

CBL DISTRIBUZIONE S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ANTONIO GRAMSCI 12 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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.395	24.703
II - Immobilizzazioni materiali	12.153	14.021
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	22.548	38.724
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	9.666	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.486.162	2.861.944
esigibili oltre l'esercizio successivo	47.889	50.889
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	1.534.051	2.912.833
IV - Disponibilità liquide	347.107	266.556
Totale attivo circolante (C)	1.890.824	3.179.389
D) Ratei e risconti	19.884	16.108
Totale attivo	1.933.256	3.234.221
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	35.548	34.000
V - Riserve statutarie	319.655	319.655
VI - Altre riserve	234.352	204.941
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	13.723	30.959
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	773.278	759.555
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	217.222	192.799
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	942.756	2.281.867
Totale debiti	942.756	2.281.867
Totale passivo	1.933.256	3.234.221

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.755.983	1.782.461
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.025	9.587
altri	2.002.811	974.881
Totale altri ricavi e proventi	2.009.836	984.468
Totale valore della produzione	3.765.819	2.766.929
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	92.124	93.228
7) per servizi	919.667	884.244
8) per godimento di beni di terzi	964.051	947.603
9) per il personale		
a) salari e stipendi	315.201	312.956
b) oneri sociali	86.617	86.576
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.060	34.289
c) trattamento di fine rapporto	25.060	34.289
Totale costi per il personale	426.878	433.821
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.061	30.924
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.935	25.526
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.126	5.398
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.199	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.260	30.924
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.666)	0
14) oneri diversi di gestione	1.314.294	338.540
Totale costi della produzione	3.734.608	2.728.360
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.211	38.569
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	6.669
Totale proventi diversi dai precedenti	0	6.669
Totale altri proventi finanziari	0	6.669
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	6.666
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.211	45.235
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.488	14.276
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.488	14.276
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.723	30.959

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 31/12/2023, 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 (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

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, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

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.

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.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così 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.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

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

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. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti e ridotti alla metà nel primo anno di entrata in funzione del bene.

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

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

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

Rimanenze

Le rimanenze di merci sono stati iscritte applicando il metodo FIFO secondo il quale gli articoli che entrano per primi in magazzino sono i primi ad uscire utilizzando, ove possibile, il costo specifico della merce ben identificata dal codice matricola.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione.

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.

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.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

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 569/2019 dell'ARERA, quelli del saldo di perequazione dell'anno 2023 e i costi relativi al riconoscimento tariffario dei costi di telelettura/telegestione per l'anno 2023.

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.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia che le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	266.556	80.551		347.107
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	266.556	80.551		347.107
E) Debito finanziario corrente		252		252
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)		252		252
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-266.556	-80.299		-346.855
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-266.556	-80.299		-346.855

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.782.461		1.755.983	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	93.228	5,23	82.458	4,70
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.831.847	102,77	1.883.718	107,27
VALORE AGGIUNTO	-142.614	-8,00	-210.193	-11,97
Ricavi della gestione accessoria	984.468	55,23	2.009.836	114,46
Costo del lavoro	433.821	24,34	426.878	24,31
Altri costi operativi	338.540	18,99	1.314.294	74,85
MARGINE OPERATIVO LORDO	69.493	3,90	58.471	3,33
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	30.924	1,73	27.260	1,55
RISULTATO OPERATIVO	38.569	2,16	31.211	1,78
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	6.666	0,37		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	45.235	2,54	31.211	1,78
Imposte sul reddito	14.276	0,80	17.488	1,00
Utile (perdita) dell'esercizio	30.959	1,74	13.723	0,78

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura		19,61	34,29
Patrimonio Netto	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.		

Immobilizzazioni esercizio			
Quoziente secondario di struttura		24,59	43,93
Patrimonio Netto + Pass. consolidate	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.		

