

**A.S.GA. AZIENDA SERVIZI GAGGIANO SRL a socio unico****Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA ROMA 36 20083 GAGGIANO MI
<b>Codice Fiscale</b>	12901350152
<b>Numero Rea</b>	Milano 1594442
<b>P.I.</b>	12901350152
<b>Capitale Sociale Euro</b>	120.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata con socio unico
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	432202 Installazione di impianti per la distribuzione del gas (inclusa manutenzione e riparazione)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI GAGGIANO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.918	9.117
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	2.240	3.360
Totale immobilizzazioni immateriali	11.158	12.477
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	122.571	127.939
2) impianti e macchinario	2.317.531	2.413.409
3) attrezzature industriali e commerciali	59.756	62.347
4) altri beni	4.887	6.568
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.504.745	2.610.263
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.646	7.646
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	7.646	7.646
Totale crediti	7.646	7.646
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.646	7.646
Totale immobilizzazioni (B)	2.523.549	2.630.386
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	8.185	9.800

2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	8.185	9.800
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	519.728	645.059
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	519.728	645.059
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.209	12.209
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	12.209	12.209
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.366	183.685
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	189.366	183.685
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.932	30.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	23.932	30.244
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	414.404	19.104
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	414.404	19.104
<b>Totale crediti</b>	<b>1.159.639</b>	<b>890.301</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	0	17.693
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	255	924
Totale disponibilità liquide	255	18.617
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.168.079</b>	<b>918.718</b>
D) Ratei e risconti	67	113
<b>Totale attivo</b>	<b>3.691.695</b>	<b>3.549.217</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	14.825	14.825
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	20.747	20.747
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1.960.884	2.156.809
Totale altre riserve	1.981.631	2.177.556
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(408.952)	(195.925)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.707.504	2.116.456
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	121.190	115.202
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.812	45.322
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	47.812	45.322
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.624	67.791
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	4.624	67.791
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.349	242.555
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	204.349	242.555

8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.508	9.887
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	5.508	9.887
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.205	12.115
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.205	12.115
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.586.010	939.605
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.586.010	939.605
Totale debiti	1.862.508	1.317.275
E) Ratei e risconti	493	284
Totale passivo	3.691.695	3.549.217

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.010.847	1.886.801
5) altri ricavi e proventi		
altri	149.303	40.387
Totale altri ricavi e proventi	149.303	40.387
Totale valore della produzione	1.160.150	1.927.188
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.793	486.225
7) per servizi	777.121	954.332
8) per godimento di beni di terzi	15.990	10.936
9) per il personale		
a) salari e stipendi	163.854	227.972
b) oneri sociali	47.844	61.367
c) trattamento di fine rapporto	12.924	15.665
Totale costi per il personale	224.622	305.004
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.219	6.760
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	118.912	122.747
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.448	4.180
Totale ammortamenti e svalutazioni	128.579	133.687
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.615	148.286
14) oneri diversi di gestione	200.831	60.667
Totale costi della produzione	1.363.551	2.099.137
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(203.401)	(171.949)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	20
Totale proventi diversi dai precedenti	8	20
Totale altri proventi finanziari	8	20
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	205.559	8.400
Totale interessi e altri oneri finanziari	205.559	8.400
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(205.551)	(8.380)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(408.952)	(180.329)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	0	15.596
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	15.596
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(408.952)	(195.925)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2017 31-12-2016**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(408.952)	(195.925)
Imposte sul reddito	0	15.596
Interessi passivi/(attivi)	205.551	8.380
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(203.401)	(171.949)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.448	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	125.131	129.507
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	12.924	15.665
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	141.503	145.172
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(61.898)	(26.777)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.615	148.286
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	121.883	12.148
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(38.206)	(86.030)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	46	363
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	209	(386)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	185.298	(28.582)
Totale variazioni del capitale circolante netto	270.845	45.799
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	208.947	19.022
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(205.551)	(8.380)
(Imposte sul reddito pagate)	982	(5)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(6.936)	(31.966)
Totale altre rettifiche	(211.505)	(40.351)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.558)	(21.329)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.394)	11.142
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.900)	(2.600)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(18.294)	8.542
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.490	(40.206)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.490	(40.206)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(18.362)	(52.993)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	17.693	66.669
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	924	4.941
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	18.617	71.610
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	0	17.693
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	255	924
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	255	18.617
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla mancanza di redditività operativa che continua a generare perdite. La situazione finanziaria della Società richiede la necessità di un'iniezione di mezzi freschi ovvero la dismissione di attività al fine di favorire l'equilibrio economico-patrimoniale per garantire la continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

