

CBL DISTRIBUZIONE S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE MARTIRI DELLA LIBERTA' 102 27035 MEDE PV
Codice Fiscale	01967020189
Numero Rea	Pavia 238359
P.I.	01967020189
Capitale Sociale Euro	170.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	352200 Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	51.552	42.624
II - Immobilizzazioni materiali	20.125	22.181
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	71.677	64.805
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.351.665	1.460.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	52.276	53.383
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	1.403.941	1.514.164
IV - Disponibilità liquide	420.537	363.438
Totale attivo circolante (C)	1.824.478	1.877.602
D) Ratei e risconti	6.039	7.845
Totale attivo	1.902.194	1.950.252
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	170.000	170.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	29.662	29.198
V - Riserve statutarie	319.655	319.655
VI - Altre riserve	159.116	250.304
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	55.477	9.277
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	733.910	778.434
B) Fondi per rischi e oneri	0	27.338
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	135.462	113.867
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.032.822	1.030.613
Totale debiti	1.032.822	1.030.613
Totale passivo	1.902.194	1.950.252

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.970.944	1.975.320
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.137	0
altri	1.195.033	1.132.527
Totale altri ricavi e proventi	1.197.170	1.132.527
Totale valore della produzione	3.168.114	3.107.847
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	72.865	74.328
7) per servizi	920.883	851.548
8) per godimento di beni di terzi	1.063.775	1.126.844
9) per il personale		
a) salari e stipendi	311.503	273.861
b) oneri sociali	97.362	86.232
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.885	49.815
c) trattamento di fine rapporto	21.885	22.477
e) altri costi	0	27.338
Totale costi per il personale	430.750	409.908
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.764	28.984
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.175	23.124
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.589	5.860
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.496	1.875
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.260	30.859
14) oneri diversi di gestione	574.161	604.317
Totale costi della produzione	3.093.694	3.097.804
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	74.420	10.043
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5	95
Totale interessi e altri oneri finanziari	5	95
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5)	(95)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	74.415	9.948
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.938	10.991
imposte relative a esercizi precedenti	0	(10.320)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.938	671
21) Utile (perdita) dell'esercizio	55.477	9.277

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

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.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dall'emergenza epidemiologica Covid 19.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

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.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 2020 i valori previsionali dei premi incentivanti relativi al servizio di sicurezza e continuità di cui alla deliberazione 574/2013 dell'ARERA - Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente - quelli del saldo di perequazione riferiti entrambi all'anno 2020 e i costi delle risultanze istruttorie relative al riconoscimento tariffario dei costi di telelettura/telegestione per l'anno 2019 e 2020.

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

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. Qualora indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulta 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.

Non essendo ancora stata avviata da parte della Stazione Appaltante - individuata nel Comune di Vigevano - la procedura preliminare propedeutica all'avvio del processo di gara prevista dal Decreto Ministeriale del 12 novembre 2011, n.226, in attesa che si concretizzino le azioni previste ed indicate dal Decreto Ministeriale, la società ha proseguito a gestire gli impianti della società proprietaria in regime di prorogatio contrattuale.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione:

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20% - 33%c per il Software di gestione Codice di Rete fornito dalla società Terranova Srl
Altre immobilizzazioni immateriali	20%
Certificazione qualità UNI EN ISO 9001	50%
Spese incrementative su beni di terzi	6 anni - in funzione della durata del contratto che ne consente l'utilizzo

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, e rettifiche dai corrispondenti fondi 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 di cassa di ammontare rilevante.

Gli ammortamenti effettuati sono calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, ridotte alla metà nel primo esercizio di entrata in funzione del bene, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti:

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzature industriali e commerciali	10%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Hardware	20%

I beni di rapido consumo sono iscritti nelle immobilizzazioni ed ammortizzati interamente nell'esercizio.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Non si sono verificate perdite durevoli di valore nelle immobilizzazioni materiali.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecoverabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della 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.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

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.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio e modificati in occasione di resi o rettifiche di fatturazione.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Nel 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, quelli del saldo di perequazione dell'anno 2020 e i costi relativi al riconoscimento tariffario dei costi di telelettura/telegestione per l'anno 2019 e 2020.

