



BILANCIO DI ESERCIZIO al 31 dicembre 2020



Sede legale: Via Marconi, 51 – POLVERIGI (AN)
Capitale sociale: € 2.184.191.00 i.v. – P.I. 02062980426
Iscritta al Reg. Imprese n° 02062980426 – R.E.A. n° 158287
Società sottoposta a direzione e coordinamento del Comune di Polverigi



Sommario

<i>Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020</i>	2
INTRODUZIONE	2
SINTESI DEI PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI – FINANZIARI ED ECONOMICI	4
Stato patrimoniale riclassificato.....	4
Conto economico riclassificato	7
Il rendiconto finanziario.....	8
IL VALORE E I COSTI DELLA PRODUZIONE	9
GESTIONE FINANZIARIA	12
INVESTIMENTI	13
SERVIZIO GAS: ELEMENTI DI RILIEVO	13
Altri dati sulla rete di distribuzione GAS.....	14
Contatori elettronici gas.....	14
Gara per l'affidamento del servizio di distribuzione gas	14
QUADRO ECONOMICO NAZIONALE	16
RAPPORTO CON I SOCI	18
RAPPORTI CON IL COMUNE DI POLVERIGI	18
RAPPORTI CON ASTEA	18
<i>Proposte dell'Amministratore Unico all'assemblea dei soci</i>	19

BILANCIO E NOTA INTEGRATIVA

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

INTRODUZIONE

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un **utile di esercizio di euro 96.719**, in crescita del 20% rispetto al risultato dello scorso esercizio di euro 80.547; trattasi di risultato favorevolmente condizionato dal regolare andamento della gestione e dalla conferma dei dividendi da parte delle società DEA e dalla società PROMETEO, affiancata ad una attenta ed oculata politica di contenimento dei costi, vuoi anche sul versante del personale.

In linea anche con il passato le marginalità sulle altre linee di business relative ad: - attività di distribuzione GAS; - contratto di servizio svolto per conto di Prometeo Spa.

Le imposte correnti nell'esercizio hanno inciso complessivamente per euro 15.295 (relative ad IRES per euro 13.630 e ad IRAP per euro 1.665); gli ammortamenti sono stati iscritti per euro 28.637, mentre a perdita non è stato necessario girare alcun credito visti gli accantonamenti adeguati effettuati negli anni passati e limitando l'accantonamento dell'anno al valore di euro 1.200.

L'esercizio 2020 non ha subito gli effetti negativi legati all'emergenza sanitaria COVID 19 che tuttavia peseranno sull'annualità successiva, in quanto ad ASP andranno distribuiti i dividendi delle partecipazioni i cui risultati già conosciuti risulteranno inferiori al passato.

Sul lato attività di sportello e servizi per la società PROMETEO spa va detto che esistono buone prospettive a che la stessa società conferisca maggiori servizi, tra questi l'apertura degli sportelli per alcune giornate settimanali su Montemarciano e Chiaravalle; spazi questi da avviare entrambi prima della chiusura della pausa estiva.

*

Come già a conoscenza dei soci, il bilancio dell'ASP è condizionato dal rapporto con la società **DEA spa**, a cui a far data dall'inizio 2016 è stato conferito il servizio di distribuzione energia elettrica in cambio di una partecipazione societaria corrispondente al 7%. Pertanto la marginalità del servizio relativo all'energia elettrica in origine in capo ad ASP, lo si ritrova sotto forma di utili societari.

Con la società **Prometeo Spa**, a cui l'ASP srl partecipa detenendo una partecipazione del 0,8%, per aver conferito in anni passati i clienti sia del servizio GAS che del servizio elettrico, la società ASP srl, svolge servizi legati sia ad attività di sportello che di Back office. Servizi che hanno trovato una remunerazione nell'anno 2020 per euro 189.793, in contrazione rispetto all'annualità 2019 per euro 200.020 dal momento che l'emergenza COVID-19 ha imposto una maggiore chiusura degli sportelli e pertanto minori sono risultate le ore fatturate per il servizio.

Resta invece direttamente in capo ad ASP l'attività operativa e principale di **distribuzione gas**. Il fatturato complessivo e la marginalità nel tempo è sempre stata abbastanza costante come può vedersi nella tabella riepilogativa di seguito riportata.

Oltre ai ricavi per la pura attività di distribuzione, il servizio presenta dei ricavi derivanti dalle attività effettuate sulla rete (allaccio/subentro, spostamento contatore e altri lavori minori) negli ultimi anni sempre per importi ridotti e ridimensionati a causa dei pochi lavori su nuove utenze.

Sul margine naturalmente incidono i costi sostenuti per l'affidamento del servizio da parte del Comune di Polverigi e per l'ASTEA, che esercita in appalto il servizio manutentivo e di reperibilità.

SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS	2019	2018	2018	2017	2016
QUOTA DISTRIBUZIONE - GAS	124.449	155.526	154.339	137.727	144.633
QUOTA FISSA - GAS	120.294	114.809	108.454	105.815	102.067
(PEREQUAZIONE GAS)	- 35.002	- 72.433	- 70.036	- 42.128	- 29.180
VINCOLO RICAVI	209.742	197.902	192.757	201.414	217.520
RICAVI DA ALLACCIO E DIVERSI	4.608	12.058	6.079	8.339	10.186
TOTALE RICAVI	214.349	209.960	198.836	209.753	227.706
Canone di affidamento al Comune	- 84.403	- 78.557	- 78.288	- 80.962	- 87.427
Costo gestione servizio ASTEA	- 33.600	- 33.600	- 33.600	- 33.600	- 33.600
Costi diretti e operativi	- 17.731	- 17.941	- 15.724	- 14.748	- 18.245
I^ MARGINE	78.615	79.862	71.224	80.443	88.434

Il primo margine del servizio distribuzione GAS è comunque sufficiente a coprire gli investimenti effettuati nella rete, che per l'anno 2020 che sono stati sostenuti per un valore pari ad euro 14.853 rispetto ad euro 28.340 dell'esercizio passato e al costo del personale indiretto impiegato in sede per l'attività di supporto all'attività di distribuzione.

*

Dalla data della sua costituzione ad oggi, la società è riuscita sempre a chiudere positivamente i propri bilanci dando pertanto soddisfazione ai propri soci.

Se ne rappresenta di seguito l'andamento.

ANNO	RISULTATO ESERCIZIO	UTILE DISTRIBUITO
2001	14.206	0
2002	36.908	0
2003	122.928	59.744
2004	83.848	21.681
2005	117.524	70.000
2006	174.248	90.000
2007	155.546	100.000
2008	80.552	70.000
2009	58.024	50.000
2010	61.962	56.000
2011	106.730	70.000
2012	57.333	50.000
2013	52.518	46.000
2014	106.770	-
2015	73.537	69.000
2016	81.199	60.000
2017	31.825	150.000
2018	63.053	55.000
2019	80.547	50.000
2020	96.719	da confermare

SINTESI DEI PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI – FINANZIARI ED ECONOMICI

Di seguito si riporta una riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico per l'esercizio 2020 e per i due precedenti, con i principali indici di bilancio.

Stato patrimoniale riclassificato

STATO PATRIMONIALE	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2018	
	Valori	%	Valori	%	Valori	%
ATTIVITA'						
Attivo circolante	330.220	11%	437.467	14%	424.468	13%
Liquidità immediate	91.412	3%	97.250	3%	155.761	5%
Liquidità differite	238.808	8%	340.218	11%	268.708	9%
Rimanenze finali		0%		0%		0%
Attività fisse	2.721.597	89%	2.735.381	86%	2.735.794	87%
Immobilizzazioni immateriali	545	0%	509	0%	791	0%
Immobilizzazioni materiali	395.409	13%	409.228	13%	409.360	13%
Immobilizzazioni finanziarie	2.325.643	76%	2.325.643	73%	2.325.643	74%
CAPITALE INVESTITO	3.051.817	100%	3.172.848	100%	3.160.262	100%
di cui Capitale investito nella gestione caratteristica	634.762	0%	749.955	0%	678.859	0%
PASSIVITA'						
Debiti correnti	242.747	8%	409.404	13%	463.013	15%
di cui Debiti di finanziamento	-	0%	-	0%	49.965	2%
Debiti consolidati a medio/lungo	39.554	1%	35.647	1%	-	0%
di cui Debiti di finanziamento	-	0%	-	0%	-	0%
Mezzi propri	2.769.516	91%	2.727.797	86%	2.697.249	85%
di cui Capitale sociale	2.184.191	72%	2.184.191	69%	2.184.191	69%
FONTI DEL CAPITALE INVESTITO	3.051.817	100%	3.172.848	100%	3.160.262	100%

Di seguito una rappresentazione dei principali indici patrimoniali e finanziari.

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI	2020	2019	2018
Margine primario di struttura <i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	47.919	-7.584	-38.545
Quoziente primario di struttura <i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	1,02	1,00	0,99
Margine secondario di struttura <i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	87.473	28.063	-38.545
Quoziente secondario di struttura <i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,03	1,01	0,99

Il **Margine Primario di Struttura** (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni) misura in termini assoluti la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci.

