

PUBLIRETI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| 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

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 79.104 | 102.035 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.526.194 | 1.443.561 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 7.954 | 8.381 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.613.252 | 1.553.977 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 11.277 | 6.934 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 939.548 | 1.307.852 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 852.886 | 862.663 |
| imposte anticipate | 4.986 | 11.160 |
| Totale crediti | 1.797.420 | 2.181.675 |
| IV - Disponibilità liquide | 136.965 | 22.279 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.945.662 | 2.210.888 |
| D) Ratei e risconti | 4.158 | 7.172 |
| Totale attivo | 3.563.072 | 3.772.037 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.000 | 10.000 |
| IV - Riserva legale | 10.237 | 10.237 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 1.535.748 | 1.479.953 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 21.679 | 55.795 |
| Totale patrimonio netto | 1.577.664 | 1.555.985 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 63.733 | 55.793 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.629.604 | 2.026.888 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 292.071 | 133.371 |
| Totale debiti | 1.921.675 | 2.160.259 |
| Totale passivo | 3.563.072 | 3.772.037 |

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.298.839 | 1.272.950 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 3.063 | 9.407 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 900 | 11 |
| Totale altri ricavi e proventi | 900 | 11 |
| Totale valore della produzione | 1.302.802 | 1.282.368 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 23.278 | 22.528 |
| 7) per servizi | 468.034 | 511.037 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 270.568 | 261.247 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 91.854 | 83.711 |
| b) oneri sociali | 27.122 | 20.994 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 8.152 | 6.550 |
| c) trattamento di fine rapporto | 8.152 | 6.550 |
| Totale costi per il personale | 127.128 | 111.255 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 137.565 | 126.404 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 59.868 | 50.518 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 77.697 | 75.886 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 5.547 | 9.080 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 143.112 | 135.484 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (4.343) | (4.608) |
| 14) oneri diversi di gestione | 229.148 | 157.507 |
| Totale costi della produzione | 1.256.925 | 1.194.450 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 45.877 | 87.918 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 22.441 | 37.613 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 22.441 | 37.613 |
| Totale altri proventi finanziari | 22.441 | 37.613 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 19.314 | 32.123 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 19.314 | 32.123 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 3.127 | 5.490 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 49.004 | 93.408 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 21.151 | 30.130 |
| imposte differite e anticipate | 6.174 | 7.483 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 27.325 | 37.613 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 21.679 | 55.795 |

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

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 2018 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 31/12/2018 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 continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. È 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 | 241.800 | 1.912.819 | - | 2.154.619 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 139.765 | 469.258 | | 609.023 |
| Valore di bilancio | 102.035 | 1.443.561 | 8.381 | 1.553.977 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 59.868 | 69.363 | | 129.231 |
| Altre variazioni | 36.937 | 151.996 | - | 188.933 |
| Totale variazioni | (22.931) | 82.633 | - | 59.702 |
| Valore di fine 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 |

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 31/12/2018 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 | 4.400 | 235.020 | 241.800 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.380 | 3.631 | 133.754 | 139.765 |
| Valore di bilancio | - | 769 | 101.266 | 102.035 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 1.103 | 58.765 | 59.868 |

| | 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 | - | 1.400 | 35.537 | 36.937 |
| Totale variazioni | - | 297 | (23.228) | (22.931) |
| Valore di fine 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 |

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

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 1.613.026 | 195.138 | 104.655 | 1.912.819 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 300.542 | 95.562 | 73.154 | 469.258 |
| Valore di bilancio | 1.312.484 | 99.576 | 31.501 | 1.443.561 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 48.475 | 17.255 | 3.633 | 69.363 |
| Altre variazioni | 140.349 | 3.164 | 8.483 | 151.996 |
| Totale variazioni | 91.874 | (14.091) | 4.850 | 82.633 |
| Valore di fine 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 |

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 | 6.934 | 4.343 | 11.277 |
| Totale rimanenze | 6.934 | 4.343 | 11.277 |

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 | 1.830.480 | (469.561) | 1.360.919 | 508.033 | 852.886 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 337.655 | 88.782 | 426.437 | 426.437 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 11.160 | (6.174) | 4.986 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 2.380 | 2.698 | 5.078 | 5.078 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.181.675 | (384.255) | 1.797.420 | 939.548 | 852.886 |

Si evidenzia che tra i crediti verso clienti, iscritti in bilancio per l'importo complessivo di euro 1.360.919,00, risulta presente un credito verso la Società Sangroservizi srl per l'importo complessivo di euro 971.298,92, costituito in parte da fatture correnti, relative al servizio di vettoriamiento dell'anno 2018 per euro 109.770,16 e, in parte, dal residuo debito per fatture pregresse pari ad euro 861.528,76. Tale importo scaturisce da un ulteriore accordo di ristrutturazione del debito della Sangroservizi, sottoscritto in data 24/07/2018, che prevede un pagamento rateale di n.16 rate mensili da euro 71.794,06 cadauna. Inoltre tra le fatture da emettere risultano iscritti gli interessi moratori calcolati ai sensi dell'art. 12.4.6 del CRDG codice di rete, maturati nei confronti della Sangroservizi durante l'anno 2018 per euro 22.432,15, oltre a quelli maturati nel 2016 e 2017.

