

CBL DISTRIBUZIONE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE MARTIRI DELLA LIBERTA', 102 - Mede
Codice Fiscale	01967020189
Numero Rea	
P.I.	01967020189
Capitale Sociale Euro	170.000 i.v.
Forma giuridica	Soc.a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	352200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.418	25.036
II - Immobilizzazioni materiali	24.378	25.801
Totale immobilizzazioni (B)	60.796	50.837
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.343.478	1.839.756
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.382	31.559
Totale crediti	1.396.860	1.871.315
IV - Disponibilità liquide	877.283	335.977
Totale attivo circolante (C)	2.274.143	2.207.292
D) Ratei e risconti	3.553	5.477
Totale attivo	2.338.492	2.263.606
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	170.000	170.000
IV - Riserva legale	27.616	27.090
V - Riserve statutarie	319.655	319.655
VI - Altre riserve	221.188	211.203
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	199.051	199.051
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	31.647	10.509
Totale patrimonio netto	969.157	937.508
B) Fondi per rischi e oneri	17.331	17.331
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	98.410	77.842
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.253.547	1.230.925
Totale debiti	1.253.547	1.230.925
E) Ratei e risconti	47	-
Totale passivo	2.338.492	2.263.606

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.035.024	1.977.132
5) altri ricavi e proventi		
altri	918.755	922.719
Totale altri ricavi e proventi	918.755	922.719
Totale valore della produzione	2.953.779	2.899.851
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.470	61.101
7) per servizi	851.303	782.837
8) per godimento di beni di terzi	1.089.342	1.160.002
9) per il personale		
a) salari e stipendi	285.661	291.703
b) oneri sociali	82.561	80.349
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.058	21.386
c) trattamento di fine rapporto	22.058	21.386
Totale costi per il personale	390.280	393.438
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.427	34.800
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.498	30.118
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.929	4.682
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.052
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.427	35.852
14) oneri diversi di gestione	477.928	446.372
Totale costi della produzione	2.908.750	2.879.602
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.029	20.249
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	1.558
altri	51	183
Totale proventi diversi dai precedenti	51	1.741
Totale altri proventi finanziari	51	1.741
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	51	1.741
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	45.080	21.990
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.433	11.481
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.433	11.481
21) Utile (perdita) dell'esercizio	31.647	10.509

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

Nota integrativa, parte iniziale

La società è totalmente partecipata da CBL Spa, con sede in Mede, Capitale Sociale € 6.001.620 i.v.
Non vi è peraltro attività di direzione e coordinamento.

Attività svolte

La società svolge l'attività di gestione degli impianti di distribuzione del gas naturale di proprietà di CBL SPA per gli impianti di distribuzione ubicati nei comuni di Breme, Cernago, Ferrera Erbognone, Frascarolo, Lomello, Mede, Olevano di Lomellina, Ottobiano, San Giorgio di Lomellina, Sartirana Lomellina, Semiana, Torre Beretti e Castellaro, Valle Lomellina e Zeme.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione e il Rendiconto Finanziario. Nel prospetto contabile, i valori del bilancio dell'esercizio, sono stati posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art.2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti. La presente Nota Integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio ne casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste attive o passive, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Per effetto di regole certe e metodi di calcolo definiti sono stati di conseguenza inseriti nel risultato al 31 dicembre 2018 i valori previsionali dei premi incentivanti relativi al servizio di sicurezza e continuità di cui alla deliberazione 574/2013 dell'ARERA e quelli del saldo di perequazione riferiti entrambi all'anno 2018.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

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. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se

in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Per le spese incrementate sui beni di proprietà di terzi le aliquote non sono state applicate in base al periodo di vita residua del cespite ma, in funzione alla durata del contratto che ne consente l'utilizzo.

Non essendo ancora stata avviata la procedura preliminare propedeutica all'avvio del processo di gara prevista dal Decreto Ministeriale del 12 novembre 2011, n.° 226, alla data di chiusura del presente esercizio, CBL Distribuzione Srl, prosegue con una gestione di fatto degli impianti della Società proprietaria in attesa che si concretizzino le azioni previste ed indicate dal Decreto Ministeriale.