Tale indice permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate. Il suo valore negativo evidenzia come e per quale importo l'azienda dovrebbe ricorrere al capitale di terzi per finanziare le attività immobilizzate.

Tale indice risulta nel tempo migliorato rispetto al valore del 2018 nel cui esercizio si è avvertita la distribuzione del dividendo straordinario di euro 120.000, distribuito ai soci in occasione della deliberazione dell'assemblea soci di approvazione del bilancio di esercizio 2017.

Il **Quoziente primario di struttura** (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni) è il rapporto dei mezzi propri sull'attivo fisso e dunque è una rappresentazione del sopra rappresentato Margine Primario di struttura. Tale valore misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio; più tale valore cresce rispetto all'unità e più tale valore è di ritenersi positivo.

Il **Margine Secondario di Struttura** misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate. Un margine negativo sta a significare che le attività immobilizzate sono finanziate in parte da debiti a breve.

Il **Quoziente Secondario di Struttura** esprime in rapporto quanto rappresentato dal Margine Secondario di struttura. Tale indice permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI	2020	2019	2018
Quoziente di indebitamento complessivo <i>(Pml + Pc) / Mezzi propri</i>	0,10	0,16	0,17
Quoziente di indebitamento finanziario <i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	-	-	0,02

Il **Quoziente di indebitamento complessivo** misura il peso delle passività verso terzi (cioè a breve termine e medio lungo termine) in rapporto a mezzi propri della società.

Il **Quoziente di indebitamento finanziario** misura l'incidenza dell'esposizione finanziaria sulla totalità dei mezzi propri della società.

È evidente come la società possa ritenersi estremamente "sana" non ricorrendo a finanziamenti di terzi per svolgere il proprio business.

INDICI DI SOLVIBILITA'	2020	2019	2018
Margine di disponibilità <i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	87.473	28.063	-38.545
Quoziente di disponibilità <i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,36	1,07	0,92
Margine di tesoreria <i>(Liq. Differite + Liq. Immediate) - Passività correnti</i>	87.473	28.063	-38.545
Quoziente di indebitamento finanziario <i>(Liq. Differite + Liq. Immediate) / Passività correnti</i>	1,36	1,07	0,92

Il **Margine di disponibilità** misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili. Tale valore permette di valutare come la liquidità sia sufficiente a coprire le passività correnti.

Il **Quoziente di disponibilità** esprime lo stesso valore del Margine di Disponibilità, però in termini di rapporto. Tale valore permette di valutare quanta parte delle passività correnti sono coperte da liquidità immediatamente disponibili.

Il **Margine di Tesoreria** (o di liquidità secondario) misura, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite (tutto il capitale circolante, ad esclusione delle rimanenze). Tale indice permette di valutare se le liquidità immediate e quelle differite sono sufficienti o meno a coprire le passività correnti.

Nel caso di Asp non essendo presenti nel bilancio le rimanenze, tale valore risulta identico al Margine di disponibilità.

Il **Quoziente di indebitamento finanziario** (o anche indice di Liquidità Secondario) misura in termini di rapporto quanto riportato dal margine di Tesoreria e dunque permette di valutare in maniera prudentiale la solvibilità aziendale nel breve termine, escludendo dal capitale circolante i valori di magazzino che potrebbero rappresentare investimenti di non semplice smobilizzo.

Nel caso di Asp, non essendoci a fine anno il peso delle rimanenze, tale valore è identico al Quoziente di disponibilità.

Gli indici di bilancio sopra riportati evidenziano come la società sia adeguatamente patrimonializzata, tale da avere un quoziente di indebitamento pari a zero. Asp non avrebbe necessità di ricorrere a capitale di debito a M/L termine per finanziare – diversamente dal passato – eventuali investimenti ordinari nella distribuzione GAS. Diversa la situazione se si decidesse di rinnovare integralmente il parco contatori GAS: in tale contesto certamente la società dovrà ricorrere al finanziamento di terzi.

Conto economico riclassificato

CONTO ECONOMICO	ANNO 2020		ANNO 2019		ANNO 2018	
	Valori	%	Valori	%	Valori	%
Ricavi netti	444.145	100%	488.028	100%	473.892	100%
Costi esterni	238.598	54%	281.636	58%	276.642	58%
Valore aggiunto	205.547	46%	206.392	42%	197.250	42%
Costo del lavoro	127.636	29%	147.755	30%	146.346	31%
Margine operativo lordo	77.911	18%	58.637	12%	50.904	11%
Ammortamenti	29.838	7%	28.753	6%	27.581	6%
Reddito operativo gestione tipica	48.074	11%	29.883	6%	23.324	5%
Proventi diversi e dividendi	64.055	14%	62.430	13%	46.269	10%
Reddito operativo	112.129	25%	92.313	19%	69.593	15%
Proventi finanziari	19	0%	13	0%	17	0%
Oneri finanziari	133	0%	98	0%	73	0%
Reddito di competenza	112.014	25%	92.228	19%	69.538	15%
Proventi straordinari e rivalutaz.	-	0%	-	0%	-	0%
Oneri straordinari e svalutazioni	-	0%	-	0%	-	0%
Reddito ante imposte	112.014	25%	92.228	19%	69.538	15%
Imposte	15.295	3%	11.681	2%	6.484	1%
Reddito netto	96.719	22%	80.547	17%	63.054	13%
Dividendo proposto/distribuito	60.000		55.000		50.000	

Di seguito una rappresentazione dei principali indici economici.

INDICI DI REDDITIVITA'	2020	2019	2018
ROE netto <i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	3,5%	3,0%	2,3%
Resa dell'investimento specifico <i>Dividendo/Capitale sociale</i>	2,7%	2,3%	2,3%
ROI <i>Reddito operativo/Capitale investito netto gest. Caratt.</i>	17,7%	12,3%	10,3%
ROS <i>Risultato operativo/Ricavi di vendita</i>	25,2%	18,9%	14,7%

Il **ROE (Return On Equity)** è il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio. Tale indicatore consente ai soci di valutare il rendimento del proprio investimento ed eventualmente confrontarlo con quello di investimenti alternativi.

La **Resa dell'investimento specifico** è stata determinata rapportando il dividendo percepito negli anni dai soci (per l'esercizio corrente è stato indicato il valore proposto in deliberazione dall'Amministratore Unico) sul valore del capitale sociale apportato. Tale indice rappresenta la remunerazione percentuale percepita negli anni dai soci sul capitale originario apportato in società.

Il **ROI (Return On Investment)** è il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo. Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

Il **ROS (Return On Sale)** è il rapporto tra: la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite. Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

Il rendiconto finanziario

Di seguito si riporta il rendiconto finanziario della società rilevandosi così le variazioni nelle componenti di liquidità dell'anno e dell'esercizio precedente.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2020	31/12/2019
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	96.719	80.547
Imposte sul reddito	15.295	11.681
Interessi passivi (interessi attivi)	115	85
(Dividendi)	-	50.000
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minus da cessione	57.129	42.313
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	7.121	9.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.638	28.753
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	35.759	37.753
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	92.887	80.066
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-	-
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	67.429	99.014
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-	14.915
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	526	3.065
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	3.346	47
Altre variazioni del capitale circolante netto	-	21.597
Totale variazioni del capitale circolante netto	73.124	59.484
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	19.764	20.582
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	85
(Imposte sul reddito pagate)	9.879	5.698
Dividendi incassati	57.460	61.472
(Utilizzo dei fondi)	-	6.478
Altri incassi/(pagamenti)	3.214	-
Totale altre rettifiche	44.253	49.212
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	64.016	69.794
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	14.597	28.340
(Investimenti)	-	28.340
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	257	-
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	14.854	28.340
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	49.965
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	55.000	50.000
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	55.000	99.965
INCREMENTO (DECREM.) DELLE DISPONIB. LIQUIDE (A+B+C)	5.838	58.510
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO	97.250	155.761
Depositi bancari e postali	95.269	155.587
Assegni	-	-
Danaro e valori in cassa	1.981	173
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO		
... di cui non liberamente utilizzabili		
DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO	91.412	97.250
Depositi bancari e postali	90.196	95.269
Assegni	-	-
Danaro e valori in cassa	1.216	1.981
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO		
... di cui non liberamente utilizzabili		
INCREMENTO (DECREM.) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.838	58.511

IL VALORE DELLA PRODUZIONE e I COSTI DELLA PRODUZIONE

Di seguito il dettaglio dei conti iscritti nel valore della produzione e nei costi della produzione per le annualità 2020 e 2019 con relative variazioni.

Di seguito il dettaglio dei conti in merito al valore della produzione 2020 e 2019.

