

COSEV SERVIZI S.P.A.

Sede in VIA PETRARCA, 6 - 64015 NERETO (TE) Capitale sociale Euro 471.621,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2019

Stato patrimoniale attivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	32.960	49.316
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.560	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.751	9.932
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...	18.822	32.654
	71.093	91.902
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	409.177	414.486
2) Impianti e macchinario	6.542.043	6.785.339
3) Attrezzature industriali e commerciali	255.326	282.230
4) Altri beni	26.556	37.402
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.181	4.316
	7.237.283	7.523.773
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	150.000	210.000
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	207.140	207.140
	357.140	417.140
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle		

controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d bis) Verso altri			
- entro l'esercizio	5.642		5.540
- oltre l'esercizio	53.351		59.095
		58.993	64.635
		58.993	64.635
3) Altri titoli			
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
		416.133	481.775
Totale immobilizzazioni		7.724.509	8.097.450

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		26.299	25.854
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		26.299	25.854

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	1.236.400		1.151.271
- oltre l'esercizio	29.271		32.643
		1.265.671	1.183.914
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio	53.233		73.263
- oltre l'esercizio			
		53.233	73.263
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	12.993		19.281
- oltre l'esercizio	8.465		8.465
		21.458	27.746
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio	19.629		
		19.629	
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	299.086		149.550
- oltre l'esercizio			
		299.086	149.550
		1.659.077	1.434.473

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	102.515	61.031
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	1.048	679
	<u>103.563</u>	<u>61.710</u>

Totale attivo circolante	1.788.939	1.522.037
---------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti	27.008	22.537
----------------------------	---------------	---------------

Totale attivo	9.540.456	9.642.024
----------------------	------------------	------------------

Stato patrimoniale passivo

	31/12/2019	31/12/2018
--	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Capitale	471.621	471.621
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	355.288	355.288
V. Riserve statutarie	828.730	828.730

VI. Altre riserve

Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione	585.525	585.525
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n.		

124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
10) Fondo contributi e liberalità		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)	1
Altre ...	5.558.005	5.858.873
	<u>5.558.001</u>	<u>5.858.874</u>
	6.143.526	6.444.399
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio		
IX. Perdita d'esercizio	(64.464)	(50.868)
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	7.734.701	8.049.170
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	118.338	36.551
Totale fondi per rischi e oneri	118.338	36.551
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	117.909	105.439
D) Debiti		
<i>1) Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>2) Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>3) Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>4) Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	139.515	368.038
- oltre l'esercizio		120.309
	<u>139.515</u>	<u>488.347</u>
<i>5) Verso altri finanziatori</i>		

- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
6) Acconti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
7) Verso fornitori		
- entro l'esercizio	543.103	369.741
- oltre l'esercizio		
		543.103
		369.741
8) Rappresentati da titoli di credito		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
9) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
10) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
11) Verso controllanti		
- entro l'esercizio	250.000	
- oltre l'esercizio		
		250.000
11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
12) Tributari		
- entro l'esercizio	37.626	17.269
- oltre l'esercizio		
		37.626
		17.269
13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro l'esercizio	35.931	35.661
- oltre l'esercizio		
		35.931
		35.661
14) Altri debiti		
- entro l'esercizio	563.333	539.846
- oltre l'esercizio		
		563.333
		539.846
Totale debiti	1.569.508	1.450.864
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	9.540.456	9.642.024

Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.538.420	1.559.188
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	26.299	25.854
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	33.380	21.242
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	290.252	80.170
b) Contributi in conto esercizio		
	290.252	80.170
Totale valore della produzione	1.888.351	1.686.454
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	119.513	111.236
7) Per servizi	787.762	594.369
8) Per godimento di beni di terzi	21.416	9.271
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	404.307	392.397
b) Oneri sociali	127.913	124.519
c) Trattamento di fine rapporto	17.828	17.305
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	12.712	11.608
	562.760	545.829
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.459	52.427
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	336.690	353.831
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	380.149	406.258
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.854	37.213
12) Accantonamento per rischi	81.787	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	69.595	33.930
Totale costi della produzione	2.048.836	1.738.106
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(160.485)	(51.652)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) <i>Proventi da partecipazioni</i>		
da imprese controllate	60.000	
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	33.036	
	93.036	

16) Altri proventi finanziari

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate da imprese collegate da controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri ...			16.604
			<u>16.604</u>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese collegate da controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri			
	1.395		1.723
		1.395	1.723
		1.395	<u>18.327</u>

