

CBL DISTRIBUZIONE S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	42.624	36.418
II - Immobilizzazioni materiali	22.181	24.378
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	64.805	60.796
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.460.781	1.343.478
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.383	53.383
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	1.514.164	1.396.861
IV - Disponibilità liquide	363.438	877.283
Totale attivo circolante (C)	1.877.602	2.274.144
D) Ratei e risconti	7.845	3.553
Totale attivo	1.950.252	2.338.493
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	29.198	27.616
V - Riserve statutarie	319.655	319.655
VI - Altre riserve	250.304	221.187
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	199.052
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.277	31.647
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	778.434	969.157
B) Fondi per rischi e oneri	27.338	17.331
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	113.867	98.410
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.030.613	1.253.548
Totale debiti	1.030.613	1.253.548
E) Ratei e risconti	0	47
Totale passivo	1.950.252	2.338.493

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.975.320	2.035.024
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.132.527	918.755
Totale altri ricavi e proventi	1.132.527	918.755
Totale valore della produzione	3.107.847	2.953.779
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	74.328	76.470
7) per servizi	851.548	851.302
8) per godimento di beni di terzi	1.126.844	1.089.342
9) per il personale		
a) salari e stipendi	273.861	285.661
b) oneri sociali	86.232	82.562
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.815	22.058
c) trattamento di fine rapporto	22.477	22.058
e) altri costi	27.338	0
Totale costi per il personale	409.908	390.281
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.984	23.427
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.124	17.498
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.860	5.929
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.875	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.859	23.427
14) oneri diversi di gestione	604.317	477.928
Totale costi della produzione	3.097.804	2.908.750
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.043	45.029
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	51
Totale proventi diversi dai precedenti	0	51
Totale altri proventi finanziari	0	51
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	95	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	95	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(95)	51
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.948	45.080
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.991	13.433
imposte relative a esercizi precedenti	(10.320)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	671	13.433
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.277	31.647

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

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, Cergnago, 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 31/12/2019, 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.

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.

CBL Distribuzione ha seguito le linee guida del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020 (Decreto Cura Italia) che ha consentito di prorogare di 60 giorni i termini relativi all'approvazione dei bilanci a seguito di emergenza epidemiologica da Covid-19.

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 31/12/2019 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 2019 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 - e quelli del saldo di perequazione riferiti entrambi all'anno 2019.

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
Costi di impianto e di ampliamento	

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20% - 33% ^c per il Software di gestione Codice di Rete fornito dalla società Terranova Srl
Avviamento	
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 rettificata 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
Fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	10%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Hardware	20%
- Automezzi	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 irrecuperabilità.

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.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto 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.

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;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- 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 e quelli del saldo di perequazione dell'anno 2019.

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 non sussistono per le stesse i requisiti previsti dai principi contabili.

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	876.963	-513.919	363.044
Danaro ed altri valori in cassa	320	74	394
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	877.283	-513.845	363.438
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	877.283	-513.845	363.438
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			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	877.283	-513.845	363.438

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.035.024		1.975.320	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	76.470	3,76	74.328	3,76
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.940.644	95,36	1.978.392	100,16
VALORE AGGIUNTO	17.910	0,88	-77.400	-3,92
Ricavi della gestione accessoria	918.755	45,15	1.132.527	57,33
Costo del lavoro	390.281	19,18	409.908	20,75
Altri costi operativi	477.928	23,49	604.317	30,59
MARGINE OPERATIVO LORDO	68.456	3,36	40.902	2,07
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	23.427	1,15	30.859	1,56
RISULTATO OPERATIVO	45.029	2,21	10.043	0,51
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	51	0,00	-95	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	45.080	2,22	9.948	0,50
Imposte sul reddito	13.433	0,66	671	0,03
Utile (perdita) dell'esercizio	31.647	1,56	9.277	0,47

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	15,94	12,01
Patrimonio Netto			

Immobilizzazioni esercizio			
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	17,84	14,19
Patrimonio Netto + Pass. consolidate			

Immobilizzazioni esercizio			

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	2,41	2,51
Capitale investito			

Patrimonio Netto			
Elasticità degli impieghi	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.	97,40	96,68
Attivo circolante			

Capitale investito			
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	1,41	1,51
Mezzi di terzi			