Conto Economico	31/12/2020	31/12/2019	Var.2020-2019
A) Valore della produzione	450.740,20	488.985,38	-38.245,18
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	444.144,79	488.027,90	- 43.883,11
QUOTA DISTRIBUZIONE - GAS	124.449,44	155.526,40	- 31.076,96
QUOTA FISSA - GAS	120.294,43	114.809,08	5.485,35
ACCERTAMENTO DOCUMENTALE ART. 8 DEL. 40/04	754,00	555,00	199,00
NUOVI ALLACCI	350,00	7.428,91	- 7.078,91
SPOSTAMENTO TUBAZIONE	574,00	-	574,00
RICAVI SPORTELLO MULTISERVIZI	5.000,00	5.000,00	-
RICAVI DIVERSI DA FATTURA	2.929,92	4.074,50	- 1.144,58
SERVIZI COMMERCIALI PROMETEO	189.793,00	200.634,00	- 10.841,00
ABBUONI SU VENDITE	-	0,01	- 0,01
2) Var.rim. prodotti in lav.ne, sem. finiti			-
3) Var. lavori in corso su ordinazione			-
4) Increm. Immob. per lavori interni			-
5) Altri ricavi e proventi	6.595,41	957,48	5.637,93
RICAVI DA SPORTELLO MULTISERVIZI	-	-	-
ARROTONDAMENTI ATTIVI	39,89	31,32	8,57
ARROTONDAMENTI FISCALI ATTIVI	0,43	-	0,43
SOPRAVVENIENZE ATTIVE E.E.	62,15	317,01	- 254,86
SOPRAVVENIENZE ATTIVE GAS	6.490,50	609,15	5.881,35
CONTR.C/IMP.INVEST.BENI STRUMENT	2,44	-	2,44

Di seguito il dettaglio dei costi della produzione per le annualità 2020 e 2019 con relative variazioni

B) Costi della produzione	31/12/2020	31/12/2019	Var.2020-2019
6) Per mat.prime, suss. con. e merci	37.682,24	74.075,61	- 36.393,37
ACQUISTI ENERGIA ELETTRICA - TRASPORTO	-	-	-
ACQUISTI ENERGIA ELETTRICA - VENDITA	-	-	-
ACQUISTI ENERGIA ELETTRICA			-
MATERIALI DI CONSUMO	1.824,15	995,37	828,78
ACQUISTO MATERIALE ANTI-COVID	348,85		348,85
PEREQUAZIONE GAS	35.002,36	72.433,49	- 37.431,13
CANCELLERIA	435,57	487,73	- 52,16
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	71,31	159,02	- 87,71
7) Per servizi	105.285,04	112.212,17	- 6.927,13
TRASPORTI SU ACQUISTI	-	-	-
COSTO MANUTENTIVO ASTEA P.TE FISSA	33.600,00	33.600,00	-
ENERGIA ELETTRICA	1.467,55	1.751,67	- 284,12
GAS	4.084,52	4.653,49	- 568,97
ACQUA	124,20	1.058,82	- 934,62
MANUTENZ. E RIPARAZIONE	444,12	604,87	- 160,75
ASSICURAZIONI	2.241,55	2.241,50	0,05
SPESE DI PULIZIA	1.896,00	1.896,00	-
COMPENSO AMMINISTRATORI	21.840,00	21.840,00	-
COMPENSO SINDACI	7.280,00	7.233,20	46,80
COLLABORAZIONI CO.CO.	12.996,00	12.996,00	-
COTRIBUTI INPS COLLABORATORI	2.079,36	2.079,36	-
COTRIBUTI INAIL COLLABORATORI	446,40	484,61	- 38,21
RIMB. IND. KM COLLAB.	3.449,07	3.385,39	63,68
PUBBLICITA'	2.500,00	3.000,00	- 500,00
TELEFONICHE	3.813,91	3.733,96	79,95
SERVIZI POSTALI	2,60	131,55	- 128,95
PASTI E SOGGIORNI - SPESE DI RAPPRESENTANZA	46,00	408,00	- 362,00
SERVIZI E ONERI BANCARI	1.112,12	3.317,53	- 2.205,41
DIRITTI SEGRETERIA CCIAA	152,61	151,60	1,01
ALTRI COSTI PER SERVIZI	410,28	778,28	- 368,00
CONSULENZE TECNICHE	2.559,08	2.572,00	- 12,92
CALL CENTRE GAS	1.500,00	1.500,00	-
COSTI CONSULENZE COMMERCIALI	399,00	220,40	178,60
COSTI PER AUTORITA'	151,59	161,12	- 9,53
COSTI ACCERTAMENTO GAS - ASTEA	240,00	390,00	- 150,00
ASSICURAZIONI VARIE -CLIENTI FINALI	-	103,29	- 103,29
RIMB. IND. KM. DIP. INDEDUC. IRAP	449,08	1.919,53	- 1.470,45

B) Costi della produzione	31/12/2020	31/12/2019	Var.2020-2019
8) Per godimento di beni di terzi	90.740,41	84.957,57	5.782,84
AFFITTI E LOCAZIONI	5.301,64	5.301,64	-
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE	1.035,55	1.099,07	- 63,52
CANONE CONCESSIONE COMUNE 40 % MARGINE	84.310,82	77.813,97	6.496,85
CANONE CONCESSIONE COMUNE 10 % NUOVI LAVORI	92,40	742,89	- 650,49
9) Per il personale	127.636,09	147.755,18	- 20.119,09
a) Salari e stipendi	92.581,82	109.591,98	- 17.010,16
SALARI E STIPENDI	92.581,82	109.591,98	- 17.010,16
a) Oneri sociali	23.728,16	28.385,89	- 4.657,73
CONTRIBUTI INPS PERS. DIPENDENTE	23.262,65	27.852,98	- 4.590,33
CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTE	465,51	532,91	- 67,40
c) Trattamento fine rapporto	7.121,08	8.999,69	- 1.878,61
TFR	4.122,80	4.122,80	-
QUOTA TFR A PREVIDENZA COMPLEMENTARE	1.785,38	1.785,38	-
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) Altri costi	4.205,03	777,62	3.427,41
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	4.053,03	577,62	3.475,41
VISITE MEDICHE	152,00	200,00	- 48,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	29.837,54	28.753,30	1.084,24
a) Amm.to immobilizzazioni immateriali	221,24	281,80	- 60,56
1) Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
2) Amm.to costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-
3) Amm.to dir. brevetto industriale e opere ingegno	221,24	281,80	- 60,56
4) Amm.to concessioni, licenze, marchi e simili	-	-	-
5) Amm.to avviamento	-	-	-
6) Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali	28.416,30	28.471,50	- 55,20
1) Amm.to ordinario terreni e fabbricati	-	-	-
2) Amm.to ordinario impianti e macchinario	27.007,53	27.096,31	- 88,78
3) Amm.to ordinario attrezzature	167,89	167,89	-
4) Amm.to ordinario altri beni materiali	1.240,88	1.207,30	33,58
AMM.TO ATTREZZATURA VARIA	-	-	-
AMM.TO MOBILI E ARREDI	131,49	97,91	33,58
AMM.TO MACCHINE UFF. ELETTRONICHE	1.109,39	1.109,39	-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutaz. Crediti	1.200,00	-	1.200,00
11) Var. rimanenze mat.prima, suss. merci	-	-	-
12) Accantonamento per rischi	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	4.889,82	10.390,77	- 5.500,95
IMPOSTA DI BOLLO	85,20	98,00	- 12,80
IMU	228,00	228,00	-
IMPOSTA REGISTRO	200,00	200,00	-
TASSA RIFIUTI	203,00	207,00	- 4,00
IMPOSTE E TASSE VARIE	3.177,52	2.903,92	273,60
DIRITTI CAMERALI	129,70	282,70	- 153,00
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	158,94	391,39	- 232,45
SOPRAVVENIENZE PASSIVE INDEDUCIBILI	-	5.673,69	- 5.673,69
OMAGGI A CLIENTI	492,95	170,71	322,24
ARROTONDAMENTI PASSIVI	6,62	58,19	- 51,57
SOPRAVVENIENZE PASSIVE DEDUCIBILI	48,00	20,00	28,00
ABBUONI E ARROT. PASSIVI	-	0,01	- 0,01
COSTI NON DEDUCIBILI	50,94	94,76	- 43,82
SOPRAVVENIENZE PASSIVE E.E.	108,68	11,30	97,38
SOPRAVVENIENZE PASSIVE GAS	0,27	51,10	- 50,83

GESTIONE FINANZIARIA

Complessivamente la gestione finanziaria della società, considerando i dividendi percepiti dalla PROMETEO Spa e da DEA Spa, è risultata nell'anno positiva per euro 57.345.