### **Criteri di valutazione adottati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Software	20,00%
Oneri pluriennali	20,00%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Terreni	0%
Immobili	5%
Impianti	2% - 4% - 8% - 10%
Attrezzatura	10% - 20%
Mobili e macchine ufficio	12%
Macchine elettroniche	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio al loro valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

## **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime sussidiarie e di consumo sono state iscritte applicando il costo specifico di acquisto.

## **Crediti**

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

## **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi.

## **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **TFR**

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

## Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio, se maturate, sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

## Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	17.693	-17.693	
Danaro ed altri valori in cassa	924	-669	255
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	7.646		7.646
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	26.263	-18.362	7.901
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	45.322	2.490	47.812
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>	<b>45.322</b>	<b>2.490</b>	<b>47.812</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>	<b>-19.059</b>	<b>-20.852</b>	<b>-39.911</b>
<b>c) Attività di medio/lungo termine</b>			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
<b>TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>			
<b>d) Passività di medio/lungo termine</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
<b>TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>			
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b>			
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>-19.059</b>	<b>-20.852</b>	<b>-39.911</b>

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.886.801		1.010.847	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	634.511	33,63	16.408	1,62
Costi per servizi e godimento beni di terzi	965.268	51,16	793.111	78,46
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>287.022</b>	<b>15,21</b>	<b>201.328</b>	<b>19,92</b>
Ricavi della gestione accessoria	40.387	2,14	149.303	14,77
Costo del lavoro	305.004	16,17	224.622	22,22
Altri costi operativi	60.667	3,22	200.831	19,87
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>-38.262</b>	<b>-2,03</b>	<b>-74.822</b>	<b>-7,40</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	133.687	7,09	128.579	12,72
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-171.949</b>	<b>-9,11</b>	<b>-203.401</b>	<b>-20,12</b>
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-8.380	-0,44	-205.551	-20,33
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-180.329</b>	<b>-9,56</b>	<b>-408.952</b>	<b>-40,46</b>
Imposte sul reddito	15.596	0,83		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-195.925</b>	<b>-10,38</b>	<b>-408.952</b>	<b>-40,46</b>

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.117	4.900	5.099	8.918
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	3.360		1.120	2.240
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>12.477</b>	<b>4.900</b>	<b>6.219</b>	<b>11.158</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2017 ammontano a Euro 11.158 (Euro 12.477 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	0	59.586	0	0	7.040	66.626
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	0	50.469	0	0	3.680	54.149
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	9.117	0	0	3.360	12.477
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	4.900	0	0	0	4.900

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	1.440	1.440
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	5.099	0	0	1.120	6.219
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(199)	0	0	(1.120)	(1.319)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	0	64.486	0	0	5.600	70.086
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	55.568	0	0	3.360	58.928
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	8.918	0	0	2.240	11.158

### Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a Euro 8.918 (Euro 9.117 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato dalle licenze d'uso del software.

### Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 2.240 (Euro 3.360 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in locazione.

### Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	127.939		5.368	122.571

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	2.413.409	6.037	101.915	2.317.531
Attrezzature industriali e commerciali	62.347	5.440	8.031	59.756
Altri beni	6.568	1.917	3.598	4.887
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
<b>Totali</b>	<b>2.610.263</b>	<b>13.394</b>	<b>118.912</b>	<b>2.504.745</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 2.504.745 (Euro 2.610.263 alla fine dell'esercizio precedente).

