

**A.S.GA. AZIENDA SERVIZI GAGGIANO SRL a socio unico****Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

<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

	31-12-2018	31-12-2017
<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	21.639	8.918
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	1.120	2.240
Totale immobilizzazioni immateriali	22.759	11.158
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	117.203	122.571
2) impianti e macchinario	2.215.958	2.317.531
3) attrezzature industriali e commerciali	53.880	59.756
4) altri beni	3.443	4.887
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.390.484	2.504.745
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	8.856	7.646
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	8.856	7.646
Totale crediti	8.856	7.646
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.856	7.646
Totale immobilizzazioni (B)	2.422.099	2.523.549
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.946	8.185

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	4.946	8.185
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	502.137	519.728
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	502.137	519.728
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	0	12.209
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	12.209
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.229	189.366
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	47.229	189.366
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	19.105	23.932
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.669	0
Totale crediti tributari	21.774	23.932
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	385.216	414.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	385.216	414.404
<b>Totale crediti</b>	<b>956.356</b>	<b>1.159.639</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	0	0
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	287	255
Totale disponibilità liquide	287	255
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>961.589</b>	<b>1.168.079</b>
D) Ratei e risconti	520	67
<b>Totale attivo</b>	<b>3.384.208</b>	<b>3.691.695</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	1.551.932	1.960.884
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.572.679</b>	<b>1.981.631</b>
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	(418.019)	(408.952)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.289.485</b>	<b>1.707.504</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	129.944	121.190
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale obbligazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale obbligazioni convertibili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.249	47.812
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>17.249</b>	<b>47.812</b>
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.201	4.624
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale acconti</b>	<b>7.201</b>	<b>4.624</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.354	204.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>106.354</b>	<b>204.349</b>

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	19.839	5.508
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	19.839	5.508
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.764	14.205
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.764	14.205
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.794.278	1.586.010
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.794.278	1.586.010
Totale debiti	1.964.685	1.862.508
E) Ratei e risconti	94	493
Totale passivo	3.384.208	3.691.695

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.035.870	1.010.847
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.374	149.303
Totale altri ricavi e proventi	11.374	149.303
Totale valore della produzione	1.047.244	1.160.150
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.507	14.793
7) per servizi	790.046	777.121
8) per godimento di beni di terzi	7.008	15.990
9) per il personale		
a) salari e stipendi	161.221	163.854
b) oneri sociali	48.315	47.844
c) trattamento di fine rapporto	13.610	12.924
Totale costi per il personale	223.146	224.622
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.399	6.219
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	116.217	118.912
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.673	3.448
Totale ammortamenti e svalutazioni	128.289	128.579
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.239	1.615
14) oneri diversi di gestione	175.533	200.831
Totale costi della produzione	1.339.768	1.363.551
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(292.524)	(203.401)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	8
Totale proventi diversi dai precedenti	17	8
Totale altri proventi finanziari	17	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	125.512	205.559
Totale interessi e altri oneri finanziari	125.512	205.559
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(125.495)	(205.551)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(418.019)	(408.952)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(418.019)	(408.952)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(418.019)	(408.952)
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	125.495	205.551
(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	(292.524)	(203.401)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.673	3.448
Ammortamenti delle immobilizzazioni	125.616	125.131
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	13.610	12.924
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	141.899	141.503
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(150.625)	(61.898)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.239	1.615
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	14.918	121.883
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(97.995)	(38.206)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(453)	46
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(399)	209
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	416.364	185.298
Totale variazioni del capitale circolante netto	335.674	270.845
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	185.049	208.947
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(125.495)	(205.551)
(Imposte sul reddito pagate)	63	982
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(4.856)	(6.936)
Totale altre rettifiche	(130.288)	(211.505)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	54.761	(2.558)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.956)	(13.394)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(21.000)	(4.900)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.210)	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)	(24.166)	(18.294)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(30.563)	2.490
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)	(30.563)	2.490
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	32	(18.362)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	17.693
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	255	924
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	255	18.617
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	287	255
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	287	255
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, 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 redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

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 urgentemente la necessità di un'iniezione di mezzi freschi ovvero la dismissione di attività al fine di ripristinare 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 applicati

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%

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

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.

