

PUBLIRETI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA MUNICIPIO, 66041 ATESSA (CH)
Codice Fiscale	02034930699
Numero Rea	CH 147132
P.I.	02034930699
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	352200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	49.270	79.104
II - Immobilizzazioni materiali	1.953.239	1.526.194
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.954	7.954
Totale immobilizzazioni (B)	2.011.463	1.613.252
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.774	11.277
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	836.114	939.548
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.979	852.886
imposte anticipate	4.986	4.986
Totale crediti	843.079	1.797.420
IV - Disponibilità liquide	222.727	136.965
Totale attivo circolante (C)	1.076.580	1.945.662
D) Ratei e risconti	7.431	4.158
Totale attivo	3.095.474	3.563.072
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	10.237	10.237
VI - Altre riserve	2	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.557.427	1.535.748
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(166.127)	21.679
Totale patrimonio netto	1.411.539	1.577.664
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	68.545	63.733
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.307.319	1.629.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	308.071	292.071
Totale debiti	1.615.390	1.921.675
Totale passivo	3.095.474	3.563.072

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.479.050	1.298.839
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	72.574	3.063
5) altri ricavi e proventi		
altri	105	900
Totale altri ricavi e proventi	105	900
Totale valore della produzione	1.551.729	1.302.802
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	78.436	23.278
7) per servizi	522.999	468.034
8) per godimento di beni di terzi	278.091	270.568
9) per il personale		
a) salari e stipendi	116.042	91.854
b) oneri sociali	23.881	27.122
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.610	8.152
c) trattamento di fine rapporto	7.610	8.152
Totale costi per il personale	147.533	127.128
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	158.085	137.565
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	69.594	59.868
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	88.491	77.697
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	561	5.547
Totale ammortamenti e svalutazioni	158.646	143.112
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	503	(4.343)
14) oneri diversi di gestione	481.578	229.148
Totale costi della produzione	1.667.786	1.256.925
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(116.057)	45.877
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13	22.441
Totale proventi diversi dai precedenti	13	22.441
Totale altri proventi finanziari	13	22.441
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	50.083	19.314
Totale interessi e altri oneri finanziari	50.083	19.314
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(50.070)	3.127
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(166.127)	49.004
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	21.151
imposte differite e anticipate	-	6.174
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	27.325
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(166.127)	21.679

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Publireti srl si è costituita il 29/12/2002 ed ha come scopo societario la distribuzione di gas metano. L'esercizio 2003 è stato caratterizzato da una prima fase di start-up esclusivamente organizzativa durante la quale si è provveduto a ottenere tutte le autorizzazioni necessarie per l'avvio dell'attività. Dal 01/01/2004 la società è operativa e distribuisce gas metano negli impianti ricevuti in concessione dai tre Comuni Soci che sono stati ampliati progressivamente nel corso degli anni successivi, in maniera consistente negli esercizi precedenti e continuando anche nel 2019 appena concluso.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D.LGS. 139/2015 (il "Decreto"), interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC") in vigore dai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non sono stati redatti la relazione sulla gestione e il rendiconto finanziario; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover fare alcun adattamento;

la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote di cui alla delibera ARG/GAS n.159/2008)

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) .

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto 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 l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

I crediti e debiti in valuta estera sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il Fondo di Quiescenza ed Obblighi simili accoglie i fondi di pensione integrativa derivanti da accordi aziendali, interaziendali o collettivi per il personale dipendente ed accoglie i fondi di indennità per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.

Il Fondo per Imposte accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Il Fondo per Imposte Differite accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	278.737	2.064.815	-	2.343.552
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	199.633	538.621		738.254
Valore di bilancio	79.104	1.526.194	7.954	1.613.252
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	69.594	88.426		158.020
Altre variazioni	39.760	515.471	-	555.231
Totale variazioni	(29.834)	427.045	-	397.211
Valore di fine esercizio				
Costo	318.497	2.580.286	-	2.898.783
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	269.227	627.047		896.274
Valore di bilancio	49.270	1.953.239	8.954	2.011.463

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

concessioni, licenze e marchi 33,33%

costi incrementativi delle reti in concessione 25,00 %

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Al 31/12/2019 risultano completamente ammortizzati.