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	223.230	6.390.119	530.757	117.420	0	7.261.526
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	95.291	3.976.710	468.410	110.852	0	4.651.263
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	127.939	2.413.409	62.347	6.568	0	2.610.263
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	6.037	5.440	1.917	0	13.394
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.368	101.915	8.031	3.598	0	118.912
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(5.368)	(95.878)	(2.591)	(1.681)	0	(105.518)
<b>Valore di fine esercizio</b>						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	223.230	6.396.156	536.197	119.337	0	7.274.920
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	100.659	4.078.625	476.441	114.450	0	4.770.175
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	122.571	2.317.531	59.756	4.887	0	2.504.745

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Auto mezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	9.142	100.616	7.662				109.758
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	8.551	94.639	7.662				103.190
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	591	5.977					6.568
Acquisizioni dell'esercizio		1.917					1.917
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	86	3.512					3.598
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	505	4.382					4.887

## Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 122.571 (Euro 127.939 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad immobili relativi alle cabine del gas.

Conformemente al P.C. OIC n. 16, il valore dei terreni su cui insistono i fabbricati è stato scorporato e iscritto separatamente.

## Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 2.317.531 (Euro 2.413.409 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente agli impianti di regolazione e misura, di derivazione d'utenza, di protezione catodica e dei gruppi di misura.

L'incremento è originato dall'acquisto di gruppi di riduzione e costi di allacciamento.

Il decremento rappresenta la quota di ammortamento dell'esercizio.

### **Attrezzature industriali e commerciali**

Ammontano a Euro 59.756 (Euro 62.347 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a contatori elettronici, misuratori e convertitori.

Il decremento rappresenta la quota di ammortamento dell'esercizio.

### **Altri beni**

Ammontano a Euro 4.887 (Euro 6.568 alla fine dell'esercizio precedente) il cui dettaglio è analiticamente descritto nell'apposito prospetto (pagina precedente).

## Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	<b>Importo</b>
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	3.531
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	2.354
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	19
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	2.204
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	315

La Società nell'esercizio 2014 ha stipulato un contratto di leasing per l'acquisizione di un automezzo Fiorino FIAT 1,4 - 8 V furgone.

Al 31 dicembre 2017 detto contratto (con patto di riscatto) comporta impegni per canoni a scadere per un ammontare complessivo di € 2.204.

La società ha sempre seguito il criterio di contabilizzazione conforme all'attuale interpretazione legislativa in materia la quale prevede la rilevazione dei canoni leasing tra i costi d'esercizio, condizione indispensabile per la relativa deducibilità fiscale.

Qualora la contabilizzazione del leasing fosse avvenuta secondo la metodologia finanziaria, la quale prevede che il valore di mercato del bene all'inizio della locazione venga rilevato tra le immobilizzazioni e conseguentemente ammortizzato e che siano rilevati gli oneri finanziari di competenza, il valore residuo dei beni mobili sarebbe stato superiore di € 3.531 mentre il patrimonio netto e l'utile d'esercizio 2017 sarebbero risultati inferiori rispettivamente di € 765 e di € 19 quest'ultimi due importi al netto del relativo effetto fiscale.

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	7.646			7.646
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>7.646</b>			<b>7.646</b>

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti immobilizzati verso imprese collegate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	7.646	0	7.646	7.646	0	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>7.646</b>	<b>0</b>	<b>7.646</b>	<b>7.646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La variazione dei crediti è imputabile anche all'adeguamento del valore di bilancio a quello attuale, secondo il criterio del costo ammortizzato.