C) Proventi e oneri finanziari	31/12/2020	31/12/2019	Var.2020-2019
C) Proventi e oneri finanziari	57.345,00	61.387,68	- 4.042,68
15) Proventi da partecipazioni	57.459,58	61.472,18	- 4.012,60
a) Da imprese controllate			-
b) Da imprese collegate			-
c) Altri	57.459,58	61.472,18	- 4.012,60
DIVIDENDI DA PROMETEO	12.779,06	-	12.779,06
DIVIDENDI DA DEA	44.680,52	61.472,18	- 16.791,66
16) Altri proventi finanziari	18,67	13,24	5,43
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			-
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			-
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante			-
d) Proventi diversi dai precedenti	18,67	13,24	5,43
1) Da imprese controllate			-
2) Da imprese collegate			-
3) Da controllanti			-
4) Altri	18,67	13,24	5,43
INTERESSI ATTIVI SU DEP. BANCARI	18,67	13,24	5,43
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI A REDDITO FISSO	-	-	-
INTERESSI ATTIVI DA CLIENTI - DI MORA	-	-	-
INTERESSI ATTIVI DIVERSI			-
17) Interessi e altri oneri finanziari	- 133,25	- 97,74	- 35,51
a) Da imprese controllate			-
b) Da imprese collegate			-
c) Da controllanti			-
d) Altri			-
INTERESSI PASSIVI SU TASSE (INDEDUCIBILI)	- 1,36	- 28,78	- 27,42
INTERESSI PASSIVI FORNITORI	- 131,89	- 68,96	- 62,93

Per quanto ai dividendi di seguito, si da espresso dettaglio del loro andamento negli anni, per Prometeo dal 2011 in avanti e per DEA dal suo primo esercizio e cioè dal 2017.

dividendi	ANNO 2020	ANNO 2019	ANNO 2018	ANNO 2017	ANNO 2016	ANNO 2015	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012
DIVIDENDI PROMETEO	12.779	0	10.125	8.368	9.827	27.182	49.481	51.142	25.571
DIVIDENDI DEA	44.681	61.472	35.085	47.460					
TOTALE DIVIDENDI	57.460	61.472	45.210	55.828	9.827	27.182	49.481	51.142	25.571

INVESTIMENTI

La società nell'anno ha ridimensionato e di molto la propria politica di investimenti, risultando gli interventi nel settore GAS abbastanza limitati.

A titolo comunque di informazione si evidenzia il totale degli investimenti effettuati negli anni dal 2013 ad oggi.

INVESTIMENTI	ANNO 2020	ANNO 2019	ANNO 2018	ANNO 2017	ANNO 2016	ANNO 2015	ANNO 2014	ANNO 2013
SETTORE ELETTRICO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 44.328,30	€ 45.843,85	€ 235.104,00
SETTORE GAS	€ 14.853,77	€ 28.340,00	€ 11.251,00	€ 21.064,00	€ 19.361,00	€ 11.774,00	€ 13.361,99	€ 36.205,00
TOTALE INVESTIMENTI	€ 14.853,77	€ 28.340,00	€ 11.251,00	€ 21.064,00	€ 19.361,00	€ 56.102,30	€ 59.205,84	€ 271.309,00

SERVIZIO GAS: ELEMENTI DI RILIEVO

Di seguito si riporta l'andamento nel numero delle utenze e dei consumi negli esercizi dal 2016 al 2020.

Dati statistici

CATEGORIA D'USO	TIPOLOGIA PdR				
	Domestico	Condominio	Altri usi	Serv. pubblico	
Riscaldamento	1	-	6	-	
Uso cottura cibi e/o produzione di acqua calda sanitaria	551	1	29	1	
Riscaldamento + cottura cibi + prod. acqua calda sanitaria	1.121	2	26	-	
Uso condizionamento	-	-	-	-	
Uso condizionamento + riscaldamento	-	-	-	-	
Uso tecnologico	-	-	3	-	
Uso tecnologico + riscaldamento	-	-	17	-	
Totale utenti	1.673	3	81	1	
Totale consumi Smc	1.378.064	3.957	612.333	10.643	
RIEPILOGO ANNUALE	ANNO 2020	ANNO 2019	ANNO 2018	ANNO 2017	ANNO 2016
Numero utenti	1.758	1.753	1.744	1.730	1.715
Gas distribuito	2.004.997	2.021.509	2.185.071	1.970.638	1.985.853

Altri dati sulla rete di distribuzione GAS

Di seguito si riporta la consistenza fisica riguardante il servizio distribuzione GAS gestito dall'ASP nel Comune di Polverigi conteggiata al 31 dicembre 2020:

- Lunghezza rete Bassa Pressione per 7.810 m;
- Lunghezza rete Media Pressione per 28.370 m.

Contatori elettronici gas

L' ASP, in qualità di gestore del servizio di distribuzione e misura del gas, ha avviato la sostituzione dei contatori gas tradizionali con smart meter , in forza dell'adeguamento alle norme stabilite dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) che, oltre a definire le modalità temporali del programma di sostituzione, stabiliscono anche i requisiti minimi e le funzionalità di cui i nuovi contatori elettronici del gas devono disporre.

L'operazione sostitutiva ha inizialmente coinvolto i contatori di maggiore portata (classe G40 e superiore) ed è stata progressivamente estesa successivamente ai contatori di calibro intermedio e, dal 2013, ai contatori gas di minore portata per usi domestici (classe G4-G6). Non sono mancati aggiornamenti al piano di sostituzione, viste le difficoltà attuative, come riportato nell' Allegato A alla delibera 631/2013/R/gas del 27 dicembre 2013, come modificato dalle deliberazioni 651/2014/R/gas, 117/2015/R/gas, 554/2015/R/gas, 821/2016/R/gas e 669/2018/R/gas: in breve il target da raggiungere è del 50% di smart meter gas di classe G4-G6 in servizio entro il 2018, dovendo aver completato per quella data l'installazione degli smart meter gas delle classi superiori. Essendo la casistica varia, riportiamo di seguito la disposizione disciplinante il seguente programma temporale:

- a) con riferimento ai punti di riconsegna con classe del gruppo di misura maggiore di G40, 100% dei punti di riconsegna esistenti alla data del 29 febbraio 2012;
- b) con riferimento ai punti di riconsegna attivi con classe del gruppo di misura uguale a G40:
 - il 95% entro il 31 dicembre 2013;
 - il 100% entro il 31 dicembre 2014;
- c) con riferimento ai punti di riconsegna attivi con classe del gruppo di misura uguale a G25 e G16:
 - il 25% entro il 31 dicembre 2013;
 - il 60% entro il 31 dicembre 2014;
 - il 100% entro il 31 dicembre 2015;
- d) con riferimento ai punti di riconsegna attivi con classe del gruppo di misura uguale a G10:
 - il 5% entro il 31 dicembre 2013;
 - il 15% entro il 31 dicembre 2014;
 - si rinvia al nuovo periodo regolatorio la definizione delle successive scadenze;
- e) con riferimento ai punti di riconsegna con classe del gruppo di misura minore o uguale a G6 esiste una differenziazione in funzione del numero di clienti serviti dalle imprese di distribuzione, non prevedendosi obblighi per le imprese come ASP che attualmente servono meno di 50.000 utenti. Il riferimento per le imprese con clienti finali compreso tra 50.000 e 100.000 al 31 dicembre 2015 prevede comunque:
- f) l'8% in servizio entro il 31 dicembre 2018;
- g) l'85% in servizio entro il 31 dicembre 2023.

Attualmente sono stati sostituiti 24 contatori, di cui 3 di classe G16, 7 di classe G10, 2 di classe G25, 7 di classe G40 e 5 di classe superiore.

Per l'acquisto e la sostituzione dei contatori, si è proceduto in accordo con le altre aziende distributrici locali, nell'effettuare una gara congiunta che ha permesso di individuare un unico fornitore: la ditta Fiorentini Spa.

Gara per l'affidamento del servizio di distribuzione gas

Il settore della distribuzione gas è ancora in fase preparatoria per quanto concerne le gare d'ATEM. I bandi usciti sono ancora pochi rispetto a quelli inizialmente previsti dal calendario del Ministero dello Sviluppo Economico. A fine 2020 la situazione risultava:

- 12 ATEM con bando pubblicato a procedura ristretta ancora attivo: Monza Brianza 1, Varese 2, Verona 2, Lodi 1, Varese 3, Vicenza 3, Vicenza 4, Bergamo 2, Milano 4, Milano 3, Potenza 2, Prato;

- 1 ATEM con bando pubblicato a procedura aperta ancora attivo: Rimini;
- 14 ATEM con bando revocato, annullato, sospeso: Cremona 2 e 3, Alessandria 2, Torino 3, Udine 1, Perugia 2, Massa Carrara, Biella, Udine 3, Venezia 1, Lucca, Monza e Brianza 2, Como 1, Bergamo 3, Brescia 1;
- 7 ATEM con bando pubblicato a procedura aperta scaduti: Belluno (aggiudicazione Italgas, stipula contratto sospesa causa ricorso al Tar), Milano 1 (aggiudicazione Unareti Gruppo A2A successivamente annullata dal Tar), Torino 2 (aggiudicazione Italgas), Aosta (aggiudicazione Italgas), Udine 2 (presentata offerta da AcegasApsAmgas spa e 2I Rete Gas), Torino 1, Napoli 1 (presentata offerta da Italgas e 2I Rete Gas).