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.	5,21	4,82
Ricavi netti esercizio			
----- Costo del personale esercizio			
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	61	23
Debiti vs. Fornitori * 365			
----- Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	46	62
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.	1,77	1,78
Attivo corrente			
----- Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,77	1,78
Liq imm. + Liq diff.			
----- Passivo corrente			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on debt (R.O.D.)			
Oneri finanziari es.			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Debiti onerosi es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.		
Return on sales (R.O.S.)		2,21	0,51
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.)		1,93	0,51
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.)		3,27	1,19
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	319.536	84.564	0	404.100
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	283.118	60.187		343.305
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	36.418	24.378	0	60.796
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	29.329	3.664	0	32.993
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	23.124	5.860		28.984
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	6.206	(2.197)	0	4.009
Valore di fine 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

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	28.468	19.210	18.820	28.858
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti		9.700		9.700
Altre immobilizzazioni immateriali	7.950	420	4.304	4.066
Arrotondamento				
Totali	36.418	29.330	23.124	42.624

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;
- spese sostenute per l'istituzione e gestione da parte del Ministero dello Sviluppo economico di un Sistema Informativo Nazionale Federato delle Infrastrutture (SINFI), un catasto nazionale delle infrastrutture e delle reti del sottosuolo che ha individuato la società tra i soggetti obbligati al caricamento dei dati relativi alle reti da noi gestite.

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) non ancora attivate e ancora da testare.

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali:

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Attrezzature industriali e commerciali	14.767	1.101	2.624	13.244
Altri beni	9.611	2.562	3.236	8.937
Totali	24.378	3.663	5.860	22.181

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	263.608	71.268	334.876	334.876	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	476.489	(24.267)	452.222	452.222	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	254.873	94.275	349.148	349.148	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	123.814	(52.773)	71.041	71.041	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	278.077	28.801	306.878	253.495	53.383	0

	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
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.396.861	117.303	1.514.164	1.460.782	53.383	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	138.073	185.643	47.570
Crediti verso clienti per fatture da emettere	132.439	156.458	24.019
Fondo svalutazione crediti	-6.904	-7.225	-321
Totale crediti verso clienti	263.608	334.876	71.268

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	476.489	452.222	-24.267
Totale crediti verso imprese controllanti	476.489	452.222	-24.267

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 433.620. 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 € 18.602 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 degli anni 2018-2019 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	116.375	73.061	189.436
Fatture da emettere verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	144.319	22.765	167.084
Fondo svalutazione crediti	-5.818	-1.554	-7.372
Arrotondamento	-3	3	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	254.873	94.275	349.148

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.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF		10.612	10.612
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP		872	872
Crediti IVA	123.814	-64.290	59.524
Altri crediti tributari		33	33
Arrotondamento			
Totali	123.814	-52.773	71.041

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	224.694	253.495	28.801
Crediti verso dipendenti	2		-2
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- rimborsi per Fondimpresa		4.220	4.220
- anticipi a fornitori	143		-143
- crediti vs CSEA	222.698	249.275	26.577
- altri	1.851		-1.851
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	53.383	53.383	
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	8.800	8.800	
Altri crediti:			
- anticipi su oneri di gara ATEM Pavia 1	44.583	44.583	
- altri			
Totale altri crediti	278.077	306.878	28.801

I crediti verso altri sono così composti:

- crediti per rimborso corsi da Fondimpresa per Euro 4.220
- 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-GS Bonus Gas per Euro 78.534

- Assicurazione utenti finali (ante 2012) per Euro 1.075
- Perequazione 6° Bimestre 2019 Euro 70.518
- Incentivi recupero sicurezza riferita all'anno 2016 per € 8.243, anno 2017 € 34.002, anno 2018 per € 29.339 e per l'esercizio in corso di € 27.010. 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 553

I crediti verso altri oltre 12 mesi includono:

- 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
- Depositi cauzionali versati alla Provincia di Pavia per lavori per Euro 5.500
- 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, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	12.722		1.875	14.597

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	876.963	(513.919)	363.044
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	320	74	394
Totale disponibilità liquide	877.283	(513.845)	363.438

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	3.553	4.292	7.845
Totale ratei e risconti attivi	3.553	4.292	7.845

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	3.553	7.845	4.292
- su polizze assicurative	593	3.138	
- altri	2.960	4.707	4.292
Totali	3.553	7.845	4.292