L'ARERA svolge attività di regolazione e controllo nei settori dell'energia elettrica, del gas naturale, dei servizi idrici, del ciclo dei rifiuti e del telecalore. E' un'autorità amministrativa indipendente che opera per garantire la promozione della concorrenza e dell'efficienza nei servizi di pubblica utilità e tutelare gli interessi di utenti e consumatori.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza non sono state calcolate le attività per imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili in quanto riferite esclusivamente alle spese di manutenzioni riportabili negli esercizi successivi di importo non significativo.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	363.044	57.248	420.292
Danaro ed altri valori in cassa	394	-149	245
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	363.438	57.099	420.537
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	363.438	57.099	420.537
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	363.438	57.099	420.537

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.975.320		1.970.944	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	74.328	3,76	72.865	3,70
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.978.392	100,16	1.984.658	100,70
VALORE AGGIUNTO	-77.400	-3,92	-86.579	-4,39
Ricavi della gestione accessoria	1.132.527	57,33	1.197.170	60,74
Costo del lavoro	409.908	20,75	430.750	21,86
Altri costi operativi	604.317	30,59	574.161	29,13
MARGINE OPERATIVO LORDO	40.902	2,07	105.680	5,36
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	30.859	1,56	31.260	1,59
RISULTATO OPERATIVO	10.043	0,51	74.420	3,78
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-95	0,00	-5	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.948	0,50	74.415	3,78
Imposte sul reddito	671	0,03	18.938	0,96
Utile (perdita) dell'esercizio	9.277	0,47	55.477	2,81

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura		12,01	10,24
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.		
Quoziente secondario di struttura		14,19	12,13
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.		

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)		2,51	2,59
Capitale investito ----- Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.		
Elasticità degli impieghi		96,68	96,23

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Attivo circolante -----	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.		
Capitale investito			
Quoziente di indebitamento complessivo		1,51	1,59
Mezzi di terzi -----	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.		
Patrimonio Netto			

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	4,82	4,58
Ricavi netti esercizio -----			
Costo del personale esercizio			
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	23	31
Debiti vs. Fornitori * 365 -----			
Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	62	57
Crediti vs. Clienti * 365 -----			
Ricavi netti dell'esercizio			

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.		
Scorte medie merci e materie prime * 365 -----			
Consumi dell'esercizio			
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.		
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 -----			
Ricavi dell'esercizio			
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,78	1,72
Attivo corrente -----			
Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria		1,78	1,72
Liq imm. + Liq diff. -----			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.		

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on debt (R.O.D.)			
Oneri finanziari es. -----	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.		
Debiti onerosi es.			
Return on sales (R.O.S.)		0,51	3,78
Risultato operativo es. -----	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.		
Ricavi netti es.			
Return on investment (R.O.I.)		0,51	3,91
Risultato operativo -----	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.		
Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)		1,19	7,56
Risultato esercizio -----	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.		
Patrimonio Netto			

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	348.865	86.375	0	435.240
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	306.241	64.194		370.435
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	42.624	22.181	0	64.805
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	33.103	3.532	0	36.635
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	24.175	5.589		29.764
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	8.928	(2.056)	0	6.872
Valore di fine esercizio				
Costo	331.743	79.882	0	411.625
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	280.192	59.757		339.949
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	51.552	20.125	0	71.677

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	28.858	20.440	21.158	28.140
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti	9.700	12.663		22.363
Altre immobilizzazioni immateriali	4.066		3.017	1.049
Arrotondamento				
Totali	42.624	33.103	24.175	51.552

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali si riferisce a spese sostenute per le modifiche imposte dall'ARERA sulla gestione dello scambio di informazioni tra gli operatori, che ha visto l'incremento delle attività gestite per tramite dell'Acquirente Unico e del Sistema Informativo Integrato.

Nelle immobilizzazioni in corso sono riportati i moduli software del programma di gestione dell'attività di Distribuzione per la comunicazione Application to Application con il portatore dell'Acquirente Unico (SII). La messa in funzione della Porta di comunicazione ha subito un forte rallentamento nel corso dell'anno a seguito dell'emergenza pandemica. Allo stato attuale sono ancora in corso i test nell'area Parallela dei flussi di comunicazione e si presume di terminare la procedura e il passaggio all'attivazione della PdC in ambiente reale per la metà dell'anno 2021.