L'ASP, dal canto suo, ha trasmesso al Comune di Ancona la documentazione informativa obbligatoria ex art. 4 comma 1 del DM 226/11 aggiornata al 31.12.2019 e nello specifico:

- la documentazione informativa di cui all'art. 4 DM 226/2011.
- la documentazione di cui alla Parte IV, cap. 19 delle "Linee Guida su criteri e modalità applicative per la valutazione del valore di rimborso degli impianti di distribuzione del gas naturale del 7 aprile 2014", approvate con il DM 22.05.2014, da sottoporre alla verifica dell'Ente concedente per la determinazione del valore di rimborso a noi spettante in applicazione dei criteri già condivisi e sottoscritti.

QUADRO ECONOMICO NAZIONALE

Nel 2020 i consumi di gas naturale sono scesi, invertendo il trend rialzista del 2019 e attestandosi a 70.721 milioni di mc (con un -4,4% rispetto al 2019).¹ La riduzione dei consumi si è concentrata principalmente nella prima metà dell'anno ed in particolare nei mesi di chiusure indotte dal lockdown nazionale per contrastare l'inaspettata emergenza sanitaria. Nella seconda parte vi è stata invece una graduale ripresa, che ha parzialmente attenuato la diminuzione annuale.

GAS NATURALE (Milioni mc)	Esercizio 2020	Variazione %
Importazioni	65.932	-6,9
Produzione Nazionale	3.855	-14,8
Erogazioni da stoccaggi	11.562	+13,6
Totale immesso	81.349	-4,9
Servizi e usi residenziali	30.976	-2,4
Usi industriali	13.202	-6,1
Usi termoelettrici	24.428	-5,7
Esportazioni, reti di terzi e consumi di sistema*	2.114	-6,8
Totale domanda	70.721	-4,4
Iniezioni negli stoccaggi	10.628	-8,2
Totale prelevato	81.349	-4,9

* comprende variazione invaso/svaso, perdite, consumi e gas non contabilizzato

Tali vicissitudini hanno causato un calo generalizzato nei vari settori, principalmente in quello industriale, 24.428 milioni di mc (-6,1%) e termoelettrico, 13.202 milioni di mc (-5,7%), mentre i consumi del settore civile, pur toccando il loro minimo, hanno registrato un impatto più attenuato, 30.976 milioni di mc (-2,4%). Tocca i suoi minimi anche il valore relativo alle esportazioni di gas, con un -6,8% per un totale di 2.114 milioni di mc.

Una consistente contrazione si è verificata inoltre sul lato dell'offerta. Le importazioni hanno infatti avuto una riduzione del 6,9%, per un valore totale di 65.932 milioni di mc, con un netto calo dell'import tramite gasdotto (28.295 milioni di mc e -5%), in particolare dei flussi provenienti dal Nord Europa a Passo Gries. In controtendenza è il risultato positivo (+18%) dell'import dall'Algeria a Mazara Del Vallo (TP). Da sottolineare, l'avvio nel mese di novembre del nuovo gasdotto TAP con punto di ingresso a Melendugno (LE).

Al calo delle importazioni hanno fatto seguito maggiori erogazioni dagli stoccaggi, cresciute a livelli record (+13,6%), pari a 11.562 milioni di mc. In riduzione invece sono state le iniezioni nei sistemi di stoccaggio con 10.628 milioni di mc (-8,2%), ai minimi dal 2015.

Continua il suo trend ribassista la produzione nazionale, il cui valore ha toccato un nuovo minimo a 3.855 milioni di mc (-14,8%).²

Nel 2020 due interessanti novità hanno riguardato il Mercato a pronti del Gas (MP-GAS) gestito dal GME:

- l'avvio del comparto AGS, le cui sessioni si svolgono nell'ambito del MGP-GAS e del MIGAS, e nelle quali il responsabile del bilanciamento si approvvigiona delle risorse necessarie al funzionamento del sistema gas in attuazione della deliberazione 451/2019/R/Gas;
- l'introduzione del prodotto weekend all'interno del MGP-Gas a negoziazione continua, con consegna prevista il sabato e la domenica.³

All'interno di questa nuova struttura, gli scambi hanno raggiunto il loro massimo storico di 113 TWh (+43% rispetto al 2019, con un picco nel mese di aprile), sostenuti da importanti incrementi delle contrattazioni sia su MGP-Gas (Mercato del Giorno Prima, +22%), sia su MI-Gas (Mercato Infragiornaliero).⁴

¹ Newsletter GME gennaio 2021

² Newsletter GME gennaio 2021

³ Newsletter GME gennaio 2021

⁴ Il Mercato del giorno prima del gas (MGP-GAS) e il Mercato infragiornaliero si svolgono in due fasi successive tra loro: nella prima fase le negoziazioni si svolgono secondo le modalità di negoziazione continua, nella seconda fase secondo le modalità di asta. Sul MGP-GAS vengono selezionate offerte di acquisto e di vendita di gas relative al giorno-gas di calendario successivo a quello in cui termina la sessione della negoziazione ad asta. Sul MI-GAS vengono selezionate offerte di acquisto e di vendita di gas relative al medesimo giorno-gas in cui si svolge la sessione di negoziazione.

In materia di regime tariffario, a dicembre 2019 è stato avviato, con la pubblicazione della Delibera ARERA 570/2019/R/GAS, il V Periodo regolatorio; in continuità con il precedente, per il primo anno tariffario del quinto periodo di regolazione stesso, questo prevede l'applicazione delle tariffe di distribuzione e misura secondo i principi in base ai quali le componenti di ricavo correlate alla remunerazione e agli ammortamenti vengono determinate sulla base dell'aggiornamento annuale del capitale investito netto (RAB), tenendo conto degli investimenti (netti) realizzati nell'anno t-1.

In riferimento al tasso di remunerazione del capitale investito (WACC) dell'attività di distribuzione e misura del gas naturale, i cui criteri di determinazione e aggiornamento nel periodo 1 gennaio 2016-31 dicembre 2021 sono stati fissati con la deliberazione 583/2015/R/com, la Delibera 570/2019/R/gas ha previsto un valore unificato per entrambi i servizi pari al 6,3% per gli anni 2020 e 2021.

RAPPORTO CON I SOCI

RAPPORTI CON IL COMUNE DI POLVERIGI

Nel corso dell'esercizio 2020 il rapporto intrattenuto da A.S.P. con l'ente controllante, Comune di Polverigi, ha visto l'azienda riconoscere allo stesso Comune gli importi relativi alla concessione per il servizio GAS.

Concessione questa, rettificata con delibera di Consiglio Comunale n. 54 del 29/06/2006, che ha visto aumentare dal mese di giugno 2006 la percentuale dal 30 al 40 % sul margine lordo conseguito e mantenendo al 10% la percentuale relativa al ricavo relativo ai nuovi lavori di allaccio.

Questo ha significato per A.S.P. imputare tra i costi di esercizio i seguenti importi:

Descrizione	Importo
SETTORE GAS	
Canone concessione 40 % sul margine lordo	84.311 €
Canone concessione 10 % su nuovi lavori	92 €
TOTALE COMPETENZE COMUNE PER LE CONCESSIONI	84.403 €

Oltre al suddetto importo per le concessioni A.S.P. ha riconosciuto al Comune di Polverigi il seguente ulteriore importo:

- per canone di affitto 5.302 €

RAPPORTI CON ASTEA

Il rapporto intrattenuto con il socio ASTEA spa si limita oggi, diversamente dal passato, alla gestione del servizio di manutenzione delle reti, attivazione nuovi allacci e la gestione dei servizi tecnologici e amministrativi a supporto del solo servizio per il GAS metano.

Il precedente contratto, rinnovato in data 12 maggio 2010 prevedeva un importo fisso annuo oltre a corrispettivi legati agli in vestimenti fatti (contratto rinnovabile tacitamente di anno in anno). Tale contratto, scaduto in data 31.07.2015 è stato rinnovato per permettere la definizione degli accordi relativi al conferimento del ramo distribuzione elettrico in DEA. Contestualmente sono stati rivisti e aumentati gli importi riconosciuti per il servizio GAS.

Descrizione	Importo
SETTORE GAS	
Contratto appalto fisso	33.600 €
Nuovi investimenti rete e relativi allacci	11.046 €
TOTALE GESTIONE GAS	44.646 €

Proposte dell'Amministratore Unico all'assemblea dei soci

Signori soci,

il bilancio della Vostra società, riportato di seguito con la nota integrativa, al 31 dicembre 2020 chiude con un **utile di € 96.719**.