La voce è così rappresentata:

	31 dicembre 2016	31 dicembre 2017
Deposito cauzionale ENEL	2.998	2.998
Deposito cauzionale UTIF	4.648	4.648
	-----	-----

	7.646	7.646
	=====	=====

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	7.646	7.646
<b>Totale</b>	0	0	0	0	7.646	7.646

Si fa presente che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	9.800	(1.615)	8.185
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	0	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	0	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	9.800	(1.615)	8.185

In particolare le materie prime sono rappresentate da materiale di consumo vario giacente presso il magazzino.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	645.059	(125.331)	519.728	519.728	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	12.209	0	12.209	12.209	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	183.685	5.681	189.366	189.366	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.244	(6.312)	23.932	23.932	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.104	395.300	414.404	414.404	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>890.301</b>	<b>269.338</b>	<b>1.159.639</b>	<b>1.159.639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	519.728	519.728
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	12.209	12.209
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	189.366	189.366
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.932	23.932
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	414.404	414.404
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.159.639</b>	<b>1.159.639</b>

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clients	408.417	373.594	-34.823
Clients per fatture da emettere	246.916	149.582	-97.334
Fondo svalutazione crediti	-10.274	-3.448	6.826
Arrotondamento			
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>645.059</b>	<b>519.728</b>	<b>-125.331</b>

### Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
SERVIZI CIMITERIALI Srl in liquidazione	12.209	12.209	
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese collegate	12.209	12.209	

### Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
COMUNE DI GAGGIANO			
Cliente	83.625	91.936	8.311
Fatture da emettere	100.060	97.430	-2.630
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	183.685	189.366	5.681

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	5	2	-3
Crediti IRES/IRPEF	1.085	106	-979
Crediti IRAP	3.011	3.011	
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	10.094	4.764	-5.330
Altri crediti tributari	16.049	16.049	
Arrotondamento			
Totali	30.244	23.932	-6.312

### Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	19.104	414.404	395.300
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori		97.906	97.906

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- CAP Holding per mutui	8.749		-8.749
- Gara Gas	10.355	10.355	
- CSEA		306.143	306.143
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	19.104	414.404	395.300

Il credito verso CSEA (Cassa per i servizi energetici e ambientali) rappresenta la quota di contributo maturata a favore della Società. A fronte del credito nella voce "Altri debiti" del passivo è esposto il debito maturato nei confronti del predetto Ente.

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	10.274	10.274	3.448	3.448

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	17.693	(17.693)	0
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	924	(669)	255
<b>Totale disponibilità liquide</b>	18.617	(18.362)	255

Trattasi degli incassi della farmacia negli ultimi giorni dell'anno.

## **Ratei e risconti attivi**

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	0	0
<b>Risconti attivi</b>	113	(46)	67

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	113	(46)	67

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	113	67	-46
- su polizze assicurative			
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni	41		-41
- telefono	72	67	-5
- altri			
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
<b>Totali</b>	113	67	-46

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.707.504 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	14.825	0	0	0	0	0		14.825
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	20.747	0	0	0	0	0		20.747
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	2.156.809	0	0	0	195.925	0		1.960.884
Totale altre riserve	2.177.556	0	0	0	195.925	0		1.981.631
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(195.925)	0	(195.925)	0	0	0	(408.952)	(408.952)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	2.116.456	0	(195.925)	0	195.925	0	(408.952)	1.707.504

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	1.960.884
<b>Totale</b>	<b>1.960.884</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale</b>	120.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	14.825	U	A - B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	20.747	U	A - B - C	20.747	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1.960.884	C	A - B - C	0	528.646	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.981.631</b>			<b>20.747</b>	<b>528.646</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	100.000	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>2.116.456</b>			<b>20.747</b>	<b>628.646</b>	<b>0</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>20.747</b>		
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>0</b>		

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

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

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	1.960.884	C	A - B - C
<b>Totale</b>	<b>1.960.884</b>		

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

Trattasi della riserva derivante dall'apporto del valore della rete di distribuzione del gas che il Comune di Gaggiano ha conferito nell'esercizio 2015 alla propria controllata A.S.GA.