Nel conto sono stati iscritti proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione, 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 778.434 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	27.616	0	0	1.582	0	0		29.198
Riserve statutarie	319.655	0	0	0	0	0		319.655
Altre riserve								
Riserva straordinaria	57.128	0	0	30.065	949	0		86.244
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	0	0		164.059
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	0	0	0	1	0	0		1
Totale altre riserve	221.187	0	0	30.066	949	0		250.304
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	199.052	0	0	0	199.052	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	31.647	0	31.647	0	0	0	9.277	9.277
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	969.157	0	31.647	31.648	200.001	0	9.277	778.434

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	29.198	U	A,B	29.198	0	0
Riserve statutarie	319.655	C	A,B,C	319.665	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	86.244	U	A,B,C,	86.244	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	164.059	C	A,B,C.	164.059	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	1			0	0	0
Totale altre riserve	250.304			250.303	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	769.157			599.166	0	0
Quota non distribuibile				569.968		
Residua quota distribuibile				29.198		

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

Al 31/12/2019 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	17.331	17.331
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	27.338	27.338
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	17.331	17.331
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	10.007	10.007
Valore di fine esercizio	0	0	0	27.338	27.338

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.

Il saldo al 31/12/18 faceva riferimento all'accantonamento effettuato nell'esercizio 2016 per la possibile penalità che ARERA avrebbe potuto addebitare alla Società al momento dell'erogazione degli incentivi recupero sicurezza del 2016, qualora, non avesse riconosciuto la completa estraneità in merito al sinistro occorso sull'impianto di distribuzione di Ottobiano.

Nello specifico 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).

Nel corso dell'esercizio l'ARERA ha confermato gli importi relativi all'esercizio 2016 da erogare alle Imprese di distribuzione e, nel prospetto di riepilogo competenze allegato alla Delibera, non risultavano per CBL Distribuzione penali da corrispondere e di conseguenza si è provveduto allo storno del Fondo costituito.

Il saldo a fine esercizio comprende l'accantonamento al fondo per il premio ai dipendenti per l'esercizio 2019.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo premio dipendenti		27.338	27.338
Fondo rischi diversi	17.331	-17.331	
Totali	17.331	10.007	27.338

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, 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	98.410
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.477
Utilizzo nell'esercizio	6.720
Altre variazioni	(300)
Totale variazioni	15.457
Valore di fine esercizio	113.867

L'incremento corrisponde alla quota accantonata nell'anno per il dirigente, dipendenti tecnici e gli impiegati amministrativi e il decremento ad un'anticipazione su TFR.

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	335.142	(204.969)	130.173	130.173	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	559.736	(68.223)	491.513	491.513	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.362	16.373	22.735	22.735	0	0

	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
Debiti tributari	16.041	(382)	15.659	15.659	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.419	29	16.448	16.448	0	0
Altri debiti	319.847	34.239	354.086	354.086	0	0
Totale debiti	1.253.548	(222.935)	1.030.613	1.030.614	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	335.142	130.173	-204.969
Fornitori entro esercizio:	159.595	78.843	-80.752
Fatture da ricevere entro esercizio:	175.547	51.330	-124.217
Totale debiti verso fornitori	335.142	130.173	-204.969

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso controllanti	168.900	57.978	-110.922
Debiti verso controllanti fatture da ricevere	390.836	433.535	42.699
Totale debiti verso imprese controllanti	559.736	491.513	-68.223

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso società sottoposte al controllo delle controllanti	6.362		-6.362
Debiti verso Lomellina Gas Srl		5.662	5.662
Debiti verso Aquagest Srl		17.073	17.073
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.362	22.735	16.373

Nel mese di luglio 2019 la controllante CBL Spa ha acquisito la totale partecipazione della società Aquagest Srl che offre servizi di manutenzione impianti acqua e gas.