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.380	5.800	270.557	278.737
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.380	4.734	192.519	199.633
Valore di bilancio	-	1.066	78.038	79.104
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	2.158	67.436	69.594

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Altre variazioni	-	5.075	34.685	39.760
Totale variazioni	-	2.917	(32.751)	(29.834)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.380	10.875	305.242	318.497
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.380	6.892	259.955	269.227
Valore di bilancio	-	3.983	45.287	49.270

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le stesse aliquote, dell'esercizio precedente: Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	1.753.375	198.302	113.138	2.064.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	349.017	112.817	76.787	538.621
Valore di bilancio	-	1.404.358	85.485	36.351	1.526.194
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	1.806	55.234	20.346	11.040	88.426
Altre variazioni	163.648	337.732	2.026	12.065	515.471
Totale variazioni	161.842	282.498	(18.320)	1.025	427.045
Valore di fine esercizio					
Costo	163.648	2.091.107	200.328	125.203	2.580.286
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.806	404.251	133.163	87.827	627.047
Valore di bilancio	161.842	1.686.856	67.165	37.376	1.953.239

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	0	0
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0

	Valore contabile	Fair value
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	8.954	-
Altri titoli	0	0

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
depositi cauzionali	8.954
Totale	8.954

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dai depositi cauzionali versati alla provincia di Chieti per le concessioni degli attraversamenti e saranno restituite a conclusione dei lavori.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.277	(503)	10.774
Totale rimanenze	11.277	(503)	10.774

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	1.360.919	(785.317)	575.602	575.602	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	426.437	(182.629)	243.808	241.829	1.979
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.986	-	4.986		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.078	13.605	18.683	18.683	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.797.420	(954.341)	843.079	836.114	1.979

La consistente diminuzione della voce "Crediti verso clienti" deriva dal fatto che nel 2019 è stata portata a termine, grazie all'accordo di rateizzazione sottoscritto nel 2018, l'operazione di recupero del credito vantato verso la Sangroservizi S.r.l. (ora Hera Comm Marche S.r.l.) per morosità anni pregressi.

Si evidenzia, inoltre, che tra i "Crediti tributari" risulta iscritto il credito di euro 211.652 verso la Cassa per i Servizi Energetici ed Ambientali (CSEA), di cui verrà richiesta la compensazione con il debito esposto nel relativo prospetto della sezione debiti.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	132.707	88.981	221.688
Denaro e altri valori in cassa	4.258	(3.219)	1.039
Totale disponibilità liquide	136.965	85.762	222.727

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.158	3.273	7.431
Totale ratei e risconti attivi	4.158	3.273	7.431

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Al 31/12/2019 risulta una perdita di euro 166.127, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di euro 21.678.

La perdita conseguita scaturisce principalmente dai maggiori costi imputati nell'esercizio 2019 per il conguaglio di perequazione dovuto nei confronti della Cassa per i Servizi Energetici ed Ambientali (CSEA): infatti nel presente esercizio, grazie alla messa a punto del complesso processo di stima del conguaglio di perequazione di competenza, è stato possibile procedere alla corretta imputazione a conto economico sia del conguaglio di perequazione relativo al 2018 a debito per euro 202.229 (comunicato dalla CSEA in via definitiva in data 30/10/2019), sia della stima del conguaglio di perequazione relativo all'esercizio 2019 a debito per euro 155.983.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi			
Capitale	10.000	-			10.000
Riserva legale	10.237	-			10.237
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	2			2
Totale altre riserve	-	2			2
Utili (perdite) portati a nuovo	1.535.748	-			1.557.427
Utile (perdita) dell'esercizio	21.679	-	(166.127)		(166.127)
Totale patrimonio netto	1.577.664	2	(166.127)		1.411.539

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	
Riserva legale	10.237	A-B
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	
Utili portati a nuovo	1.557.427	A-B-C
Totale	1.577.666	

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Non risulta tale voce nel bilancio al 31/12/2019.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Utilizzo	Altri utilizzi	Saldo al 31/12/2019
---------------------	----------	----------------	---------------------

	Accantonamento dell'esercizio			
T.F.R.	63733	2798	7610	68545
Totale	63733	2798	7610	68545

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

I debiti verso banche a medio termine si riferiscono ad un finanziamento banca BPER residuo al 31/12/2019 di euro 238.536,41 e ad un mutuo ipotecario BCC sangro teatina, acceso per l'acquisto della nuova sede il cui residuo al 31/12/2019 è di euro 150.000,00.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione).