Al 31/12/2017 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	115.202
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	12.924
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(6.936)
<b>Totale variazioni</b>	<b>5.988</b>
Valore di fine esercizio	121.190

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	45.322	2.490	47.812	47.812	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
<b>Acconti</b>	67.791	(63.167)	4.624	4.624	0	0
Debiti verso fornitori	242.555	(38.206)	204.349	204.349	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	9.887	(4.379)	5.508	5.508	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.115	2.090	14.205	14.205	0	0
Altri debiti	939.605	646.405	1.586.010	1.586.010	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.317.275</b>	<b>545.233</b>	<b>1.862.508</b>	<b>1.862.508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	45.322	47.812	2.490
Aperture credito			
Conti correnti passivi	45.322	47.812	2.490
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>45.322</b>	<b>47.812</b>	<b>2.490</b>

## Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	67.791	4.624	-63.167
Anticipi da clienti	67.791	4.624	-63.167
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	67.791	4.624	-63.167

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	242.555	204.349	-38.206
Fornitori entro esercizio:	195.069	64.501	-130.568
- altri	195.069	64.501	-130.568
Fatture da ricevere entro esercizio:	47.486	139.848	92.362
- altri	47.486	139.848	92.362
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	242.555	204.349	-38.206

### Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Gaggiano			
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllanti			

### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	7.786	5.431	-2.355
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.998		-1.998
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	103	77	-26
Condoni e sanatorie			

Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	9.887	5.508	-4.379

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	7.549	9.200	1.651
Debiti verso Inail	-176	331	507
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.742	4.674	-68
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	12.115	14.205	2.090

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	939.605	1.586.010	646.405
Debiti verso dipendenti/assimilati	23.332	20.906	-2.426
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- cessione ramo idrico integrato	23.198		-23.198
- altri debiti	893.075	1.565.104	672.029
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	939.605	1.586.010	646.405

La voce "Altri debiti" risulta così rappresentata:

	31 dicembre 2016	31 dicembre 2017
CSEA per perequazione	684.729	983.040
CSEA oneri accessori	197.478	380.440
CSEA interessi	--	197.386
Città metropolitana	9.085	2.384

	31 dicembre 2016	31 dicembre 2017
Diversi	1.783	344
Soc. finanz. per cessione del quinto	--	1.510
	-----	-----
	893.075	1.565.104
	=====	=====

Fra la Società e l'Ente CSEA è in corso una trattativa volta a definire la posizione debitoria/creditoria fra le parti come meglio illustrato nella relazione sulla gestione.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Obbligazioni</b>	-	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	-	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	-	0
<b>Debiti verso banche</b>	47.812	47.812
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	0
<b>Acconti</b>	4.624	4.624
<b>Debiti verso fornitori</b>	204.349	204.349
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	-	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	-	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	-	0
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	-	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	-	0
<b>Debiti tributari</b>	5.508	5.508
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	14.205	14.205
<b>Altri debiti</b>	1.586.010	1.586.010
<b>Debiti</b>	1.862.508	1.862.508

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	0	0	0	0	0

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	47.812	47.812
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	4.624	4.624
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	204.349	204.349
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	5.508	5.508
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	14.205	14.205
Altri debiti	0	0	0	0	1.586.010	1.586.010
<b>Totale debiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.862.508</b>	<b>1.862.508</b>

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	284	209	493
Risconti passivi	0	0	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>284</b>	<b>209</b>	<b>493</b>

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:	284	493	209
- su interessi passivi			
- su canoni	284	493	209
- su affitti passivi			
- altri			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totali	284	493	209

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.886.801	1.010.847	-875.954	-46,43
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	40.387	149.303	108.916	269,68
<b>Totali</b>	<b>1.927.188</b>	<b>1.160.150</b>	<b>-767.038</b>	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Ricavi gas</b>	850.884
<b>Ricavi servizi cimiteriali</b>	67.734
<b>Ricavi amministrazione stabili</b>	92.229
<b>Totale</b>	<b>1.010.847</b>

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Lombardia</b>	1.010.847
<b>Totale</b>	<b>1.010.847</b>

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

	31 dicembre 2016	31 dicembre 2017
Conguaglio CCSEE	--	51.093
Risarcimento danni	--	780
Sconti ed abbuoni	60	971