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.	4,26	2,50
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.	98,80	98,83
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.	3,26	1,50
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.	4,11	4,11
Ricavi netti esercizio			

Costo del personale esercizio			
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	31	47
Debiti vs. Fornitori * 365			

Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	1	89
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.		54
Scorte medie merci e materie prime * 365			

Consumi dell'esercizio			
Quoziente di disponibilità		1,38	1,98
Attivo corrente			

Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.		
Quoziente di tesoreria		1,38	1,97
Liq imm. + Liq diff.	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.		

Passivo corrente			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	2,16	1,78
Risultato operativo es.			

Ricavi netti es.			
Return on investment (R.O.I.)	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.	1,19	1,61
Risultato operativo			

Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	4,08	1,77
Risultato esercizio			

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	321.389	85.204	0	406.593
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	296.686	71.183		367.869
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	24.703	14.021	0	38.724
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.811	3.258	0	10.069
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	184	0	0	184
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	20.935	5.126		26.061
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(14.308)	(1.868)	0	(16.176)
Valore di fine esercizio				
Costo	311.810	88.462	0	400.272
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	301.415	76.309		377.724
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	10.395	12.153	0	22.548

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	24.519	6.811	20.935	10.395
Altre immobilizzazioni immateriali	184		184	
Arrotondamento				
Totali	24.703	6.811	21.119	10.395

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	304.999	0	0	16.390	321.389
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	280.480	0	0	16.206	296.686
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	24.519	0	0	184	24.703
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	6.811	0	0	0	6.811
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	184	184
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	20.935	0	0	0	20.935
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(14.124)	0	0	(184)	(14.308)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	311.810	0	0	0	311.810
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	301.415	0	0	0	301.415
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	10.395	0	0	0	10.395

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Attrezzature industriali e commerciali	10.423	1.884	2.956	9.351

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri beni	3.598	1.374	2.170	2.802
- Mobili e arredi	1.212		1.212	
- Macchine di ufficio elettroniche	2.386	1.374	958	2.802
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	14.021	3.258	5.126	12.153

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	43.964	41.240	0	85.204
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	33.541	37.642	0	71.183
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	10.423	3.598	0	14.021
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.884	1.374	0	3.258
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	2.956	2.170	0	5.126
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(1.072)	(796)	0	(1.868)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	45.848	42.614	0	88.462
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	36.497	39.812	0	76.309
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	9.351	2.802	0	12.153

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Arr.	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	12.685	28.555		41.240
Rivalutazioni esercizi precedenti				

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Arr.	Totale Altre immobilizzazioni
Fondo ammortamento iniziale	11.473	26.169		37.642
Svalutazioni esercizi precedenti				
Arrotondamento				
Saldo a inizio esercizio	1.212	2.386		3.598
Acquisizioni dell'esercizio		1.374		1.374
Rivalutazioni dell'esercizio				
Ammortamenti dell'esercizio	1.212	958		2.170
Svalutazioni dell'esercizio				
Arrotondamento				
Saldo finale		2.802		2.802

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	9.666	9.666
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	0	9.666	9.666

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	2.706	425.896	428.602	428.602	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	462.321	12.698	475.019	475.019	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.371	90.124	156.495	156.495	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
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.381.435	(1.907.500)	473.935	426.046	47.889	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.912.833	(1.378.782)	1.534.051	1.486.162	47.889	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	6.039	239.798	233.759
Crediti verso clienti per fatture da emettere		192.876	192.876
Fondo svalutazione crediti	-3.333	-4.072	-739
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	2.706	428.602	425.896

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	3.333	460	1.199	4.072

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da emettere	462.321	475.019	12.698
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	462.321	475.019	12.698

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 465.118.