## **Criteri 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".

## **Altre informazioni**

### **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
<b>a) Attività a breve</b>			
Depositi bancari			
Danaro ed altri valori in cassa	255	32	287
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	7.646	1.210	8.856
Altre attività a breve			
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>7.901</b>	<b>1.242</b>	<b>9.143</b>
<b>b) Passività a breve</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	47.812	-30.563	17.249
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>	<b>47.812</b>	<b>-30.563</b>	<b>17.249</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>	<b>-39.911</b>	<b>31.805</b>	<b>-8.106</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>-39.911</b>	<b>31.805</b>	<b>-8.106</b>

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.010.847		1.035.870	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.408	1,62	15.746	1,52
Costi per servizi e godimento beni di terzi	793.111	78,46	797.087	76,95
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>201.328</b>	<b>19,92</b>	<b>223.037</b>	<b>21,53</b>
Ricavi della gestione accessoria	149.303	14,77	11.374	1,10
Costo del lavoro	224.622	22,22	223.146	21,54
Altri costi operativi	200.831	19,87	127.898	12,35

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
MARGINE OPERATIVO LORDO	-74.822	-7,40	-116.633	-11,26
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	128.579	12,72	128.289	12,38
RISULTATO OPERATIVO	-203.401	-20,12	-244.922	-23,64
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-205.551	-20,33	-125.495	-12,11
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-408.952	-40,46	-370.417	-35,76
Imposte sul reddito				
Utile (perdita) dell'esercizio	-408.952	-40,46	-370.417	-35,76

## 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	8.918	21.000	8.279	21.639
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	2.240		1.120	1.120
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>11.158</b>	<b>21.000</b>	<b>9.399</b>	<b>22.759</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 ammontano a Euro 22.759 (Euro 11.158 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	64.486	0	0	5.600	70.086
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	0	55.568	0	0	3.360	58.928
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	8.918	0	0	2.240	11.158
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	21.000	0	0	0	21.000

	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	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	8.279	0	0	1.120	9.399
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	12.721	0	0	(1.120)	11.601
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	0	85.486	0	0	5.600	91.086
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	63.847	0	0	4.480	68.327
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	21.639	0	0	1.120	22.759

### Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a Euro 21.639 (Euro 8.918 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato dalle licenze d'uso del software.

### Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 1.120 (Euro 2.240 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	122.571		5.368	117.203



Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	2.317.531		101.573	2.215.958
Attrezzature industriali e commerciali	59.756	520	6.396	53.880
Altri beni	4.887	1.435	2.879	3.443
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
<b>Totali</b>	<b>2.504.745</b>	<b>1.955</b>	<b>116.216</b>	<b>2.390.484</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 2.390.484 (Euro 2.504.745 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	6.396.156	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	520	1.435	0	1.955
<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	101.573	6.396	2.879	0	116.216
<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)	(101.573)	(5.876)	(1.444)	0	(114.261)
<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	536.717	120.772	0	7.276.875
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	106.027	4.180.198	482.837	117.329	0	4.886.391
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	117.203	2.215.958	53.880	3.443	0	2.390.484

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	102.533	7.662				119.337
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	8.637	98.151	7.662				114.450
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	505	4.382					4.887
Acquisizioni dell'esercizio		1.435					1.435
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	2.793					2.879
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	419	3.024					3.443

## Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 117.203 (Euro 122.571 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 2.215.958 (Euro 2.317.531 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.

Il decremento rappresenta la quota di ammortamento dell'esercizio.

### **Attrezzature industriali e commerciali**

Ammontano a Euro 53.880 (Euro 59.756 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a contatori elettronici, misuratori e convertitori.

L'incremento è relativo all'acquisto di misuratori di gas.

Il decremento rappresenta la quota di ammortamento dell'esercizio.

### **Altri beni**

Ammontano a Euro 3.443 (Euro 4.887 alla fine dell'esercizio precedente) il cui dettaglio è analiticamente descritto nell'apposito prospetto.

## 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	1.210		8.856
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>7.646</b>	<b>1.210</b>		<b>8.856</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
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	7.646	0	8.856	8.856	0	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>7.646</b>	<b>0</b>	<b>8.856</b>	<b>8.856</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 2017	31 dicembre 2018
Deposito cauzionale ENEL	2.998	2.998
Deposito cauzionale UTIF	4.648	4.648
Deposito cauzionale FFSS	--	1.210
	-----	-----
	7.646	8.856
	=====	=====

### 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	-	-	-	-	8.856	8.856
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.856</b>	<b>8.856</b>

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>	8.185	(3.239)	4.946
<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>	8.185	(3.239)	4.946

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	519.728	(17.591)	502.137	502.137	0	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	12.209	(12.209)	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	189.366	(142.137)	47.229	47.229	0	0
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	23.932	(2.158)	21.774	19.105	2.669	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	0	0			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	414.404	(29.188)	385.216	385.216	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.159.639	(203.283)	956.356	953.687	2.669	0

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	502.137	502.137
<b>Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	47.229	47.229
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	21.774	21.774
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	-	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	385.216	385.216
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	956.356	956.356

**Crediti verso clienti**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clients	373.594	294.367	-79.227
Clients per fatture da emettere	149.582	210.443	60.861
Fondo svalutazione crediti	-3.448	-2.673	775
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	519.728	502.137	-17.591