Aliquote applicate:

- Concessione Licenze uso software: 20% e 33% per il solo modulo Software di gestione Codice di Rete fornito dalla società Terranova Srl.
- Altre immobilizzazioni immateriali 20% e al 50% il costo relativo alla Certificazione UNI EN ISO 9001:2015
- Spese incrementative su beni di terzi 17% (6 anni)

Non sono stati imputati alle immobilizzazioni immateriali oneri finanziari.

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 nel seguente modo:

- Attrezzature industriali e commerciali: 10%
- Mobili e arredi 12%
- Macchine elettroniche 20%
- Hardware 20%
- Automezzi 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore.

Non sono stati imputati oneri finanziari dell'esercizio alle immobilizzazioni.

Crediti

Per la valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto, gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ma, in coerenza con gli esercizi precedenti, sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale d'iscrizione e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Debiti

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

Non vi sono debiti di natura finanziaria.

Ratei e Risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Sono iscritte in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più periodi od esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si procede alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge 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, 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.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni IRES e IRAP intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi e costi

I costi ed i ricavi sono contabilizzati seguendo il principio generale della competenza temporale.

I ricavi sono considerati di competenza se e quando realizzati e i costi sono considerati di competenza se correlati ai primi.

In ossequio del contenuto dell'OIC 12 le poste "straordinarie" non finanziarie sono ora iscritte nella voce A.5 se positive e B.14 se negative, mentre, se presenti, quelle di natura finanziaria sono iscritte in ragione della loro specifica natura nelle corrispondenti voci della classe C.

A bilancio sono stati inseriti, come indicato e motivato nei criteri di valutazione della presente nota integrativa, i valori previsionali dei premi incentivanti relativi al servizio di sicurezza e continuità di cui alla deliberazione 574 /2013 dell'ARERA e quelli del saldo di perequazione dell'anno 2018.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo.

L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Le garanzie comprendono garanzie concesse o rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria o altrui e sono indicate nella presente nota per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

* * *

Nota integrativa, attivo**B) Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
36.418	25.036	11.382

Il saldo delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 presenta un incremento rispetto al saldo dell'esercizio precedente. Tale incremento è conseguenza diretta della modifica imposta dall'ARERA sulla gestione dello scambio informazioni tra gli operatori che ha visto l'incremento delle attività gestite per tramite dell'Acquirente Unico e del Sistema Informativo Integrato che ha imposto l'adeguamento di alcuni moduli del Software per la gestione delle attività del Codice di Rete.

Nel corso dell'esercizio CBL Distribuzione ha ottenuto la certificazione UNI EN ISO 9001:2015 per la quale ha capitalizzato i costi sostenuti di certificazione per un periodo pari alla durata della stessa (2 anni).

Nel prospetto che segue è riepilogata la movimentazione.

Descrizione	Saldo iniziale netto	Incrementi dell'esercizio	Dismissione netta	Ammortamenti dell'esercizio	Altre variazioni	Saldo finale netto
Diritti di brevetto e opere ingegno	14.858	26.950		13.342		28.466
Altre	10.178	1.929		4.156		7.951

Totale immobilizz. immateriali	25.036	28.879		17.498		36.417
--------------------------------	--------	--------	--	--------	--	--------

Immobilizzazioni materiali

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
24.378	25.801	- 1.423

Il saldo delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2018 risulta composto come di seguito riportato.

Descrizione	Saldo iniziale netto	Incrementi dell'esercizio	Dismissione netta	Ammortamenti dell'esercizio	Altre variazioni	Saldo finale netto
Attrezzature industriali	13.628	4.222		3.082		14.768
Altri beni	12.173	285		2.847		9.611
Totale immobilizz. materiali	25.801	4.507		5.929		24.379

C) Attivo circolante**Crediti**

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
1.396.860	1.871.315	- 474.455

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427- bis, primo comma, n. 6 c.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	270.512			270.512 *
Verso controllanti	476.489			476.489 *
Verso soc. sottoposte al controllo delle controllanti	260.691			260.691*
Per crediti tributari	123.814			123.814
Per imposte anticipate				
Verso altri	224.694	53.382		278.076

* Valori al lordo del Fondo svalutazione calcolato in proporzione al credito residuo al 31/12/2018 e pari ad € 12.722.