Se concordate con i criteri seguiti nella redazione del bilancio e con i criteri valutativi adottati, Vi invitiamo ad approvare le seguenti deliberazioni

L'assemblea dei soci

- preso atto della relazione dell'amministratore unico sulla gestione;
- esaminato il bilancio al 31 dicembre 2020, che chiude con un utile di € 96.719;

delibera

a) di approvare:

- la relazione dell'Amministratore Unico sulla gestione;
- la situazione patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa dell'esercizio che evidenziano un utile di € 96.719, così come presentati dall'Amministratore Unico nel loro complesso e nelle singole appostazioni, con gli stanziamenti ed accantonamenti proposti;

b) di destinare l'utile di esercizio come segue:

Riserva legale (5%)	€ 4.836
Riserva straordinaria	€ 31.883
A Dividendo	€ 60.000

Polverigi, 31/05/2021

L'amministratore Unico

Dott. PIERPAOLI GIANLUCA

A.S.P. SRL AZ.SERV.POLVERIGI

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VIA MARCONI 51 51 60020 POLVERIGI (AN)
Codice Fiscale	02062980426
Numero Rea	AN 158287
P.I.	02062980426
Capitale Sociale Euro	2184191.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte (35.22.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI POLVERIGI
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	545	509
II - Immobilizzazioni materiali	395.409	409.228
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.325.643	2.325.643
Totale immobilizzazioni (B)	2.721.597	2.735.380
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.608	339.692
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.200	-
Totale crediti	238.808	339.692
IV - Disponibilità liquide	91.412	97.250
Totale attivo circolante (C)	330.220	436.942
D) Ratei e risconti	-	526
Totale attivo	3.051.817	3.172.848
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	78.027	74.000
VI - Altre riserve	410.579 ⁽¹⁾	389.059
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	96.719	80.547
Totale patrimonio netto	2.769.516	2.727.797
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.554	35.647
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.187	409.191
Totale debiti	239.187	409.190
E) Ratei e risconti	3.560	214
Totale passivo	3.051.817	3.172.848

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	268.078	246.558
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	142.500	
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Altre ...		142.501

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	444.145	488.028
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2	-
altri	6.593	960
Totale altri ricavi e proventi	6.595	960
Totale valore della produzione	450.740	488.988
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.682	74.076
7) per servizi	105.285	112.212
8) per godimento di beni di terzi	90.740	84.958
9) per il personale		
a) salari e stipendi	92.582	109.592
b) oneri sociali	23.728	28.386
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.326	9.778
c) trattamento di fine rapporto	7.121	9.000
e) altri costi	4.205	778
Totale costi per il personale	127.636	147.756
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.637	28.754
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	221	282
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.416	28.472
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.200	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.837	28.754
14) oneri diversi di gestione	4.892	10.391
Totale costi della produzione	396.072	458.147
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	54.668	30.841
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	57.460	61.472
Totale proventi da partecipazioni	57.460	61.472
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19	13
Totale proventi diversi dai precedenti	19	13
Totale altri proventi finanziari	19	13
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	133	98
Totale interessi e altri oneri finanziari	133	98
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	57.346	61.387
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	112.014	92.228
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.295	11.681
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.295	11.681
21) Utile (perdita) dell'esercizio	96.719	80.547

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6 e dal Dlgs139/2019 in linea con quelli i nuovi principi contabili nazionali (OIC) e con l'accordo del Revisore Legale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile.

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 96.719.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono legate alle complicazioni dettate dall'emergenza COVID-19.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente la cui comparabilità è stata poi resa ben comprensibile nel prosieguo della presente nota integrativa.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- la relazione sulla gestione è stata compilata non avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Attività svolte

La Vostra società opera dal luglio dell'anno **2001** nei servizi pubblici a rilevanza industriale e precisamente nel settore della distribuzione e vendita di energia elettrica, gas ed acqua.

Dal 1° gennaio **2003** il Comune di Polverigi ha revocato il servizio di distribuzione e vendita di acqua potabile per conferirlo al Consorzio Gorgovivo. Sempre a far data dal 1 gennaio 2003 il servizio vendita GAS è stato conferito dall'Azienda Servizi Polverigi s.r.l. alla società PROMETEO s.p.a.

In data **17 dicembre 2015** è stato conferito il ramo d'azienda costituito dai clienti del mercato elettrico alla società PROMETEO s.p.a. per cui ASP svolge servizi di sportello; mentre in data **29 dicembre 2015** l'attività di distribuzione elettrica è stata conferita alla Distribuzione Elettrica Adriatica spa (o in breve DEA spa controllata da ASTEA spa) di cui ASP ne è diventata socia acquisendone una partecipazione del 7%.

Dal 2016 la Vostra società esercita dunque:

- l'attività di distribuzione del GAS nel territorio del Comune di Polverigi fino a quando il servizio non verrà affidato a gara;

- l'attività di sportello utenti per la gestione dei clienti elettrici e gas per conto di PROMETEO spa;

- la gestione delle partecipazioni societarie in DEA ed in PROMETEO.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è controllata per l'80 % dal Comune di Polverigi e per il restante 20 % dall'ASTEA spa.

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 rappresentati nella relazione iniziale i cui impatti saranno comunque non eccessivi.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

La politica di ammortamento è proseguita con gli stessi criteri e percentuali utilizzate negli esercizi passati e calcolati sulla base dei seguenti dispositivi normativi.

Il Decreto Legge 17 Ottobre 2005 n. 11, entrato in vigore il 19 ottobre 2005 all'art. 2, ha previsto disposizioni che modificano la disciplina relativa agli ammortamenti dei beni materiali strumentali per l'esercizio delle attività di distribuzione e trasporto di gas e per la distribuzione di energia elettrica.

Tale disposizione ha previsto che ai fini IRES ed IRAP le quote dei beni strumentali sono deducibili in misura non superiore a quella che si ottiene dividendo il costo degli stessi per il numero di anni di rispettiva vita utile, così come determinati ai fini tariffari dall'Autorità per l'energia elettrica ed il gas e di seguito specificati.

ATTIVITA' DI DISTRIBUZIONE GAS NATURALE:

Categoria dei cespiti	Anni
Fabbricati	40 (*)
Metanodotti	40
Centrali di spinta	20
Misuratori	20
Altre immobilizzazioni	10

(*) Vita residua elevata a 50 anni per fabbricati iscritti nel bilancio in corso al 31/12/2004

Con riferimento alla normativa sopra riportata anche nell'esercizio corrente si è optato per l'applicazione delle stesse aliquote di ammortamento dell'esercizio passato.

Nell'esercizio si è posta particolare attenzione anche alle modifiche apportate dal documento OIC 9 per quanto a "Svalutazione perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali". Sul punto anche prendendo a riferimento gli indicatori di perdite di valore per i soggetti di minore dimensione può affermarsi l'assenza di fattori che renderebbero opportuno oggi rivedere la vita utile residua dei cespiti a bilancio così come il suo processo di ammortamento e il suo valore residuo.

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, di utilità pluriennale, come i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, sempre iscritti con il consenso del Revisore Legale, risultano ammortizzati in funzione dell'utilità pluriennale (per 5 o 10 anni). Il valore residuo a bilancio di € 545 è relativo e residuo esclusivamente per spese software ammortizzate in anni cinque.

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio non rettificato rispetto a quanto effettuato nell'esercizio precedente e in linea questo con l'art. 2 del D.L. 17/10/2005 n. 211 sopra richiamato che partendo dai dati tariffari previsti dall'Autorità per l'energia elettrica e per il gas ha individuato le percentuali di ammortamento dei beni strumentali sulla base degli anni di rispettiva vita utile.

ATTIVITA' DI DISTRIBUZIONE GAS NATURALE:

Categoria dei cespiti	% anno
Fabbricati	2,5 %
Metanodotti	2,5 %
Centrali di spinta	5 %
Misuratori	5 %

Per i restanti beni comuni sono state mantenute inalterate le percentuali di ammortamento, così di seguito specificate:

BENI COMUNI:

- Macchine ufficio elettroniche: 20 %
- Impianto telefonico ed elettrico: 20 %
- Attrezzatura varia: 10 %

Con data 01/01/2016 si è proceduto con il conferimento del ramo di azienda relativo alla distribuzione elettrica in DEA spa al trasferimento anche di tutti i valori relativi alle immobilizzazioni immateriali e materiali per i valori di seguito riportati.

Tipologia	Valori lordi	Fondo amm.to	Valore netto
Beni immateriali	259.099	118.217	140.882
Beni materiali	4.323.121	1.512.507	2.8102614
TOTALE	4.582.220	1.630.724	2.951.496

Le immobilizzazioni, sia materiali che immateriali, non sono state rivalutate in base alle leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Partecipazioni

La partecipazione in "altre" imprese è relativa alle partecipazioni:

- CONAI iscritta al valore di costo per il valore di € 7;
- PROMETEO spa il cui valore nell'esercizio 2015 è accresciuto a seguito del conferimento del ramo di azienda costituito dai clienti elettrici, al valore di € 154.140, corrispondente ad una percentuale di partecipazione nella società del 0,8%;
- DEA spa a seguito dell'operazione di conferimento del ramo distribuzione elettrica avvenuta con efficacia 01/01/2016, al valore di € 2.171.496, corrispondente ad una percentuale di partecipazione del 7%.