	31 dicembre 2016	31 dicembre 2017
Minori debiti accertati	40.327	96.459
	-----	-----
	40.387	149.303
	=====	=====

## Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	486.225	14.793	-471.432	-96,96
Per servizi	954.332	777.121	-177.211	-18,57
Per godimento di beni di terzi	10.936	15.990	5.054	46,21
Per il personale:				
a) salari e stipendi	227.972	163.854	-64.118	-28,13
b) oneri sociali	61.367	47.844	-13.523	-22,04
c) trattamento di fine rapporto	15.665	12.924	-2.741	-17,50
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	6.760	6.219	-541	-8,00
b) immobilizzazioni materiali	122.747	118.912	-3.835	-3,12
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	4.180	3.448	-732	-17,51
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	148.286	1.615	-146.671	-98,91
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	60.667	200.831	140.164	231,04
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>2.099.137</b>	<b>1.363.551</b>	<b>-735.586</b>	

## Proventi e oneri finanziari

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	2.262
Altri	203.297
<b>Totale</b>	<b>205.559</b>

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					8	8
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
<b>Totali</b>					<b>8</b>	<b>8</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti				
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	15.596	-15.596	-100,00	
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
<b>Totali</b>	<b>15.596</b>	<b>-15.596</b>		

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.



Voce	Esercizio precedente			Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
Totale differenze temporanee imponibili							
Aliquote IRES e IRAP	27,50	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite							
Arrotondamento							
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP							
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette							
- imputate a Conto economico							
- imputate a Patrimonio netto							
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate							

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>						
<b>dell'esercizio</b>	0			0		
<b>di esercizi precedenti</b>	0			0		
<b>Totale perdite fiscali</b>	0			0		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	0	24,00%	0	0	24,00%	0

Si evidenzia che non si è proceduto alla determinazione delle imposte anticipate sulle perdite fiscali in quanto non vi è la ragionevole certezza che negli esercizi successivi la Società consegua imponibili fiscali tali da assorbire le perdite fiscali prodotte.

### Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	-408.952	
Onere fiscale teorico %	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture		
- sopravvenienze passive	189.839	
- spese telefoniche	1.088	
- multe e ammende	112	
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	126.708	
- deduzione IRAP		
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione		
Totale	317.747	
Imponibile IRES	-91.205	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		-21.889

## Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico, entrambi al lordo del credito d'imposta ex L.190/2014 pari a Euro 0.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	24.669	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canonici leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	2.251	
- perdite su crediti	8.696	
- altre voci	112	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	35.728	
Onere fiscale teorico %	3,90	1.393
Deduzioni:		
- INAIL	1.803	
- Contributi previdenziali	218.551	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
- ulteriore deduzione	124.346	
Totale	344.700	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		

Totale		
Imponibile IRAP	-308.972	
IRAP corrente per l'esercizio		
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		-12.050

## Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	-408.952	24,00	-180.329	27,50
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti				
Dividendi				
Costi indeducibili				
Altre differenze permanenti				
Aliquota fiscale media effettiva		24,00		27,50

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2017.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	3
Operai	2
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>5</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2017, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.488	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnalo l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	2.204
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0

<b>Garanzie</b>	0
<b>di cui reali</b>	0
<b>Passività potenziali</b>	0

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnalo che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con la controllante COMUNE di GAGGIANO.

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi	153.553			
Costi	7.008			
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				
Crediti commerciali	183.366	12.209		
Debiti finanziari				
Debiti commerciali				
Totali				

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnalo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

### Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 408.952 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- utilizzo Utili a nuovo	
- utilizzo Versamenti in c/capitale	
- utilizzo Versamenti in c/copertura perdite	
- Riserva sovrapprezzo da conferimento	408.952
- a nuovo	
Totale	408.952

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

GAGGIANO, 31 maggio 2018

L'Amministratore Unico

Il sottoscritto Navassa Antonio, in qualità di Amministratore unico, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.