I crediti verso clienti comprendono crediti per servizi di vettoriamento e prestazioni commerciali e sono così composti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti documentati da fatture	138.073
Fatture da emettere	132.439
(Fondo svalutazione crediti generico)	-6.904
Totale	263.609

L'adeguamento del valore nominale dei crediti commerciali al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, nessuna movimentazione.

Per la verifica della congruità del fondo la società ha monitorato lo stato di esigibilità delle singole partite analizzando lo stato di "anzianità" del credito ed ha ritenuto opportuno di adeguarlo al limite deducibile del 5% dei crediti esposti nell'attivo circolante.

I crediti verso la società controllante sono costituite da fatture da emettere per euro 476.489 relativi agli investimenti eseguiti nel corso dell'intero anno nei 14 Comuni in gestione a CBL Distribuzione.

I crediti verso società sottoposte al controllo delle controllanti sono composte da fatture relative a quote trasporto gas, interventi su rete distribuzione emesse per un importo pari a € 116.372 e da emettere per euro 144.319.

La voce crediti tributari è costituita dal credito verso l'Erario per Iva per un importo pari ad € 123.814.

I crediti verso altri sono così composti da:

Partite sospese attive per polizze assicurative, anticipi a fornitori e arrotondamenti per complessivi € 1.996.

Crediti v/CSEA per:

- componenti tariffarie UG2 e GS-BONUS GAS per euro 43.874

- assicurazione utenti finali (ante 2012) per euro 1.075
- perequazione 6° Bimestre 2018 € 66.429
- per incentivi recupero sicurezza riferita agli anni 2015-2016-2017 per 79.971 e per l'esercizio in corso di € 29.339
- per recupero oneri d'interruzione fornitura gas per € 2.009

Oltre i 12 mesi per:

- Depositi cauzionali fornitori e utenze acqua-energia elettrica-telefonica per euro 1.268
- Depositi cauzionali R.f.i. per euro 1.032
- Depositi cauzionali affitto Sede per euro 1.000
- Deposito cauzionale alla Provincia di euro 5.500 per lavori
- Credito relativo ad acconti sugli oneri di gara ATEM Pavia 1 richiesti dalla Città di Vigevano per € 44.582 che sarà rimborsato dal gestore entrante successivamente all'affidamento.

La ripartizione dei crediti verso clienti al 31/12/2018 secondo area geografica, al lordo del fondo svalutazione crediti è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n.6 c.c.)

Descrizione	Italia	Europa	Extra	Totale
Crediti v/cliente	270.512			270.512

Disponibilità liquide

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
877.283	335.977	541.306

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio composto come di seguito riportato

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
Depositi bancari e postali	876.963	335.295
Assegni		
Denaro e valori in cassa	320	682
Totale	877.283	335.977

D) Ratei e Risconti

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
3.553	5.477	- 1.924

Nel conto sono stati iscritti proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata alla manifestazione numeraria; essi prescindono alla data di pagamento o riscossione, sono comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

L'importo riguarda esclusivamente risconti attivi per premi assicurativi (€ 593) e fornitori (€ 2.960).

Nota integrativa, passivo

A) Patrimonio netto

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
969.157	937.509	31.648

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Capitale	170.000			170.000
Riserve di rivalutazione	0			0
Riserva legale	27.090	525		27.615
Riserve statutarie	319.655			319.655
Altre riserve	211.204	9.984		221.188
Arrotondamento	-1	2		1

Utili (perdite) portati a nuovo	199.051			199.051
Utili (perdita) dell'esercizio	10.509	32.101	10.509	32.647
Totale	937.508	42.158	10.509	969.157

Il capitale sociale è così composto (art. 2427, primo comma, n.17 e 18, c.c)

	Numero	Valore nominale euro
Quote	170.000	170.000

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 (art. 2427, primo comma, n.7 bis c.c).

