b>4.545.243</b> | <b>4.428.720</b> | <b>116.523</b> |

### **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                   |                 |                 |                 |
| <b>Totale</b>                              | <b>(24.387)</b> | <b>(12.893)</b> | <b>(11.494)</b> |

### 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                   |             |           |              |                                                    |          |          |
| <b>Totale</b>                    |             |           |              |                                                    | <b>7</b> | <b>7</b> |

### **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      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| <b>Imposte correnti:</b>                                                                   | 33.163              | 37.700              | (4.537)         |
| IRES                                                                                       | 14.256              | 21.256              | (7.000)         |
| IRAP                                                                                       | 18.907              | 16.444              | 2.463           |
| Imposte sostitutive                                                                        |                     |                     |                 |
| <b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>                                              | 3.099               | 38.077              | (34.978)        |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b>                                                      | (4.483)             | (5.546)             | 1.063           |
| IRES                                                                                       | (4.483)             | (5.546)             | 1.063           |
| IRAP                                                                                       |                     |                     |                 |
| <b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b> |                     |                     |                 |
| <b>Totale</b>                                                                              | <b>31.779</b>       | <b>70.231</b>       | <b>(38.452)</b> |

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     |         |
| <b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>   | 0      |         |
|                                                                  |        |         |
| <b>Totale</b>                                                    |        |         |
| <b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>  | 0      |         |
|                                                                  |        |         |
| <b>Totale</b>                                                    |        |         |
| <b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b> | 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***

|                                                                                            | <b>esercizio 31/12/2017</b>                       | <b>esercizio 31/12/2017</b> | <b>esercizio 31/12/2017</b>                       | <b>esercizio 31/12/2017</b> | <b>esercizio 31/12/2016</b>                       | <b>esercizio 31/12/2016</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                            | <b>Ammontare delle differenze temporanee IRES</b> | <b>Effetto fiscale IRES</b> | <b>Ammontare delle differenze temporanee IRAP</b> | <b>Effetto fiscale IRAP</b> | <b>Ammontare delle differenze temporanee IRAP</b> | <b>Effetto fiscale IRAP</b> |
| <b>Imposte anticipate:</b>                                                                 |                                                   |                             |                                                   |                             |                                                   |                             |
| 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                      |                                                   |                             |                                                   |                             |
|                                                                                            |                                                   |                             |                                                   |                             |                                                   |                             |
| <b>Totale</b>                                                                              | <b>143.286</b>                                    | <b>34.389</b>               |                                                   |                             |                                                   |                             |
| <b>Imposte differite:</b>                                                                  |                                                   |                             |                                                   |                             |                                                   |                             |
| rivalutazioni immobilizzazioni/Plusvalenze latenti                                         | 227.238                                           | 54.537                      |                                                   |                             |                                                   |                             |
|                                                                                            |                                                   |                             |                                                   |                             |                                                   |                             |
| <b>Totale</b>                                                                              | <b>227.238</b>                                    | <b>54.537</b>               |                                                   |                             |                                                   |                             |
| <b>Imposte differite (anticipate) nette</b>                                                |                                                   | <b>(20.148)</b>             |                                                   |                             |                                                   |                             |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo                                                        | Ammontare                                         | Effetto fiscale             | Ammontare                                         | Effetto fiscale             | Ammontare                                         | Effetto fiscale             |
| - dell'esercizio                                                                           |                                                   |                             |                                                   |                             |                                                   |                             |
| - di esercizi precedenti                                                                   |                                                   |                             |                                                   |                             |                                                   |                             |
| <b>Totale</b>                                                                              |                                                   |                             |                                                   |                             |                                                   |                             |
| 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                  |                                                   |                             |
|                                                                                            |                                                   |                             |                                                   |                             |                                                   |                             |
|                                                                                            |                                                   |                             |                                                   |                             |                                                   |                             |
|                                                                                            |                                                   |                             |                                                   |                             |                                                   |                             |
|                                                                                            |                                                   |                             |                                                   |                             |                                                   |                             |
| <b>Totale</b>                                                                              |                                                   |                             |                                                   |                             |                                                   |                             |

## 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         |            |            |            |
| <b>Totale</b> | <b>48</b>  | <b>47</b>  | <b>1</b>   |

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 |
|-----------------|----------------|---------|
| <b>Compensi</b> | 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 'Interleghi Renzo', written over a horizontal line.