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Attrezzature industriali e commerciali	13.244	3.532	3.035	13.741
Altri beni	8.937		2.553	6.384
Totali	22.181	3.532	5.588	20.125

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	334.876	(25.973)	308.903	308.903	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	452.222	85.288	537.510	537.510	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	349.148	(76.695)	272.453	272.453	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	71.041	(68.882)	2.159	2.159	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	306.878	(23.962)	282.916	230.640	52.276	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.514.164	(110.223)	1.403.941	1.351.665	52.276	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	185.643	164.327	-21.316
Crediti verso clienti per fatture da emettere	156.458	153.415	-3.043
Fondo svalutazione crediti	-7.225	-8.839	-1.614
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	334.876	308.903	-25.973

I crediti verso clienti comprendo crediti per servizi di vettoriamiento e prestazioni commerciali.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da emettere	452.222	537.510	85.288
Totale crediti verso imprese controllanti	452.222	537.510	85.288

I crediti verso la società controllante sono costituiti dalla fattura da emettere in esecuzione dell'accordo tra la Società e la società controllante CBL SPA, denominato "protocollo gestione investimenti" per euro 528.843. La fattura fa riferimento ai costi sostenuti nel corso dell'anno per effettuare le manutenzioni sugli impianti dei 14 Comuni che la società ha in gestione.

Il saldo comprende inoltre € 8.667 per canoni di attraversamento delle linee ferroviarie, dei canali irrigui, delle servitù sulle proprietà private riguardanti gli impianti e le reti gas versati da CBL Distribuzione nel corso del 2020 e da rimborsare.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	189.436	-54.595	134.841
Fatture da emettere verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	167.084	-22.217	144.867
Fondo svalutazione crediti	-7.372	118	-7.254
Arrotondamento		-1	-1
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	349.148	-76.695	272.453

I crediti verso società sottoposte al controllo delle controllanti sono composte da fatture emesse e da emettere relative a quote trasporto gas, interventi su rete di distribuzione nei confronti di Lomellina Gas Srl.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	10.612	-10.612	
Acconti IRAP	872	-872	

Crediti IVA	59.524	-59.524	
Altri crediti tributari	33	2.126	2.159
Totali	71.041	-68.882	2.159

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	253.495	230.640	-22.855
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- rimborsi per Fondimpresa	4.220		-4.220
- anticipi a fornitori			
- crediti vs CSEA	249.275	230.546	-18.729
- altri		94	94
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	53.383	52.276	-1.107
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	8.800	7.694	-1.106
Altri crediti:			
- anticipi su oneri di gara ATEM Pavia 1	44.583	44.583	
Arrotondamento		-1	-1
Totale altri crediti	306.878	282.916	-23.962

I crediti verso altri sono così composti:

- Crediti verso la CASSA PER I SERVIZI ENERGETICI ED AMBIENTALI (CSEA) un ente pubblico economico che opera nei settori dell'elettricità, del gas e dell'acqua che si occupa della riscossione di alcune componenti tariffarie dagli operatori; tali componenti vengono raccolte nei conti di gestione dedicati e successivamente erogati a favore delle imprese secondo regole emanate dall'Autorità di regolazione per energia reti e ambiente (ARERA).

I crediti comprendono:

- Componenti tariffarie UG2, UG1 e GS Bonus Gas per Euro 33.271
- Assicurazione utenti finali (ante 2012) per Euro 1.075
- Perequazione 6° Bimestre 2020 e saldo di perequazione rispettivamente di Euro 78.672 e Euro 17.109
- Incentivi recupero sicurezza riferiti all'anno 2017 per € 6.801, anno 2018 per € 29.339, anno 2019 per € 27.010e per l'esercizio in corso di € 36.139. Il sistema incentivante serve a premiare o penalizzare le aziende di distribuzione in funzione di quanto effettuano per migliorare la sicurezza degli impianti in gestione.
- Recupero oneri d'interruzione fornitura gas Euro 1.130

I crediti verso altri oltre 12 mesi includono:

- Depositi cauzionali fornitori e utenze acqua, energia elettrica-telefonica per Euro 1.162

- Depositi cauzionali R.F.I. per Euro 1.032
- Depositi cauzionali affitto sede per Euro 1.000
- Depositi cauzionali versati alla Provincia di Pavia per lavori per Euro 4.500
- Credito relativo ad acconti sugli oneri di gara ATEM Pavia 1 richiesti dalla Città di Vigevano per Euro 44.582 che sarà rimborsato dal gestore entrante successivamente all'affidamento.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito complessivamente, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	14.597		1.496	16.093

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	363.044	57.248	420.292
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	394	(149)	245
Totale disponibilità liquide	363.438	57.099	420.537