La partecipazione in PROMETEO rappresenta un investimento duraturo e strategico fin dal 2002, anno in cui è stato conferito il ramo di azienda vendita GAS. Con tale atto è stato effettuato il conferimento sulla base dei valori storici di iscrizione a bilancio, in applicazione degli artt. 3 e 4 del d. lgs. 358/97, senza pertanto esplicitare il valore di avviamento, quantificato questo dal perito nominato dal Tribunale in € 51.266.

Nell'esercizio 2015 in data 17 dicembre, in occasione dell'assemblea straordinaria di Prometeo, l'ASP ha conferito il ramo di azienda costituito dal mercato dei clienti elettrici di maggior tutela come valutato dalla Dott.ssa Simona Romagnoli con perizia giurata del 25/11/2015, integrata nel giuramento in data 1/12/2015; ciò ha comportato un aumento di capitale sociale di Prometeo spa riservato ad ASP per un valore nominale di € 8.008,00 e per la differenza con versamento del sovrapprezzo per € 134.492.

Pertanto con tale seconda operazione la percentuale di partecipazione dell'ASP in Prometeo Spa è passata dallo 0,52% al 0,80% del complessivo capitale sociale di Prometeo pari ad € 2.826.285,00. Ad oggi l'ASP detiene n. 22.620 azioni del valore di 1 €.

La partecipazione in DEA spa rappresenta un investimento duraturo e strategico avvenuto in data 2015 e con efficacia 01/01/2016, anno in cui è stato conferito il ramo di azienda relativo alla distribuzione elettrica. La valutazione del conferimento è avvenuto in capo a DEA per gli importi indicati nella perizia giurata del dott. Antonio Gitto imputata parte a capitale per il valore di euro 225.806 per permetterne la partecipazione nel capitale sociale della società al 7% su un complessivo capitale sociale di euro 3.225.806 e per la differenza a riserva da conferimento.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

In particolare alla fine di ogni esercizio viene effettuata una analisi puntuale dei crediti presenti a bilancio e ove ne ricorrono i rischi di un recupero "quasi" impossibile, gli stessi vengono girati al conto clienti inesigibili. Tale conto è coperto al 100% da opportuno fondo svalutazione crediti espressamente indicato per clienti inesigibili.

In particolare nell'esercizio 2020 è stato necessario adeguare per qualche centinaio di euro le posizioni pregresse classificate inesigibili e pertanto l'accantonamento complessivo prudenziale è stato effettuato di euro 1.200.

Rimanenze magazzino

Non risultano presenti al 31/12/2020 rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti.

Titoli

La società al 31/12/2020 non detiene titoli in portafoglio.

Ratei e risconti attivi

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

Non sono presenti ratei e risconti di durata pluriennale.

Debiti

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

Fondi per rischi e oneri

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

Nell'esercizio non esistendone più i presupposti per il loro stanziamento la voce risulta azzerata.

Fondo TFR

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

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

Riconoscimento ricavi

I ricavi per servizi forniti sono riconosciuti per competenza temporale così come i ricavi di natura finanziaria.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Per l'IRAP, si è applicata l'imposta vigente in ambito regionale del 4,73% e per l'IRES quella del 24%.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non ci sono crediti e debiti originariamente espressi in valuta estera, da convertire.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	42.178	737.932	2.325.643	3.105.753
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.669	328.702		370.371
Valore di bilancio	509	409.228	2.325.643	2.735.380
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	257	14.596	-	14.853
Ammortamento dell'esercizio	221	28.416		28.637
Totale variazioni	36	(13.819)	-	(13.783)
Valore di fine esercizio				
Costo	42.436	752.527	2.325.643	3.120.606
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.891	357.118		399.009
Valore di bilancio	545	395.409	2.325.643	2.721.597

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
545	509	36

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
395.409	409.228	(13.819)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	699.996	7.086	30.850	737.932
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	296.498	4.815	27.389	328.702
Valore di bilancio	403.498	2.271	3.461	409.228
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	13.921	-	675	14.596
Ammortamento dell'esercizio	27.008	168	1.241	28.416
Totale variazioni	(13.087)	(168)	(566)	(13.819)
Valore di fine esercizio				
Costo	713.916	7.086	31.525	752.527
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	323.505	4.983	28.630	357.118
Valore di bilancio	390.411	2.103	2.895	395.409

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c.. Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.325.643	2.325.643	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.325.643	2.325.643
Valore di bilancio	2.325.643	2.325.643
Valore di fine esercizio		
Costo	2.325.643	2.325.643
Valore di bilancio	2.325.643	2.325.643

La voce è riferita alla seguenti partecipazioni:

- Euro 154.140 alla partecipazione nella società PROMETEO spa
- Euro 2.171.496 alla partecipazione nella società DEA spa
- Euro 7 alla partecipazione nel consorzio CONAI

La partecipazione nella società **PROMETEO spa** nell'esercizio 2015 è accresciuta a seguito del conferimento dei 1.847 clienti del elettrici valorizzati in media ad € 85 ad utente. Tale conferimento ha permesso all'ASP di accrescere la partecipazione in Prometeo Spa passata questa dallo 0,52% al 0,80% del complessivo capitale sociale di € 2.826.285,00 costituito per l'ASP da n. 22.620 azioni del valore di 1 €.

La partecipazione in **DEA spa** è avvenuta nel 2016 essendo stato conferito il ramo di azienda relativo alla distribuzione elettrica con efficacia 01/01/2016. Tale conferimento ha permesso ad ASP di acquisire la partecipazione in DEA spa – società che detiene la proprietà della distribuzione elettrica dei comuni di Osimo e Recanati – ed in cui ASP detiene una partecipazione del 7% del capitale per euro 225.806 su un complessivo capitale sociale di euro 3.225.806.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	290.606	(67.428)	223.178	218.978	4.200
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	506	(506)	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	128	(128)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	15.568	15.568	15.568	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.451	(48.389)	62	62	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	339.692	(100.884)	238.808	234.608	4.200

Nella voce **crediti v/clienti** entro 12 mesi sono iscritti:

CREDITI V/CLIENTI	31/12/2020	31/12/2019
CREDITI VERSO CLIENTI	130.427	192.639
FATTURE DA EMETTERE	103.177	111.572
(NOTE DI CREDITO DA EMETTERE)		0
CLIENTI INESIGIBILI	144.410	144.231
(F.DO SVALUT. CREDITI CLIENTI INESIGIBILI)	-144.410	-144.231
(F.DO SVALUTAZIONE CRREDITI GENERICO)	-14.626	-13.604
TOTALE	223.178	290.607

I crediti inesigibili per euro 144.410 risultano integralmente coperti da opportuno fondo svalutazione crediti per clienti, rappresentando nei fatti la perdita che negli anni la società ha subito per il mancato incasso dei propri crediti; valore questo comprensivo anche di clienti aperti con conto avere e relative a posizioni del servizio elettrico di anni pregressi.

Per quanto alla voce Crediti verso clienti e verso clienti per fatture da emettere, queste partite sono composte da crediti verso clienti sul mercato libero e da relativi venditori, ritenuti nel complesso incassabili e la cui garanzia è per buona parte anche assicurata da copertura fidejussoria e per la differenza da crediti relativi a clienti privati di cui si ha certezza nell'incasso.

Comunque a garanzia generalizzata dei crediti verso clienti ritenuti integralmente solvibili risulta presente un fondo svalutazione crediti generico che nell'anno è diventato di euro 14.626 dopo l'accantonamento dell'esercizio a valori decisamente prudenziali.

Tra i crediti previsti in incasso oltre i 12 mesi rientrano i costi anticipati all'ATEM per la realizzazione della Gara Gas in ambito provinciale.

Nella voce **crediti verso collegate** era iscritto negli anni pregressi il credito che la società aveva con la DEA spa per cui a seguito del conferimento la stessa società si è assunta l'onere all'estinzione dei relativi mutui a far data dal 01/01/2016. Tali mutui non sono stati trasferiti nella titolarità di DEA, ma tra le due società si è sottoscritto un contratto specifico in cui DEA si assumeva gli impegni entro la scadenza dei singoli mutui di onorarne le rate.

I mutui trasferiti con l'operazione di conferimento risultano totalmente saldati.