Natura /Descrizione	Importo	Possibilità Utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazione eff. nei 3 es. prec. per copert. perdite	Utilizzazione eff. nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	170.000	B	170.000		
Riserva legale	27.615	A,B	27.615		
Riserve statutarie	319.655	A,B,C	319.655		
Altre riserve	221.188	A,B,C	221.188		
Utili (perdite) portati a nuovo	199.051	A,B,C	199.051		
Totale			937.509		
Quota non distribuibile			197.615		
Residua quota distribuibile			739.894		
	(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci				

B) Fondi per rischi e oneri

Il conto accoglie, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, l'accantonamento effettuato allo scopo di coprire perdite o debiti di natura e importo determinati e di esistenza certa o probabile, la cui data di sopravvenienza risulta essere indeterminata.

Tale importo si riferisce all'accantonamento effettuato nell'esercizio 2016 relativo alla possibile penalità che l'ARERA potrebbe riconoscerci nel sistema incentivante alle aziende di distribuzione per migliorare la sicurezza degli impianti qualora non avvalli la nostra tesi di completa estraneità in merito al sinistro occorso sull'impianto di distribuzione di Ottobiano causato da terzi.

La normativa di riferimento afferma che, in questa fattispecie d'incidente, previa richiesta dell'Autorità, la penalità non è dovuta se l'impresa di distribuzione del gas dimostra la sua completa estraneità all'accaduto (Art.35 c.2).

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
17.331	17.331	0

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente (art. 2427, primo comma, n.4, c.c.)

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
98.410	77.842	20.568

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
TFR movimenti del periodo	77.842	20.568	0	98.410

L'incremento corrisponde alla quota accantonata nell'anno per il dirigente, dipendenti tecnici e gli impiegati amministrativi.

D) Debiti

(Rif. articolo 2427, primo comma, n.4, c.c.)

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
---------------------	---------------------	------------

1.253.093	1.230.925	- 22.168
-----------	-----------	----------

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	335.142			335.142
Debiti verso controllanti	559.736			559.736
Debiti vs soc. sottoposte al controllo delle controllanti	6.362			6.362
Debiti tributari	16.041			16.041
Debiti verso istituti di previdenza	16.419			16.419
Altri debiti	319.847			319.847
Totale	1.253.547			1.253.547

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto importi con *scadenza inferiore ai 12 mesi*; i debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Il saldo dei debiti verso fornitori è così composto:

Descrizione	Importo
Debiti v/fornitori per fatture ricevute	159.595
Fatture e note credito da ricevere	175.547
Totale	335.142

La ripartizione secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (art.2427 primo comma n 6 c.c)

Descrizione	Italia	Europa	Extra	Totale
Debiti v/fornitori	335.142			335.142

Nella voce debiti verso controllanti sono presenti fatture emesse per € 168.900 e fatture da ricevere per euro 371.738 relative al canone d'affitto per gestione impianti gas, euro 16.103 relativi a contributi allacciamento e euro 2.995 per canoni attraversamento rete gas.

Tra i debiti verso società sottoposte al controllo delle controllanti sono presenti le bollette riferite a consumi gas delle cabine e dell'ufficio ricevute per euro 988 e da ricevere per euro 5.374.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute Irpef su lavoratori dipendenti, amministratori ed Organismo di Vigilanza per un totale di € 14.144, debito dell' imposta sostitutiva rivalutazione T.F.R. € 46 e un debito per IRES e IRP di € 1.851.

La voce debiti previdenziali contiene debiti verso Inps per euro 16.218, verso Inail per euro 120 e debiti verso F. A.S.I. dirigenti pari ad euro 80.

Nella voce altri debiti sono iscritti:

- debiti verso authority per contributi € 1.026
- verso CSEA per componenti tariffe gas per un importo complessivo pari ad euro 148.491
- debiti verso dipendenti per oneri differiti riferiti a ferie, 14° mensilità e premio 2018 per euro 78.036
- partite passive da liquidare per euro 1.568
- debiti verso comuni per Onere COL per euro 12.621
- debito per saldo di perequazione anno 2018 per euro 78.106

E) Ratei e Risconti

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
47	0	47

Nel conto è iscritta la quota di costi di competenza dell'esercizio di un abbonamento la cui esigibilità ricade nell'esercizio successivo.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
2.953.779	2.899.851	- 53.928

--	--	--	--

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.035.024	1.977.132	57.892
Variazione rimanenze prodotti			
Variazione lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	918.755	922.718	- 3.968
Totale	2.953.779	2.899.850	53.929

I ricavi per vendite e prestazioni vengono così ripartiti:

- Ricavi da servizio vettoriamento per euro 1.490.137.
- Ricavi per prestazioni commerciali di apertura, chiusura e lettura misuratori eseguite per conto delle società di Vendita per € 51.726
- lavori di estensione rete e allacciamenti per euro 209.976
- sostituzione e vendita contatori 50.244
- interventi vari su impianti per euro 232.942

Rispetto all'esercizio precedente sono stati eseguiti maggiori lavori sugli impianti rispetto agli allacci e alla rete. I ricavi per attività svolte per conto dei Venditori sono rimaste pressoché invariate con la sola eccezione delle pratiche chiusura e riapertura del contatore per morosità che hanno subito un leggero aumento.

La voce altri ricavi e proventi è costituita:

-componenti di fatturazione quali: canone COL, partite di giro della CSEA per assicurazione utenti finali, interruzioni fornitura a seguito di richiesta sospensione per morosità e componenti UG1, UG2,UG3, RE, RS e Bonus gas per € 454.634

-rimborsi dei canoni occupazione suolo pubblico da parte della controllante CBL Spa e rimborso del gas consumato a mezzo carro bombolaio per € 13.587

-incentivi per recuperi sicurezza € 29.339

-canoni bimestrali di perequazione 398.576

-sopravvenienze attive caratteristiche e non per € 21.587

-arrotondamenti, abbuoni e varie per € 1.031

Nell'insieme il decremento della voce non è sostanziale ma l'esercizio è stato influenzato da una diminuzione della componente UG1 e UG3 e da un aumento delle quote RE ed UG2.

Inoltre il conto dei canoni di perequazione, a differenza degli esercizi precedenti, non comprende il saldo di perequazione che, per l'esercizio 2018, risulta essere negativo.

Costi della Produzione

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
2.908.750	2.879.602	29.148

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione
Materie prime, suss., di consumo	76.470	61.101	15.369
Servizi	851.303	782.837	68.466
Godimento di beni di terzi	1.089.342	1.160.002	- 70.660
Stipendi e salari	285.661	291.703	- 6.042
Oneri sociali	82.561	80.349	2.212
Trattamento di fine rapporto	22.058	21.386	672
Amm.to imm. immateriali	17.498	30.118	- 12.620
Amm.to imm. materiali	5.929	4.682	1.247
Sval. dei cred. compresi nell'att. circ. disp. liq.	0	1.052	- 1.052
Oneri diversi di gestione	477.928	446.372	31.556
TOTALE	2.908.750	2.879.602	29.148

L'incremento della voce d'acquisto per merci, materie prime e di consumo è così dettagliato:

Descrizione	variazioni

Energia elettrica e gas	- 353
Carburante	1.146
Materiale manutenzione, consumo e merci	12.870
Vestiaro	- 170
Odorizzante	4.000
Cancelleria e acquisti vari	-1.412
Contatori gas	194
Segnaletica	-906

Le variazioni dei costi per servizi possono essere così riassunte per macro-classi:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Impianti di telecontrollo	15.070	39.716	-24.646
Gestione impianti distribuzione gas	201.119	101.161	99.958
Allacciamenti ed estensioni rete	159.923	266.299	- 106.376
Impianti di protezione catodica	29.852	11.467	18.385
Attività di gestione misuratori	19.003	15.606	3.397
Altri costi e prestazioni per servizi (*)	348.230	348.588	-358
Saldo di Perequazione	78.106	0	78.106
Totale	851.303	782.837	68.466

(*) (utenze, prestazioni professionali, assicurazioni, servizi per il personale, canoni servizio reperibilità, compensi collegio sindacale, CdA ed ODV)

Nel complesso il decremento degli interventi sugli allacciamenti e i lavori di estensione rete e sugli impianti di telecontrollo è stato controbilanciato da un aumento dei lavori sugli impianti. Lavori eseguiti in linea con il piano pluriennale degli investimenti approvato. L'incremento totale della voce è dovuto al Saldo di Perequazione dell'esercizio che, per il primo anno risulta essere negativo.

Tale saldo è il frutto della differenza tra VRM, VRD ed acconti bimestrali di perequazione e fatturato che nel corso degli esercizi ha visto un incremento del valore degli importi degli acconti incassati ed un decremento dei valori del VRD e soprattutto del VRM.