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 euro 9.901 per canoni di attraversamento delle linee ferroviarie, dei canali irrigui, delle servitù sulle proprietà private riguardanti gli impianti e le reti ga,s versati da CBL Distribuzione nel corso del 2023 e da rimborsare.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	6.296	-6.296	
Crediti IRAP	48	-48	
Crediti IVA	53.082	102.990	156.072
Altri crediti tributari	6.945	-6.521	424
Arrotondamento		-1	-1

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Totali	66.371	90.124	156.495

Si segnala che l'importo lordo dei crediti tributari è pari a euro 170.771, esposto al netto della compensazione con debiti tributari per euro 14.276.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	2.330.546	426.046	-1.904.500
Altri crediti:			
- verso amministratore	1.882	1.418	-464
- crediti vs AEEG/CSEA per perequazione	83.853	168.811	84.958
- crediti vs CSEA	2.243.600	255.016	-1.988.584
- altri	1.211	801	-410
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	50.889	47.889	-3.000
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	6.306	3.306	-3.000
Altri crediti:			
- anticipi su oneri di gara ATEM Pavia 1	44.583	44.583	
- altri			
Totale altri crediti	2.381.435	473.935	-1.907.500

Il credito verso AEEG comprende l'importo di perequazione bimestrale relativo al 6° bimestre 2023 e il saldo di perequazione, mentre quelli relativi a CSEA sono generati dalla fatturazione del servizio di vettoramento e comprendono le componenti tariffarie GS, Bonus Gas, UG2, R ed un credito relativo all'Assicurazione utenti finali e agli incentivi recupero sicurezza anni 2020-2021-2022-2023.

I crediti verso altri oltre 12 mesi includono depositi cauzionali ad R.F.I. e depositi versati alla Provincia di Pavia per lavori. In tale voce è inoltre iscritto il credito relativo ad acconti sugli oneri di gara ATEM Pavia 1 richiesti dalla Città di Vigevano per Euro 44.583 che sarà rimborsato dal gestore entrante successivamente all'affidamento.

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	265.279	81.700	346.979
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.277	(1.149)	128
Totale disponibilità liquide	266.556	80.551	347.107

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	16.108	3.776	19.884
Totale ratei e risconti attivi	16.108	3.776	19.884

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	16.108	19.884	3.776
- su polizze assicurative	13.267	16.282	3.015
- su canoni di noleggio	1.707	1.071	-636
- su spese pubblicità	907	1.152	245
- su altri canoni	226	131	-95
- su canoni di servizio Web Hosting		1.181	1.181
- altri	1	67	66
Totali	16.108	19.884	3.776

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 773.278 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	34.000	0	0	1.548	0	0		35.548
Riserve statutarie	319.655	0	0	0	0	0		319.655
Altre riserve								
Riserva straordinaria	45.825	0	0	29.411	0	0		75.236
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	159.116	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	204.941	0	0	29.411	0	0		234.352
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	30.959	0	30.959	0	0	0	13.723	13.723
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	759.555	0	30.959	30.959	0	0	13.723	773.278

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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	192.799
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.060
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(637)
Totale variazioni	24.423
Valore di fine esercizio	217.222

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).

Si segnala che l'importo lordo dei debiti tributari è pari ad Euro 30.926, esposto al netto della compensazione con crediti tributari per Euro 14.276.

	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	252	252	252	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	163.393	92.805	256.198	256.198	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	580.776	(157.443)	423.333	423.333	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	470.551	(366.927)	103.624	103.624	0	0
Debiti tributari	15.696	954	16.650	16.650	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.255	1.180	14.435	14.435	0	0
Altri debiti	1.038.196	(909.932)	128.264	128.264	0	0
Totale debiti	2.281.867	(1.339.111)	942.756	942.756	0	0

Debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Debiti v/altri finanziatori entro l'esercizio		252	252
- Debiti vs carta di credito		252	252
Totale Debiti verso altri finanziatori		252	252

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	163.393	256.198	92.805
Fornitori entro esercizio:	101.814	172.016	70.202
Fatture da ricevere entro esercizio:	61.579	84.182	22.603
Totale debiti verso fornitori	163.393	256.198	92.805

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso controllanti	168.373	56.124	-112.249
Debiti verso controllanti fatture da ricevere	412.403	367.209	-45.194
Totale debiti verso imprese controllanti	580.776	423.333	-157.443

I debiti verso la capogruppo CBL Spa comprendono le fatture relative al canone di affitto impianti.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Lomellina Gas Srl	460.590		-460.590
Debiti verso Aquagest Srl	9.961	103.624	93.663
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	470.551	103.624	-366.927

Con decorrenza 30/05/2023 la società di vendita facente parte del gruppo, Lomellina Gas srl, è stata messa in liquidazione e in data 21/12/2023 è stato notificato dall'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli la data di fine attività per revoca autorizzazione.