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	7.845	(1.806)	6.039
Totale ratei e risconti attivi	7.845	(1.806)	6.039

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	7.845	6.039	-1.806
- su polizze assicurative	3.138	3.198	60
- altri	4.707	2.841	-1.866
Totali	7.845	6.039	-1.806

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

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 733.910 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	170.000	0	0	0	0	0		170.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	29.198	0	0	464	0	0		29.662
Riserve statutarie	319.655	0	0	0	0	0		319.655
Altre riserve								
Riserva straordinaria	86.244	0	0	8.813	95.057	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	164.059	0	0	0	4.943	0		159.116
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1	0	0	(1)	0	0		0
Totale altre riserve	250.304	0	0	8.812	100.000	0		159.116
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	9.277	0	9.277	0	0	0	55.477	55.477
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	778.434	0	9.277	9.276	100.000	0	55.477	733.910

La società nel corso dell'esercizio ha proceduto alla distribuzione straordinaria di dividendi verso la società controllante CBL Spa per Euro 100.000.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	170.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	29.662	U	A,B	29.662	0	0
Riserve statutarie	319.655	C	A,B,C	319.665	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	159.116	C	A.B.C.	159.116	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	159.116			159.116	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	678.433			508.443	0	0
Quota non distribuibile				29.662		
Residua quota distribuibile				478.781		

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	27.338	27.338
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	27.338	27.338
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(27.338)	(27.338)
Valore di fine esercizio	0	0	0	0	0

Il saldo al 31/12/2019 comprendeva l'accantonamento al fondo per il premio ai dipendenti per l'esercizio 2019.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo premio dipendenti	27.338	-27.338	
Totali	27.338	-27.338	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	113.867
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.885
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(290)
Totale variazioni	21.595
Valore di fine esercizio	135.462

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	130.173	45.758	175.931	175.931	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	491.513	3.882	495.395	495.395	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	22.735	(6.918)	15.817	15.817	0	0
Debiti tributari	15.659	20.204	35.863	35.863	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.448	(969)	15.479	15.479	0	0
Altri debiti	354.086	(59.748)	294.338	294.338	0	0
Totale debiti	1.030.613	2.209	1.032.822	1.032.823	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	130.173	175.931	45.758
Fornitori entro esercizio:	78.843	94.648	15.805
Fatture da ricevere entro esercizio:	51.330	81.284	29.954
Arrotondamento		-1	
Totale debiti verso fornitori	130.173	175.931	45.758

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso controllanti	57.978	59.776	1.798
Debiti verso controllanti fatture da ricevere	433.535	435.619	2.084
Totale debiti verso imprese controllanti	491.513	495.395	3.882

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Lomellina Gas Srl	5.662	6.656	994
Debiti verso Aquagest Srl	17.073	9.161	-7.912
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	22.735	15.817	-6.918

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		4.510	4.510
Debito IRAP		3.241	3.241
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA		13.052	13.052
Erario c.to ritenute dipendenti	14.629	-961	13.668
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	756	164	920
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale	66	35	101
Addizionale regionale	201	129	330
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	6	34	40
Arrotondamento	1		1
Totale debiti tributari	15.659	20.204	35.863

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	16.227	15.479	-748
Debiti verso Inail	221		-221
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	16.448	15.479	-969

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	354.086	294.338	-59.748
Debiti verso dipendenti/assimilati	37.103	83.665	46.562
Altri debiti:			

- altri	316.983	210.673	-106.310
Totale Altri debiti	354.086	294.338	-59.748

Nella voce altri debiti sono iscritti:

- Debiti verso authority (ARERA) per contributi stimati pari a € 1.114
- Verso CSEA per componenti tariffe gas per un importo complessivo pari ad euro 184.618
- Debiti verso dipendenti per oneri differiti riferiti a ferie, 14° mensilità, v/amministratori e premio di risultato.
- Partite passive da liquidare riferite ad una regolazione della polizza assicurativa RCT anno 2020 stimata per euro 700
- Debiti verso comuni di Valle Lomellina e Semiana per la componente tariffaria "Onere COL" fatturata nel 2020 per euro 13.008
- Debito per importi dovuti ad ARERA relativi al riconoscimento tariffario dei costi di telelettura /telegestione per l'anno 2019 e 2020 per euro 11.233

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

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	1.032.822	1.032.822

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.975.320	1.970.944	-4.376	-0,22
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.132.527	1.197.170	64.643	5,71
Totali	3.107.847	3.168.114	60.267	