Gli oneri diversi di gestione sono composti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte diverse verso stato, regione, provincia e assimilati	17.318	18.753	- 1.435
Spese generali	453.573	423.911	29.662
Sopravvenienze	7.037	3.708	3.329
Totale	477.928	446.372	31.556

Le spese generali comprendono in maggior misura le partite di giro delle componenti tariffarie relative al servizio di Vettoramento e sono influenzate dall'aumento subito dalle quote UG2 ed RS.

Le sopravvenienze di € 7.037 sono dovute a:

- Stanziamenti non effettuati negli esercizi precedenti per le fatture dei canoni di attraversamento ante 2018 per € 5.287
- Aggiustamenti su fatture per € 830
- Aggiustamenti su accantonamenti vari per € 858
- Poste diverse per € 61

C) Proventi e oneri finanziari

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
51	1.741	- 1.690

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Proventi diversi dai precedenti con separata indicazione di quelli da imprese controllate, collegate, controllanti e da imprese sottoposte al controllo di quest'ultime	51	1.741	- 1.690
Totale proventi e oneri finanziari	51	1.741	- 1.690

La voce comprende interessi di mora per tardato pagamento fatturati ad una società di Vendita.

Imposte sul reddito d'esercizio

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
13.433	11.678	1.952

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	variazioni
Imposte correnti			
Ires	10.338	8.946	1.392
Irap	3.095	2.535	560

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita/ Anticipata

Non vi è iscrizione di fiscalità differita.

Nota integrativa, altre informazioni

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c.1 n.15)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Inizio esercizio	Fine esercizio	Medio
Dirigenti	1	1	1
Impiegati	4	4	4
Operai	2	2	2
Totale	7	7	7

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c.1 n.16)

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e ai Sindaci nel corso dell'esercizio, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	37.938	21.996
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Il collegio sindacale svolge la funzione di Organo di Controllo.

Impegni e garanzie

Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria o altrui.

Le garanzie prestate alla società sono le seguenti:

- Polizza Fideiussoria assicurativa emessa dalla Zurich Assicurazioni per € 15.000 a garanzia dei lavori di sostituzione rete sp 133 km 0 richiesta dalla Provincia di Pavia.

Passività potenziali

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario.

Non vi sono situazioni di questa natura.

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Accordi non risultati dallo Stato Patrimoniale

Non vi sono informazioni di cui all'art. 2427 n. 22 ter C.C.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con l'azionista a normali condizioni di mercato.

<i>Società</i>	<i>Crediti</i>	<i>Debiti</i>	<i>Ricavi</i>	<i>Costi</i>	<i>Proventi finanziari</i>	<i>Oneri finanziari</i>	<i>Proventi straordinari</i>	<i>Oneri straordinari</i>
Società controllanti (CBL SPA)	476.489	559.736	476.489	1.047.338				
Società sottoposte al controllo della controllante (LOMELLINA GAS SRL)	260.691	6.362	1.069.353	21.380				

Le operazioni svolte con CBL Spa riguardano la fatturazione degli investimenti effettuati sugli impianti e il canone d'affitto degli stessi sono esclusi dal conteggio i rimborsi dovuti per i canoni di attraversamento rete gas e le partite di giro relative ai contributi allacciamento e canoni TOSAP/COSAP da noi pagati nel corso dell'anno e rifatturati alla controllante.

Le operazioni con Lomellina Gas Srl sono relative alla fornitura di gas per il riscaldamento delle cabine e della sede e le operazioni di vettoriamento gas e attività clienti.

Informazioni sul fair value degli strumenti finanziari derivati

La Società non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono informazioni di cui all'art. 2427 nr. 22 quater C.C.

Informazioni ex art. 1 c. 125 L. 124/17

Si precisa che nell'esercizio a commento non sono stati percepiti contributi, sovvenzioni o comunque vantaggi economici dalla Pubblica Amministrazione.

* * *

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Nota integrativa, parte finale

Si propone di destinare l'utile di esercizio come segue:

- 5% a riserva legale
- a riserva straordinaria la parte restante

Il Consigliere Delegato
Ing. Franco Arcelloni