La Sangroservizi a tutt'oggi sta pagando le rate da ristrutturazione e si è impegnata nel contempo a pagare con puntualità le fatture correnti.

Si evidenzia che tra i crediti tributari c'è il credito verso la Cassa Conguaglio di euro 377.529,00 che verrà compensato con il debito di cui al relativo prospetto nella 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 | 19.244 | 113.463 | 132.707 |
| Denaro e altri valori in cassa | 3.035 | 1.223 | 4.258 |
| Totale disponibilità liquide | 22.279 | 114.686 | 136.965 |

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 | 7.172 | (3.014) | 4.158 |
| Totale ratei e risconti attivi | 7.172 | (3.014) | 4.158 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Utile d'esercizio al 31/12/2018 ammonta a 21.678,96 rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di 55.795,10

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserve di rivalutazione | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva legale | 10.237 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.237 |
| Riserve statutarie | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti a copertura perdite | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Varie altre riserve | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Totale altre riserve | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 1.479.953 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1.535.748 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 55.795 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21.679 | 21.679 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Totale patrimonio netto | 1.555.985 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21.679 | 1.577.664 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------|------------------|------------------------------|
| Capitale | 10.000 | |
| Riserva legale | 10.237 | A-B |
| Utili portati a nuovo | 1.535.748 | A-B-C |
| Totale | 1.555.985 | |

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 31/12/2018.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Saldo al 31/12/2017 | Utilizzo | Altri utilizzi | Accantonamento dell'esercizio | Saldo al 31/12/2018 |
|---------------|---------------------|----------|----------------|-------------------------------|---------------------|
| T.F.R. | 55.793 | 0 | 212 | 8.152 | 63.733 |
| Totale | 55.793 | 0 | 212 | 8.152 | 63.733 |

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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 31/12/2018 di euro 306.014,86.

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).

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES per euro 17.193,00 e imposta IRAP per euro 3.958,00 e per la quota di competenza delle imposte anticipate per euro 6.174,00.

I debiti non sono assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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 | 254.311 | 51.704 | 306.015 | 67.479 | 238.536 |
| Debiti verso fornitori | 1.276.652 | (378.756) | 897.896 | 897.896 | - |
| Debiti tributari | 610.029 | 63.596 | 673.625 | 620.090 | 53.535 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.198 | 999 | 5.197 | 5.197 | - |
| Altri debiti | 15.069 | 23.873 | 38.942 | 38.942 | - |
| Totale debiti | 2.160.259 | (238.584) | 1.921.675 | 1.629.604 | 292.071 |

Si evidenzia che nella voce debiti verso fornitori, iscritta per l'importo complessivo di euro 897.896,00 sono compresi i debiti verso i Comuni soci per i canoni di concessione maturati fino alla data del 31/12 /2018 che ammontano ad euro 590.142,69, come di seguito evidenziato:

Comune di Atessa euro 301.857,30;

Comune di San Vito Chietino euro 199.820,40;

Comune di Paglieta euro 88.464,94.

Si precisa che, a seguito del piano di ristrutturazione crediti in atto con la Sangroservizi, si è proceduto a fare un piano di ristrutturazione a ns/ volta anche nei confronti dei Comuni, come segue:

Comune di Atessa piano da 20 rate da euro 20.000,00;

Comune di San Vito Chietino piano da 20 rate da euro 10.000,00;

Comune di Paglieta piano da 20 rate da euro 5.000,00.

Fra i debiti tributari c'è il debito nei confronti della Cassa Conguaglio settore elettrico di euro 587.571,31 a cui va detratto il ns/ credito di euro 377.528,84 di cui al prospetto crediti tributari.

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|-----------|
| Ammontare | 1.921.675 | 1.921.675 |

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Non risultano in bilancio al 31/12/2018.

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 |
|-----------------------|---------------------------|
| vettoriamiento gas | 1.298.839 |
| Totale | 1.298.839 |

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 4.773 |
| Altri | 14.541 |
| Totale | 19.314 |

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

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.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 21.678,96 mediante:
riporto a nuovo nell'esercizio successivo.

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'.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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