**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	91.936	47.229	-44.707
Fatture da emettere	97.430		-97.430
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	189.366	47.229	-142.137

**Crediti tributari**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	2	6	4
Crediti IRES/IRPEF	106		-106
Crediti IRAP	3.011	3.050	39

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	4.764	2.669	-2.095
Altri crediti tributari	16.049	16.049	
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>23.932</b>	<b>21.774</b>	<b>-2.158</b>

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	414.404	385.216	-29.188
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	97.906	2.223	-95.683
- CAP Holding		48.656	48.656
- Gara Gas	10.355	10.355	
- CSEA	306.143	323.982	17.839
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
<b>Totale altri crediti</b>	<b>414.404</b>	<b>385.216</b>	<b>-29.188</b>

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	3.448	3.448	2.673	2.673

## 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>	0	0	0
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	255	32	287
<b>Totale disponibilità liquide</b>	255	32	287

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>	67	453	520
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	67	453	520

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	67	520	453
- su polizze assicurative			
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni		520	520
- telefono	67		-67
- altri			
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
<b>Totali</b>	<b>67</b>	<b>520</b>	<b>453</b>



## 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 1.337.087 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 soprapprezzo 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	1.960.884	0	0	0	408.952	0		1.551.932
Totale altre riserve	1.981.631	0	0	0	408.952	0		1.572.679
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	(408.952)	0	0	(408.952)	0	0	(418.019)	(418.019)
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	1.707.504	0	0	(408.952)	408.952	0	(418.019)	1.289.485

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	1.551.932
<b>Totale</b>	<b>1.551.932</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	1.551.932	C	A - B - C	0	806.667	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.572.679</b>			<b>20.747</b>	<b>806.667</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.707.504</b>			<b>20.747</b>	<b>806.667</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	1.551.932	C	A - B - C
<b>Totale</b>	<b>1.551.932</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 31/12/2018 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 31/12/2018 verso n° 5 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	121.190
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	13.610
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(4.856)
<b>Totale variazioni</b>	<b>8.754</b>
Valore di fine esercizio	129.944

## 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	47.812	(30.563)	17.249	17.249	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>	4.624	2.577	7.201	7.201	0	0
Debiti verso fornitori	204.349	(97.995)	106.354	106.354	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	5.508	14.331	19.839	19.839	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.205	5.559	19.764	19.764	0	0
Altri debiti	1.586.010	208.268	1.794.278	1.794.278	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.862.508</b>	<b>102.177</b>	<b>1.964.685</b>	<b>1.964.685</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	47.812	17.249	-30.563
Aperture credito			
Conti correnti passivi	47.812	17.249	-30.563
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>47.812</b>	<b>17.249</b>	<b>-30.563</b>

## Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	4.624	7.201	2.577
Anticipi da clienti	4.624	7.201	2.577
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	4.624	7.201	2.577

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	204.349	106.354	-97.995
Fornitori entro esercizio:	64.501	85.498	20.997
- altri	64.501	85.498	20.997
Fatture da ricevere entro esercizio:	139.848	20.856	-118.992
- altri	139.848	20.856	-118.992
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	204.349	106.354	-97.995

## 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		9.788	9.788
Erario c.to ritenute dipendenti	5.431	7.895	2.464
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori		1.707	1.707
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	77	449	372
Condoni e sanatorie			

Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	5.508	19.839	14.331

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	9.200	12.084	2.884
Debiti verso Inail	331	157	-174
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.674	7.523	2.849
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	14.205	19.764	5.559

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	1.586.010	1.794.278	208.268
Debiti verso dipendenti/assimilati	20.906	23.870	2.964
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- cessione ramo idrico integrato			
- altri debiti	1.565.104	1.770.408	205.304
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	1.586.010	1.794.278	208.268

La voce "Altri debiti" risulta così rappresentata:

	31 dicembre 2017	31 dicembre 2018
CSEA per perequazione, oneri e cartelle	1.560.866	1.768.518
Città metropolitana	2.384	---
Diversi	344	--
Soc. finanz. per cessione del quinto	1.510	1.890

	31 dicembre 2017	31 dicembre 2018
	-----	-----
	1.565.104	1.770.408
	=====	=====

Fra la Società e l'Ente CSEA è in corso una trattativa volta a definire la posizione debitoria/creditoria fra le parti.