17) Interessi e altri oneri finanziari

verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri			
	12.758		17.368
		12.758	<u>17.368</u>

17 bis) Utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	81.673	959
---	---------------	------------

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**18) Rivalutazioni**

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
--	--	--

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	(78.812)	(50.693)
--	-----------------	-----------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
--	--	--

a) Imposte correnti	5.281		
b) Imposte di esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
imposte differite			175
imposte anticipate	(19.629)		
	<u> </u>	(19.629)	<u> </u> 175
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u> 175
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		(64.464)	(50.868)

Presidente del Consiglio di amministrazione
Fernando Angeloni

Dati anagrafici	
denominazione	COSEV SERVIZI S.P.A.
sede	64015 NERETO (TE) VIA PETRARCA, 6
capitale sociale	471.621,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	TE
partita IVA	00446820672
codice fiscale	82005040678
numero REA	104630
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
settore di attività prevalente (ATECO)	DISTRIBUZIONE DI COMBUSTIBILI GASSOSI MEDIANTE CONDOTTE (352200)
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2019	31/12/2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	32.960	49.316
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.560	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.751	9.932
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	18.822	32.654
Totale immobilizzazioni immateriali	71.093	91.902
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	409.177	414.486
2) impianti e macchinario	6.542.043	6.785.339
3) attrezzature industriali e commerciali	255.326	282.230
4) altri beni	26.556	37.402
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.181	4.316
Totale immobilizzazioni materiali	7.237.283	7.523.773
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	150.000	210.000
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	207.140	207.140
Totale partecipazioni	357.140	417.140
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.642	5.540
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.351	59.095
Totale crediti verso altri	58.993	64.635
Totale crediti	58.993	64.635
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	416.133	481.775
Totale immobilizzazioni (B)	7.724.509	8.097.450
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	26.299	25.854
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	26.299	25.854
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.236.400	1.151.271
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.271	32.643
Totale crediti verso clienti	1.265.671	1.183.914
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.233	73.263
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate	53.233	73.263
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.993	19.281
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.465	8.465
Totale crediti tributari	21.458	27.746
5-ter) imposte anticipate	19.629	
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	299.086	149.550

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	299.086	149.550
Totale crediti	1.659.077	1.434.473
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	102.515	61.031
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	1.048	679
Totale disponibilità liquide	103.563	61.710
Totale attivo circolante (C)	1.788.939	1.522.037
D) Ratei e risconti	27.008	22.537
Totale attivo	9.540.456	9.642.024
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	471.621	471.621
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	355.288	355.288
V - Riserve statutarie	828.730	828.730
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione	585.525	585.525
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	5.558.001	5.858.874
Totale altre riserve	6.143.526	6.444.399
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(64.464)	(50.868)
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	7.734.701	8.049.170
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	118.338	36.551
Totale fondi per rischi ed oneri	118.338	36.551
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	117.909	105.439
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.515	368.038
esigibili oltre l'esercizio successivo		120.309
Totale debiti verso banche	139.515	488.347
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	543.103	369.741
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	543.103	369.741
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.000	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	250.000	
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.626	17.269
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	37.626	17.269
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.931	35.661
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.931	35.661
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	563.333	539.846
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	563.333	539.846
Totale debiti	1.569.508	1.450.864
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	9.540.456	9.642.024

	31/12/2019	31/12/2018
Varie altre riserve		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)	1
Altre ...	5.558.005	5.858.873
	31/12/2019	31/12/2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.538.420	1.559.188
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	26.299	25.854
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	33.380	21.242
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	290.252	80.170
Totale altri ricavi e proventi	290.252	80.170
Totale valore della produzione	1.888.351	1.686.454
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	119.513	111.236
7) per servizi	787.762	594.369
8) per godimento di beni di terzi	21.416	9.271
9) per il personale		
a) salari e stipendi	404.307	392.397
b) oneri sociali	127.913	124.519
c) trattamento di fine rapporto	17.828	17.305
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	12.712	11.608
Totale costi per il personale	562.760	545.829
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.459	52.427
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	336.690	353.831
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	380.149	406.258
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.854	37.213
12) accantonamenti per rischi	81.787	
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	69.595	33.930
Totale costi della produzione	2.048.836	1.738.106
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(160.485)	(51.652)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	60.000	
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	33.036	
Totale proventi da partecipazioni	93.036	
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		16.604
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		16.604
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono		

partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	1.395	1.723
Totale proventi diversi dai precedenti	1.395	1.723
Totale altri proventi finanziari	1.395	18.327
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	12.758	17.368
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.758	17.368
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	81.673	959
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(78.812)	(50.693)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.281	
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	(19.629)	175
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(14.348)	175
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(64.464)	(50.868)
	31/12/2019	31/12/2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(64.464)	(50.868)
Imposte sul reddito	(14.348)	175
Interessi passivi/(attivi)	11.363	(959)
(Dividendi)	(93.036)	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.065	2.795
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(158.420)	(48.857)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.827	17.304
Ammortamenti delle immobilizzazioni	380.149	406.258
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		(51.558)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		59.825
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	397.976	483.387
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	239.556	434.530
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(445)	11.359
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(81.757)	(91.095)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	173.362	(403.773)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.471)	7.434
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	164.608	205.813
Totale variazioni del capitale circolante netto	251.297	(270.262)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	490.853	164.268
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.363)	959
(Imposte sul reddito pagate)	1.007	(17.005)
Dividendi incassati	93.036	
(Utilizzo dei fondi)	76.430	13.041)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	159.110	(29.087)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	649.963	135.181
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(50.202)	(33.801)
Disinvestimenti	(2.065)	(1)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(22.650)	(19.285)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	60.000	(13.077)
Disinvestimenti	5.642	
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.275)	(66.163)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(228.523)	36.722
Accensione finanziamenti		120.309
(Rimborso finanziamenti)	(120.309)	113.082
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(250.005)	1
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(598.837)	(76.359)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	41.851	(7.341)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	61.031	68.452
Assegni		
Danaro e valori in cassa	679	599
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	61.710	69.051
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	102.515	61.031

Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.048	679
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	103.563	61.710
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (64.464).

Di seguito la composizione degli organi

Consiglio di Amministrazione *

Presidente

Avv. Fernando Angeloni

Consiglieri

Rag. Pasquale Ettore

Dott.ssa Linda Guerciioni

Collegio Sindacale **

Presidente

Dott. Paride Di Pasquale

Sindaci effettivi

Dott. Naclito Emilii

Dott.ssa Maria Teresa Picchini

Sindaci supplenti

Dott. Fabrizio De Berardinis

Dott.ssa Alessia D'Eugenio

Revisore Legale dei Conti***

Dott. Gabriele Vignoli

Organismo di Vigilanza ****

Rag.ra Lucia Zazzetta – Presidente

Dott.ssa Lucia Recchioni

P.M. Emidio Camaioni

* Nominato dall'Assemblea dei Soci in data 15 Novembre 2018, con scadenza alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020.

** Nominato dall'Assemblea dei Soci in data 15 Novembre 2018, con scadenza alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020.

*** Incarico conferito dall'Assemblea dei soci in data 27 Dicembre 2018 per i bilanci al 31 dicembre 2018, 2019 e 2020.

**** Incarico conferito dal Consiglio di Amministrazione con deliberazioni del 14/12/2018 e del 30/01/2019 per la durata di 3 (tre) anni.

Attività svolte

COSEV Servizi S.p.A. è una società che, in base alla giurisprudenza, è stata legittimamente costituita ed opera con capitale interamente pubblico e che da luogo ad una gestione diretta (affidamento diretto sin dal 1982) del servizio pubblico di distribuzione gas naturale "assimilabile all'affidamento c.d. *in house* di matrice comunitaria" (Consiglio di Stato – Sez. V, 23.06.2002, n. 3448).

Più precisamente, la Vostra Società opera nel settore della gestione del servizio pubblico di distribuzione del gas naturale nell'ambito del territorio dei Comuni soci di Bellante, Colonnella, Controguerra, Nereto, Sant'Omero e Crognaleto (Provincia di Teramo). Più precisamente la Società effettua le seguenti attività :

- operazioni di trasporto di gas naturale attraverso reti di gasdotti locali per la consegna ai clienti finali, in affidamento dagli enti locali;
- manutenzione ordinaria gasdotti locali (rete, cabine di 1° e 2° salto, impianti di protezione catodica, costruzione allacciamenti);
- eventuale gestione manutenzione straordinaria gasdotti locali;
- costruzione impianti di distribuzione gas naturale e relativi allacciamenti;
- misurazione dei consumi gas presso i clienti finali ;
- pronto intervento e reperibilità;
- acquisizione, posa, gestione e rinnovo misuratori gas;
- partecipazione a gare d'appalto per la costruzione di gasdotti locali e per la gestione del servizio pubblico di distribuzione gas naturale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

E' rimasta completamente invariata, per il periodo che va dall'01.01.2019 al 31.12.2019, la situazione riguardante le operazioni straordinarie di fusione per incorporazione della COSEV Servizi S.p.A. nella POLISERVICE S.p.A. con la preventiva cessione da parte dell'incorporata (COSEV) della propria partecipazione nell'incorporante (POLISERVICE).