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	1.291	-1.291	
Debito IRAP	560	-560	
Erario c.to ritenute dipendenti	13.531	1.098	14.629
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	555	201	756
Addizionale comunale	19	47	66

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Addizionale regionale	39	162	201
Imposte sostitutive	46	-46	
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte		6	6
Arrotondamento		1	1
Totale debiti tributari	16.041	-382	15.659

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	16.218	16.227	9
Debiti verso Inail	120	221	101
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	80		-80
Arrotondamento	1		-1
Totale debiti previd. e assicurativi	16.419	16.448	29

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	319.847	354.086	34.239
Debiti verso dipendenti/assimilati	78.036	37.103	-40.933
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	241.811	316.983	75.172
Totale Altri debiti	319.847	354.086	34.239

Nella voce altri debiti sono iscritti:

- Debiti verso authority (ARERA) per contributi stimati pari a € 927
- Verso CSEA per componenti tariffe gas per un importo complessivo pari ad euro 232.530
- Debiti verso dipendenti per oneri differiti riferiti a ferie, 14° mensilità e v/amministratori per euro 37.103
- Partite passive da liquidare riferite ad una regolazione della polizza assicurativa RCT anno 2019 per euro 696
- Debiti verso comuni di Valle Lomellina e Semiana per la componente tariffaria "Onere COL" fatturata nel 2019 per euro 12.453
- Debito per saldo di perequazione anno 2018 per euro 70.376

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		
Ammontare	0	0	0	0	1.030.613	1.030.613

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	47	(47)	0
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	47	(47)	0

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	2.035.024	1.975.320	-59.704	-2,93
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	918.755	1.132.527	213.772	23,27
Totali	2.953.779	3.107.847	154.068	

I ricavi per vendite e prestazioni vengono così ripartiti:

- Ricavi da servizio vettoriamento per euro 1.484.533.
- Ricavi per prestazioni commerciali relative ad operazioni di apertura, chiusura e lettura misuratori eseguite per conto delle società di Vendita per € 48.796
- Lavori di estensione rete e allacciamenti per euro 198.424
- Sostituzione e vendita contatori 31.638
- Interventi vari su impianti principali e secondari e sui gruppi di misura delle cabine Remi per euro 311.909

Rispetto all'esercizio precedente sono stati eseguiti minori lavori sugli impianti e sono state eseguite meno sostituzioni misuratori. I ricavi per attività svolte per conto dei Venditori sono rimaste pressoché invariate con la sola eccezione delle pratiche chiusura del contatore per morosità che hanno subito un leggero aumento che non risulta in proporzione correlato alle riaperture post morosità.

La voce altri ricavi e proventi include:

- Componenti di giro di fatturazione emesse nei confronti delle società di Vendita e versate alla Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA) quali:, Assicurazione utenti finali, interruzioni fornitura a seguito di richiesta sospensione per morosità e componenti UG1, UG2,UG3, RE, RS e Bonus gas per € 567.989
- Canone aggiuntivo del servizio di distribuzione del gas naturale richiesto dai Comuni di Valle e Semiana per € 12.453
- Rimborsi dei canoni occupazione suolo pubblico e attraversamenti da parte della controllante CBL Spa e rimborso del gas consumato a mezzo carro bombolaio per € 23.076
- Incentivi per recuperi sicurezza € 27.010
- Canoni bimestrali di perequazione ricevuti da CSEA per € 431.908

Nell'insieme l'incremento della voce è stato generato da una aumento sostanziale della componenti tariffarie UG1, UG2 ed RE per circa € 163.000.

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	76.470	74.328	-2.142	-2,80
Per servizi	851.302	851.548	246	0,03
Per godimento di beni di terzi	1.089.342	1.126.844	37.502	3,44
Per il personale:				
a) salari e stipendi	285.661	273.861	-11.800	-4,13
b) oneri sociali	82.562	86.232	3.670	4,45
c) trattamento di fine rapporto	22.058	22.477	419	1,90
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		27.338	27.338	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	17.498	23.124	5.626	32,15
b) immobilizzazioni materiali	5.929	5.860	-69	-1,16
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante		1.875	1.875	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	477.928	604.317	126.389	26,45
Arrotondamento				
Totali	2.908.750	3.097.804	189.054	

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

Descrizione	variazioni
Energia elettrica e gas	302
Carburante	- 383
Materiale manutenzione, consumo e merci	4.575
Vestiaro	- 323
Odorizzante	- 5.432
Cancelleria e acquisti vari	1.005
Contatori gas	-2.392
Segnaletica	506