Nella voce **crediti tributari** e **crediti verso altri** risultano iscritti i seguenti importi, parte di essi anche riclassificati come conto:

CREDITI TRIBUTARI	31/12/2020	31/12/2019
ERARIO C/RITENUTE SU LAVORATORI AUTONOMI	350	0
GS CCSE GAS	3.193	0
UG 2 CCSE GAS	11.698	0
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	178	0
DEBITI CCSE - CTS	150	0
TOTALE	15.569	0

Nella voce **crediti verso altri** sono iscritti::

CREDITI VERSO ALTRI	31/12/2020	31/12/2019
ENTRO 12 MESI		
ERARIO C/IVA	0	2.152
DEBITI CCSE EE - CTS	0	150
INAIL C/CONTRIBUTI	62	0
DEBITI CCSE GAS	0	2.087
FORNITORI C/DARE	0	39.862
TOTALE	62	44.251
OLTRE 12 MESI		
CREDITI DIVERSI GARA GAS	0	4.200
TOTALE	0	4.200
TOTALE	62	48.451

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	223.178	223.178
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.568	15.568
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62	62
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	238.808	238.808

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
91.412	97.250	(5.838)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	95.269	(5.073)	90.196
Denaro e altri valori in cassa	1.980	(764)	1.216
Totale disponibilità liquide	97.250	(5.838)	91.412

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	526	(526)

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.769.516	2.727.797	41.719

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.184.191	-	-		2.184.191
Riserva legale	74.000	4.027	-		78.027
Altre riserve					
Riserva straordinaria	246.558	21.520	-		268.078
Varie altre riserve	142.501	-	-		142.501
Totale altre riserve	389.059	21.520	-		410.579
Utile (perdita) dell'esercizio	80.547	-	80.547	96.719	96.719
Totale patrimonio netto	2.727.797	25.547	80.547	96.719	2.769.516

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	142.500
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	142.501

La riserva legale è aumentata di euro 4.027 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente.

La voce A) VI "Altre riserve" comprende sia la "**riserva da conferimento**" per il valore di euro 142.500 a seguito del conferimento del ramo clienti elettrici in Prometeo.

La **riserva straordinaria** risulta incrementata della destinazione della quota parte dell'utile dell'esercizio precedente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.184.191	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	78.027	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	268.078	A,B,C,D	268.078
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	142.501		-
Totale altre riserve	410.579		268.078
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	2.672.797		268.078
Residua quota distribuibile			268.078

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	142.500	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	142.501	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
39.554	35.647	3.907

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	35.647
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.121
Utilizzo nell'esercizio	3.214
Totale variazioni	3.907
Valore di fine esercizio	39.554

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

Debiti, ratei e risconti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
239.187	409.190	(170.003)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	12.040	-	12.040	12.040
Debiti verso fornitori	151.156	(67.896)	83.260	83.260
Debiti verso controllanti	83.437	(83.437)	-	-
Debiti tributari	60.512	3.547	64.059	64.059
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.627	(1.428)	5.199	5.199
Altri debiti	95.419	(20.790)	74.629	74.629
Totale debiti	409.190	(170.003)	239.187	239.187

Di seguito si rappresenta in dettaglio il conto **Debiti verso controllanti, Debiti tributari e Debito verso altri.**

DEBITI VERSO CONTROLLANTI	31/12/2020	31/12/2019
FATTURE DA RICEVERE	0	43.438
SOCI C/UTILI (COMUNE POLVERIGI)	0	40.000
DEBITI V/FORNITORI	0	0
TOTALE	0	83.438
DEBITI TRIBUTARI	31/12/2020	31/12/2019
ERARIO C/IVA	113	
ERARIO C/ACCONTO RITENUTE SU TFR		10
ERARIO C/RIT. LAV. DIPENDENTI	3.821	5.245
ERARIO C/RIT. COLLABORATORI	168	191
REGIONI C/RIT. ADD. IRPEF	14	212
COMUNI C/RIT. ADD. IRPEF	0	37
(IRES C/ACCONTI)	-8.079	-1.384
(IRAP C/ACCONTI)	-1.800	-4.314
(ERARIO C/RITENUTE)	-5	-3
(ERARIO C/CREDITI DI IMPOSTA)	-395	-320
(ERARIO C/CRED. IMP. BENI STRUM)	-41	
IRAP C/DEBITI	1.665	3.599
IRES C/DEBITI	136.630	8.082
UG2 CCSE GAS	0	4.858
UG1 CCSE GAS	865	2.697
RE CCSE GAS	14.006	11.387
RS CCSE GAS	27.071	26.964
ASSICURAZIONE CLIENTI FINALI GAS	1.290	1.296
CREDITI / DEBITI DA PEREQUAZIONE GAS	9.258	0
DEBITI DIVERSI GAS - UG3 CCSE E DIV.	735	339
DEBITI DIVERSI GAS - UG3 UI CCSE GAS	1.352	1.269
DEBITI DIVERSI GAS - FT CCSE GAS	388	346
TOTALE	64.059	60.512
DEBITI VERSO ALTRI	31/12/2020	31/12/2019
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONE	13.500	16.780
DIPENDENTI C/FERIE (ex RATEO PASSIVO)	17.494	18.502
SOCI C/UTILI (ASTEVA)	0	10.000
DEBITI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	667	657
DEPOSITO CAUZIONALI E.E.	42.968	42.968
CLIENTI C/AVERE	0	6.511
TOTALE	74.629	95.419

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

Non sono presenti

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.560	214	3.346

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	214	3.307	3.521
Risconti passivi	-	38	38
Totale ratei e risconti passivi	214	3.346	3.560

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
450.740	488.988	(38.248)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	444.145	488.028	(43.883)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	6.595	960	5.635
Totale	450.740	488.988	(38.248)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
57.346	61.387	(4.041)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione	57.460	61.472	(4.012)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	19	13	6
(Interessi e altri oneri finanziari)	(133)	(98)	(35)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	57.346	61.387	(4.041)

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.295	11.681	3.614

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	15.295	11.681	3.614
IRES	13.630		13.630
IRAP	1.665		1.665
Imposte sostitutive			

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	15.295	11.681	3.614

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	4		4
Operai			
Altri			
Totale	4		4

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	21.840	7.280

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si precisa che non sono presenti patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le informazioni con parti correlate di ASP per l'appunto ASTEA e COMUNE DI POLVERIGI sono ben rappresentate nella relazione sulla gestione per quanto ad incidenza economica sul conto dell'esercizio.

Trattasi comunque di operazioni che sono concluse a normali condizioni di mercato, considerando il prezzo delle operazioni e le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porle in essere

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Polverigi lì 31/05/2021

L'amministratore Unico

Dott. Gianluca Pierpaoli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto GIANLUCA PIERPAOLI ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 31/05/2021

A.S.P. SRL AZ. SERV. POLVERIGI

Codice fiscale 02062980426 – Partita iva 02062980426

VIA MARCONI 51 – 60020 POLVERIGI (AN)

Numero R.E.A. 158287

Registro Imprese di ANCONA n. 02062980426

Capitale Sociale € 2.184.191,00 i.v.

Relazione del Sindaco Unico al bilancio chiuso al 31.12.2020

Ai soci dell'A.S.P. SRL AZIENDA SERVIZI POLVERIGI.

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31.12.2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti del codice civile, sia quelle previste dall'articolo 2409 bis c.c. avendo l'assemblea dei soci del 14/05/2019 attribuito entrambe le funzioni al Sindaco unico.

La presente relazione unitaria contiene, nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'articolo 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39.

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'azienda A.S.P. SRL AZIENDA SERVIZI POLVERIGI chiuso al 31/12/2020. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società A.S.P. SRL AZIENDA SERVIZI POLVERIGI. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.
3. A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della A.S.P. SRL AZIENDA SERVIZI POLVERIGI per l'esercizio chiuso al 31.12.2020.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo dell'A.S.P. S.r.l. AZIENDA SERVIZI POLVERIGI che avrebbe potuto anche ometterla non essendo la società obbligata. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2 lettera e) del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della A.S.P. al 31 dicembre 2020 e riporta informazioni chiare e dettagliate atte a descrivere la reale condizione della società

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Le adunanze dell'Assemblea dei soci e gli incontri con l'Amministratore Unico si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho ottenuto dall'amministratore unico informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuata dalla società e posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tal da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dei responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni da riferire.

A sostegno dell'adozione di un assetto organizzativo maggiormente strutturato e regolamentato, la società ha adottato nel corso dell'esercizio il piano triennale di prevenzione della corruzione ed il programma triennale per la trasparenza e l'integrità ed un regolamento per l'assunzione del personale al fine di assolvere gli adempimenti anticorruzione.

Ho inoltre valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e dall'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Sindaco Unico denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Il Sindaco Unico, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Al Sindaco Unico non sono pervenuti esposti.

Bilancio di esercizio

Per quanto a mia conoscenza l'amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, codice civile.

I risultati della revisione legale del bilancio sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 96.719, e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	3.051.817,00
Passività	Euro	282.301,00
Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	2.672.797,00
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	96.719,00

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	450.740,00
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	396.072,00
Differenza	Euro	54.668,00
Proventi e oneri finanziari	Euro	57.346,00
Risultato prima delle imposte	Euro	112.014,00
Imposte sul reddito	Euro	15.295,00
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	96.719,00

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta il Sindaco Unico propone all'Assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 così come redatto dall'amministratore unico e la proposta di destinazione dell'utile.

Polverigi li, 10/06/2021

Il Sindaco Unico

Dott. Andrea Ramazzotti