I ricavi per vendite e prestazioni vengono così ripartiti:

- Ricavi da servizio vettoriamento per euro 1.393.576
- Ricavi per prestazioni commerciali relative ad operazioni di apertura, chiusura e lettura misuratori eseguite per conto delle società di Vendita per € 36.883
- Lavori di estensione rete e allacciamenti per euro 314.802
- Sostituzione e vendita contatori 36.933
- Interventi vari su impianti principali e secondari e sui gruppi di misura delle cabine Remi per euro 188.751

Nonostante l'emergenza epidemiologica da covid-19 CBL Distribuzione è riuscita a far fronte agli impegni presentati alla capogruppo attraverso il piano investimenti.

Rispetto all'esercizio precedente sono stati eseguiti minori interventi sugli impianti ma maggiori sostituzioni contatori e rinnovamenti di allacci. I ricavi per attività svolte per conto dei Venditori sono rimaste pressoché invariate con la sola eccezione delle pratiche di chiusura del contatore per morosità che hanno subito una riduzione del 40% dovuta principalmente al blocco dell'esecuzione delle sospensioni imposto dall'ARERA nel periodo del look down.

La voce altri ricavi e proventi include:

- Componenti positivi relativi alle fatture emesse nei confronti delle società di Vendita, quali: Assicurazione utenti finali, indennizzi Cmor, interruzioni fornitura a seguito di richiesta sospensione per morosità e componenti UG1, UG2, UG3, RE, RS e Bonus gas per € 531.221
- Canone aggiuntivo del servizio di distribuzione del gas naturale richiesto dai Comuni di Valle e Semiana per € 12.613
- Rimborsi dei canoni occupazione suolo pubblico e attraversamenti da parte della controllante CBL Spa e rimborso del gas consumato a mezzo carro bombolaio per € 22.133
- Incentivi per recuperi sicurezza € 36.139

- Canoni bimestrali di perequazione ricevuti da CSEA per € 574.576
- Sopravvenienza sul saldo di perequazione calcolato per l'esercizio 2019 per euro 14.110

Il conto accoglie il credito di euro 2.137 determinato sulle spese sostenute nell'anno 2020 per l'adeguamento degli ambienti di lavoro e/o per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione.

Nel complesso la variazione in aumento della voce è dovuta ad un maggior importo del valore bimestrale della perequazione incassato in corso d'anno.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	74.328	72.865	-1.463	-1,97
Per servizi	851.548	920.883	69.335	8,14
Per godimento di beni di terzi	1.126.844	1.063.775	-63.069	-5,60
Per il personale:				
a) salari e stipendi	273.861	311.503	37.642	13,74
b) oneri sociali	86.232	97.362	11.130	12,91
c) trattamento di fine rapporto	22.477	21.885	-592	-2,63
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	27.338		-27.338	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	23.124	24.175	1.051	4,55
b) immobilizzazioni materiali	5.860	5.589	-271	-4,62
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	1.875	1.496	-379	-20,21
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	604.317	574.161	-30.156	-4,99
Arrotondamento				
Totali	3.097.804	3.093.694	-4.110	

La variazione della voce d'acquisto per merci, materie prime e di consumo è così dettagliata:

Descrizione	Variazioni
Energia elettrica e gas	-692
Carburante	-1.533
Materiale manutenzione, consumo e merci	-10.017
Vestiaro	8.429
Odorizzante	214

Cancelleria e acquisti vari	-1.795
Contatori gas	3.781
Segnaletica	150

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Impianti di telecontrollo	31.499	28.001	3.498
Gestione impianti distribuzione gas	159.097	204.768	-45.671
Allacciamenti ed estensioni rete	248.438	140.196	108.242
Impianti di protezione catodica	6.856	9.771	-2.915
Attività di gestione misuratori	28.090	18.445	9.645
Canoni servizio di reperibilità	52.818	51.019	1.799
Gestione utenze telefoniche, gas ed energia elettrica	46.443	48.476	-2.033
Consulenze tecniche, amministrative e legali	99.056	112.400	-13.344
Assistenza e consulenza hardware e software	78.286	65.673	12.613
Altri costi e prestazioni per servizi	31.874	41.737	-9.863
Saldo di Perequazione	85.435	73.917	11.518
Compenso collegio sindacale, CdA e ODV	52.991	57.146	-4.155
Totale	920.883	851.548	69.335

Come indicato precedentemente i lavori di manutenzione sugli impianti sono diminuiti a fronte di un maggior impiego delle risorse nella manutenzione delle reti, allacci e interventi sui contatori.