Si evidenzia che nella voce debiti verso fornitori, iscritti per l'importo complessivo di euro 735.639,00 sono compresi i debiti verso i Comuni soci costituiti principalmente dai canoni di concessione maturati fino alla data del 31/12/2019, come nel seguito dettagliato:

- Debito verso Comune di Atesa: euro 174.593,45
- Debito verso Comune di Paglieta: euro 75.824,27
- Debito verso Comune di S.V. Chietino: euro 116.410,28

La società sta procedendo al pagamento dei suddetti debiti in ossequio ai piani di rateizzazione concordati con i singoli Comuni.

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

Fra i debiti Tributari risulta iscritto il debito verso la Cassa per i Servizi Energetici ed Ambientali (CSEA) per l'importo complessivo di euro 406.480, comprensivo dei conguagli di perequazione dovuti per gli esercizi 2018 e 2019 (come precisato nel paragrafo relativo al Patrimonio Netto). Per tale debito la società chiederà nel 2020 di procedere ad una compensazione con i crediti vantati più sopra evidenziati.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti e sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	306.015	82.521	388.536	80.465	308.071
Debiti verso fornitori	897.896	(162.257)	735.639	735.639	-
Debiti tributari	673.625	(260.276)	413.349	413.349	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.197	1.559	6.756	6.756	-
Altri debiti	38.942	32.168	71.110	71.110	-
Totale debiti	1.921.675	(306.285)	1.615.390	1.307.319	308.071

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	138.202	150.000	150.000	1.465.390	1.615.390

il debito di euro 150.000,00 è garantito mediante ipoteca su bene immobile acquistato nel 2019.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Non risultano in bilancio al 31/12/2019.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
vettoriamento gas e allacci	1.479.050
Totale	1.479.050

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	34
Altri	50.049
Totale	50.083

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) non sono dovute in quanto il bilancio è in perdita.

I

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

I dipendenti occupati dalla nostra società sono 3: 2 nostri diretti dipendenti con la qualifica rispettivamente di impiegato tecnico e impiegato amministrativo e un impiegato amministrativo reperito tramite agenzia interinale.

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

	Amministratori
Compensi	17.942

La società è amministrata da un consiglio di amministrazione costituito da n. 3 componenti i cui compensi vengono erogati a due di essi con busta paga per euro 10.018,08 e all'altro componente dietro emissione di fattura per euro 7.923,84.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	150.000
di cui reali	150.000

La società per l'acquisto di un immobile ha prestato garanzia tramite mutuo ipotecario di euro 150.000,00.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si segnala come la pandemia di COVID-19, causata dal virus SARS-CoV-2 (Coronavirus) e le conseguenti scelte delle autorità hanno avuto nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi, un impatto lieve per la ns/ società. Nella sostanza la società, ha deciso di sospendere l'attività dei propri uffici durante la week 12 al fine di predisporre tutte le azioni richieste dalle autorità e dotarsi dei dispositivi di sicurezza necessari. Tra le principali misure adottate si segnalano l'ampliamento del DVR con il protocollo relativo al COVID-19 e l'attivazione di un servizio settimanale di pulizia speciale e sanificazione certificata. Al personale degli uffici, dotato di appositi strumenti tecnologici, è stata poi accordata la modalità di lavoro agile "smart-working".

Sulla base delle analisi svolte, si ritiene che gli effetti della diffusione del Covid-19 non abbiano, ad oggi, impatti significativi sulle valutazioni di bilancio e considerate le misure di mitigazione poste in essere, gli Amministratori, ritengono che sia corretto redigere il presente bilancio nel presupposto della continuità aziendale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto riguarda la perdita conseguita di euro 166.127,00 si propone di portarla in deduzione degli utili conseguiti negli anni precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta BIANCO MARISA, ai sensi dell'art.31 comma 2 -quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società'.