I debiti verso Aquagest Srl comprendono il saldo dei lavori eseguiti per il rifacimento della rete di San Giorgio e il servizio di reperibilità.

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES		3.118	3.118
Debito IRAP		94	94
Erario c.to ritenute dipendenti	12.697	-698	11.999
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	722	193	915
Addizionale comunale	92	-24	68
Addizionale regionale	329	-84	245
Debiti per altre imposte	1.855	-1.644	211
Arrotondamento	1	-1	
Totale debiti tributari	15.696	954	16.650

I debiti tributari sono esposti al netto della compensazione con i crediti tributari come di seguito indicato:

- l'importo lordo debito IRES è pari ad Euro 14.592 esposto al netto della compensazione con il credito IRES per acconti versati pari ad Euro 11.474
- l'importo lordo debito IRAP è pari ad Euro 2.896 esposto al netto della compensazione con il credito IRAP per acconto versati pari ad Euro 2.802.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	13.255	14.216	961
Debiti verso Inail		219	219
Totale debiti previd. e assicurativi	13.255	14.435	1.180

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	1.038.196	128.264	-909.932
Debiti verso dipendenti/assimilati	69.322	53.134	-16.188
Debiti per note di credito da emettere	560.638		-560.638
Altri debiti:			
- debiti vs clienti per note di credito emesse nel corso del 2022	377.895	3.524	-374.371
- altri	30.341	71.606	41.265
Totale Altri debiti	1.038.196	128.264	-909.932

Nella voce altri debiti sono iscritti:

- Debiti verso authority (ARERA) per il contributo di funzionamento dell'anno 2023 stimato a euro 112
- Verso CSEA per componenti tariffe gas per un importo complessivo pari ad euro 56.503
- Debiti verso dipendenti per oneri differiti riferiti a ferie, 14° mensilità, v/amministratori e premio di risultato

- Debiti verso comuni di Valle Lomellina e Semiana per la componente tariffaria “Onere COL” fatturata nel 2023 per euro 12.558
- Debito per importi dovuti ad ARERA relativi al riconoscimento tariffario dei costi di telelettura /telegestione per l'anno 2021 non ancora regolato.

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

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni, nè debiti assistiti da garanzie reali.

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	1.782.461	1.755.983	-26.478	-1,49
Altri ricavi e proventi	984.468	2.009.836	1.025.368	104,15
Totali	2.766.929	3.765.819	998.890	

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	93.228	92.124	-1.104	-1,18
Per servizi	884.244	919.667	35.423	4,01
Per godimento di beni di terzi	947.603	964.051	16.448	1,74
Per il personale:				
a) salari e stipendi	312.956	315.201	2.245	0,72
b) oneri sociali	86.576	86.617	41	0,05
c) trattamento di fine rapporto	34.289	25.060	-9.229	-26,92
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	25.526	20.935	-4.591	-17,99
b) immobilizzazioni materiali	5.398	5.126	-272	-5,04
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante		1.199	1.199	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci		-9.666	-9.666	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	338.540	1.314.294	975.754	288,22
Arrotondamento				
Totali	2.728.360	3.734.608	1.006.248	

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	14.276	3.212	22,50	17.488
Totali	14.276	3.212		17.488

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 media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	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 al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.000	11.440
Anticipazioni	0	0
Crediti	1.418	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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.

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 AQUAGEST SRL
Ricavi	495.420	

Voce	Soc. controllante CBL SPA	Soc. sottoposta al controllo delle controllanti AQUAGEST SRL
Costi	928.457	130.675
Crediti commerciali	475.019	
Debiti commerciali	423.333	103.624

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 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 eseguiti 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.

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.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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	
- a Riserva straordinaria	13.723
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	13.723

Dichiarazione di conformità del bilancio

MEDE, 24 Marzo 2024

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.