I costi di consulenza tecnica, amministrativa e legale sono nel complesso diminuiti in quanto nel corso del 2020 non si sono sottoscritti accordi di consulenza legale. La società, nonostante la situazione d'emergenza da Covid-19 ha mantenuto la Certificazione ISO 9001 ed ha eseguito tutti gli aggiornamenti richiesti dalla normativa di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19.

L'aumento dell'assistenza e consulenza software è legata al continuo aggiornamento informatico richiesto alle società. Nello specifico sono aumentati i costi di assistenza software contrattuale e di manutenzione /aggiornamento del sito internet.

La voce "altri costi e prestazioni per servizi" comprende costi assicurativi, accessori per il personale, spese di manutenzione attrezzature, spese bancarie e di pulizia uffici. Il decremento è stato maggiormente influenzato da una riduzione di circa del 50% dei costi sostenuti per l'addestramento e formazione del personale. La formazione è avvenuta, per tutti i dipendenti attraverso corsi online.

Il Saldo di Perequazione risulta essere negativo per la sola componente dell'area Misura. Nel complesso la società vanta un credito, seppur minimo, nei confronti dell'ARERA.

Il saldo di perequazione è dato dalla differenza tra la somma del vincolo dei ricavi della misura "VRM" ed il vincolo dei ricavi della distribuzione "VRD" (valori quest'ultimi determinati dall'ARERA con la pubblicazione delle tariffe definitive di riferimento) e la somma degli acconti bimestrali di perequazione (stabiliti anch'essi da deliberazione dell'ARERA) ed il fatturato effettivo effettuato sulla base delle tariffe obbligatorie.

Gli oneri diversi di gestione sono composti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte diverse verso stato, regione, provincia e assimilati	18.511	18.837	-326

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Spese generali	544.544	575.077	-30.533
Altri costi	11.106	10.403	703
Totale	574.161	604.317	-30.156

Le spese generali comprendono in maggior misura le partite di giro delle componenti tariffarie relative al servizio di Vettoriamento e sono influenzate dalle variazioni dell'importo delle componenti emesse dall'ARERA con cadenza trimestrale

Gli altri costi per Euro € 11.106 sono riferiti principalmente a:

- Stanziamenti non effettuati negli esercizi precedenti canoni attraversamento conduttore per € 6.711
- Costi delle risultanze istruttorie relative al riconoscimento tariffario dei costi di telelettura/telegestione per l'anno 2017, 2018 e 2019 per un totale di € 8.421.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	10.991	7.947	72,30	18.938
Imposte relative a esercizi precedenti	-10.320	10.320	-100,00	
Totali	671	18.267		18.938

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

Non vi è iscrizione di fiscalità differita.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	4
Operai	2
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	7

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.811	21.060
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Il Collegio Sindacale svolge funzioni di Organo di Controllo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano che non ci sono garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria o altrui.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controllante CBL SPA	Soc. sottoposta al controllo delle controllanti LOMELLINA GAS SRL	Soc. sottoposta al controllo delle controllanti AQUAGEST SRL
Ricavi	553.077	946.883	
Costi	1.021.735	21.377	64.446
Crediti commerciali	537.510	279.707	
Debiti finanziari			
Debiti commerciali	495.395	6.656	9.161

Le operazioni svolte con CBL Spa riguardano la fatturazione dei costi sostenuti per effettuare migliorie, interventi straordinari e manutenzioni sugli impianti in gestione e il canone d'affitto degli stessi.

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.

Le attività di AQUAGEST Srl, acquisita al 100% da CBL Spa nel mese di Luglio 2019, si riferiscono al servizio di Reperibilità ed ai lavori di manutenzione impianti e allacci eseguito per nostro conto.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare, salvo il prorogarsi dell'emergenza sanitaria coronavirus. L'organo amministrativo continua a monitorare l'evoluzione degli effetti economici e finanziari determinati dalla suddetta emergenza sanitaria Covid 19, attualmente non prevedibili.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	2.774
- a Riserva straordinaria	19.416
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	33.287
Totale	55.477

Dichiarazione di conformità del bilancio

MEDE, 29 MARZO 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

L'Amministratore Unico

ARCELLONI FRANCO

Il sottoscritto ARCELLONI FRANCO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.