### 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
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	17.249	17.249
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	7.201	7.201
Debiti verso fornitori	106.354	106.354
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	19.839	19.839
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.764	19.764
Altri debiti	1.794.278	1.794.278
<b>Debiti</b>	<b>1.964.685</b>	<b>1.964.685</b>

### 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		
Obbligazioni	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	0	0	0	0	17.249	17.249
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	7.201	7.201



<b>Debiti verso fornitori</b>	0	0	0	0	106.354	106.354
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti tributari</b>	0	0	0	0	19.839	19.839
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	0	0	0	0	19.764	19.764
<b>Altri debiti</b>	0	0	0	0	1.794.278	1.794.278
<b>Totale debiti</b>	0	0	0	0	1.964.685	1.964.685

## 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
<b>Ratei passivi</b>	493	(399)	94
<b>Risconti passivi</b>	0	0	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	493	(399)	94

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:	493	94	-399
- su interessi passivi			
- su canoni	493	94	-399
- su affitti passivi			
- altri			
<b>Totali</b>	<b>493</b>	<b>94</b>	<b>-399</b>

## 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	1.010.847	1.035.870	25.023	2,48
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	149.303	11.374	-137.929	-92,38
<b>Totali</b>	<b>1.160.150</b>	<b>1.047.244</b>	<b>-112.906</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>	970.788
<b>Ricavi servizi cimiteriali</b>	45.819
<b>Ricavi amministrazione stabili</b>	19.263
<b>Totale</b>	<b>1.035.870</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>	1.035.870
<b>Totale</b>	<b>1.035.870</b>

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

	31 dicembre 2017	31 dicembre 2018
Conguaglio CCSEE	51.093	--
Risarcimento danni	780	--

	31 dicembre 2017	31 dicembre 2018
Sconti ed abbuoni	971	97
Minori debiti accertati	96.459	11.277
	-----	-----
	149.303	11.374
	=====	=====

## 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	14.793	12.507	-2.286	-15,45
Per servizi	777.121	790.046	12.925	1,66
Per godimento di beni di terzi	15.990	7.008	-8.982	-56,17
Per il personale:				
a) salari e stipendi	163.854	161.221	-2.633	-1,61
b) oneri sociali	47.844	48.315	471	0,98
c) trattamento di fine rapporto	12.924	13.610	686	5,31
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	6.219	9.399	3.180	51,13
b) immobilizzazioni materiali	118.912	116.217	-2.695	-2,27
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	3.448	2.673	-775	-22,48
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	1.615	3.239	1.624	100,56
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	200.831	175.533	-25.298	-12,60
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>1.363.551</b>	<b>1.339.768</b>	<b>-23.783</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
<b>Prestiti obbligazionari</b>	0
<b>Debiti verso banche</b>	1.229
<b>Altri</b>	124.283
<b>Totale</b>	125.512

La voce interessi verso altri è rappresentata per € 94.586 dagli oneri finanziari addebitati dall'Ente CSEA.

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					17	17
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
<b>Totali</b>					17	17

## 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>	15.596	-15.596		

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



Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
Emolumenti amministratori anticipati						
Totale differenze temporanee imponibili						
Aliquote IRES e IRAP	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>	155.963			36.298		
<b>di esercizi precedenti</b>	1.008.020			971.723		
<b>Totale perdite fiscali</b>	1.163.983			1.008.021		
<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	-371.019	
Onere fiscale teorico %	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		

Descrizione	Valore	Imposte
- altre		
Totale		
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 riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture	87.269	
- sopravvenienze passive		
- spese telefoniche	769	
- multe e ammende	904	
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	125.512	
- deduzione IRAP		
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione		
Totale	214.454	
Imponibile IRES	-156.565	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		

Descrizione	Valore	Imposte
IRES corrente per l'esercizio		
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		-37.576

## 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)	-19.103	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali		
- perdite su crediti		
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	-19.103	
Onere fiscale teorico %	3,90	
Deduzioni:		
- INAIL		
- Contributi previdenziali		
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
Totale		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		



Descrizione	Valore	Imposte
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	-19.103	
IRAP corrente per l'esercizio		
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		-745

### 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	-371.019	24,00	-408.952	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti				
Dividendi				
Costi indeducibili	214.454	-13,87	372.654	-21,87
Altre differenze permanenti				
Aliquota fiscale media effettiva		10,13		2,13

## 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 31/12/2018.

	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 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.552	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 che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. Gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché eventuali impegni assunti nei confronti della controllante sono distintamente indicati.

	Importo
Impegni	0
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
Garanzie	0
di cui reali	0

Passività potenziali	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	61.583			
Costi	7.008			
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				
Crediti commerciali	47.229			
Debiti finanziari				
Debiti commerciali				
Totali	115.820			

## 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 418.019 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	

Descrizione	Valore
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
- Riserva sovrapprezzo da conferimento	418.019
- Riporto a nuovo	
Totale	418.019

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

GAGGIANO, 31 maggio 2019

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.