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Impianti di telecontrollo	28.001	15.070	12.931
Gestione impianti distribuzione gas	204.768	201.119	3.649
Allacciamenti ed estensioni rete	140.196	159.923	-19.727
Impianti di protezione catodica	9.771	29.852	-20.081
Attività di gestione misuratori	18.445	19.003	-558
Canoni servizio di reperibilità	51.019	39.836	11.183
Gestione utenze telefoniche, gas ed energia elettrica	48.476	46.383	2.093
Consulenze tecniche, amministrative e legali	112.400	109.432	2.968
Assistenza e consulenza hardware e software	65.673	53.892	11.781
Altri costi e prestazioni per servizi	41.737	32.631	9.106
Saldo di Perequazione	73.917	78.106	-4.189
Compenso collegio sindacale, CdA e ODV	57.146	66.055	-8.909
Totale	851.548	851.302	246

La sommatoria dei costi per servizi non ha subito variazioni; il decremento degli interventi sugli allacciamenti, dei lavori di estensione rete e il compenso agli organi amministrativi e di controllo legato soprattutto al cambio di Governance con la nomina di un Amministratore Unico è stato controbilanciato da un aumento dei lavori sugli impianti di telecontrollo, costi generali di servizio reperibilità, consulenze hardware e software e della macro classe altri costi e prestazioni per servizi.

I costi di consulenza tecnica, amministrativa e legale sono aumentati a seguito dei costi sostenuti per l'implementazione e il mantenimento della Certificazione ISO 9001 e per l'aggiornamento del Modello 231.

L'aumento dell'assistenza e consulenza software è legata all'implementazione dei sistemi a seguito dell'introduzione dell'obbligo di Fatturazione Elettronica con decorrenza 01/01/2019.

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. L'incremento è fortemente influenzato da maggiori costi sostenuti per la formazione del personale che hanno riguardato la qualifica del personale tecnico ai sensi della norma UNI 11632, la sicurezza sul posto di lavoro e la normativa 231/01.

In linea con il precedente anno il Saldo di Perequazione risulta essere negativo.

Tale saldo 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte diverse verso stato, regione, provincia e assimilati	18.837	17.318	1.519
Spese generali	575.077	453.573	121.504
Altri costi	10.403	7.037	3.366
Totale	604.317	477.928	126.389

Le spese generali comprendono in maggior misura le partite di giro delle componenti tariffarie relative al servizio di Vettoriamento e sono influenzate dall'aumento subito dalle quote UG1, UG2 ed RE.

Gli altri costi per Euro € 10.403 sono riferiti a:

- Stanziamenti non effettuati negli esercizi precedenti per rimborsi spese e canoni verso l'associazione est sesia per € 1.034
- Aggiustamenti su fatture per € 1.154
- Saldo del canone affitto impianti per € 2.957
- Restituzione di un importo una Tantum relativo alla dichiarazione spot sui costi della telelettura effettuata nel 2017 che l'ARERA non ha riconosciuto a CBL Distribuzione e che CSEA aveva già erogato pari a € 5.258

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	95
Totale	95

La voce comprende interessi passivi per tardato pagamento alla CSEA di regolazioni effettuate in fase di dichiarazione bimestrale delle componenti tariffarie UG2 ed UG3.

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	13.433	-2.442	-18,18	10.991
Imposte relative a esercizi precedenti		-10.320		-10.320
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	13.433	-12.762		671

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 31/12/2019.

	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 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	31.566	21.966

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 a 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	Società controllante CBL SPA	Società sottoposta al controllo delle controllanti LOMELLINA GAS SRL	Società sottoposte al controllo delle controllanti AQUAGEST SRL
Ricavi	433.620	1.087.415	
Costi	1.086.825	20.228	58.593
Proventi/Oneri finanziari			
Crediti finanziari			
Crediti commerciali	452.222	360.063	
Debiti finanziari			
Debiti commerciali	491.513	9.204	17.073

Le operazioni svolte con CBL Spa riguardano la fatturazione dei costi sostenuti nel 2019 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 vettore amento 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 l'emersione di questa importante emergenza sanitaria coronavirus, che ha determinato una serie di provvedimenti delle autorità competenti, fra le quali si sottolinea la chiusura temporanea della maggioranza delle attività economiche. L'organo amministrativo monitorerà 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	464
- a Riserva straordinaria	8.813
- a nuovo	
Totale	9.277

Dichiarazione di conformità del bilancio

MEDE, 18 maggio 2020

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.