Relativamente alla controversia esistente con CITIGAS Soc. Coop. Spa (collaudo lavori di metanizzazione realizzati con i fondi di cui alla L.R. Abruzzo n. 25/95) e al Contratto di servizio stipulato dalla società controllata UNIGAS S.r.l. con il Comune di Atri per l'espletamento del pubblico servizio di distribuzione gas naturale (scaduto il 18.05.2018 ivi incluso l'anno di proroga previsto contrattualmente), si confermano le situazioni descritte nella succitata Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio 2017.

Nel corso del 2019 si sono adottate le seguenti delibere di rilievo:

- adozione, da parte dell'Assemblea straordinaria dei soci, della deliberazione in data 25 Marzo 2019 con la quale si è provveduto a modificare ed integrare lo Statuto sociale con recepimento del D.Lgs. 50/2016 Codice dei Contratti Pubblici come integrato e corretto con il D.Lgs. 56/2017 e dal T.U.S.P.P. (D.lgs. 175/2016 come integrato e corretto con il D.Lgs. 100/2017);
- distribuzione riserve di patrimonio netto disponibile ai soci per complessivi Euro 250.000,00.

Per questo motivo il patrimonio netto della vostra società subirà una flessione rispetto al 2018, pur essendo sufficiente a garantire la piena operatività necessaria per il mantenimento e l'ampliamento del territorio gestito.

Evoluzione prevedibile dell'esercizio 2020

Contratto di affidamento del servizio pubblico di distribuzione del gas naturale

Il contratto di affidamento diretto (*in house providing*) per il servizio pubblico locale di rilevanza economica di distribuzione del gas naturale tra la COSEV Servizi S.p.A. ed i Comuni soci di Bellante, Colonnella, Controguerra, Nereto e Sant'Omero (TE) è scaduto il 31.12.2013 e per il servizio in concessione di distribuzione e vendita di gas propano liquido (GPL) nel territorio del Comune socio di Crognaleto (TE) è scaduto il 04 Gennaio 2016.

Per l'attività di distribuzione del gas, nel 2019 la società COSEV SERVIZI S.p.A., come previsto dalla normativa vigente in materia, continuerà ad essere impegnata nella normale gestione e conduzione del servizio pubblico, nello svolgimento delle attività propedeutiche alla gara che verrà bandita per l'aggiudicazione del servizio pubblico di distribuzione gas relativamente all'Ambito Territoriale Minimo (ATEM) riguardante la stazione appaltante dell'ATEM/Teramo che coincide, per legge, con il Comune di Teramo.

Le suddette attività propedeutiche alla gara riguarderanno sicuramente e principalmente l'attivazione di una *partnership* industriale con un altro distributore, per garantire l'adeguato dimensionamento societario e, quindi, poter partecipare alla gara che, in caso di aggiudicazione, impegnerà la società nella gestione del servizio su di un territorio vasto. In tale contesto si potrebbero attivare le necessarie operazioni straordinarie di fusione per incorporazione con un'altra società col dichiarato intento di disporre di adeguate masse critiche – quale driver strategico – per affrontare il futuro.

Tutti i Comuni attualmente gestiti da COSEV Servizi S.p.A. appartengono all'ambito di Teramo per il quale è stato previsto un termine massimo di pubblicazione del bando di gara entro l'11 giugno 2019 (D.L. n. 244/2016 convertito con modificazioni dalla L. n. 19/2017).

Tenuto conto del succitato termine ultimo per la pubblicazione del bando di gara e degli eventuali tempi tecnici di passaggio di gestione al nuovo operatore economico aggiudicatario della gara di cui si tratta e considerato che la Stazione appaltante (Comune di Teramo) solo in data 31 Maggio 2019, per la prima volta, ha convocato i Sindaci dei Comuni Teramani interessati alla gara d'ATEM in argomento per definire le attività necessarie e propedeutiche all'affidamento del servizio pubblico di distribuzione gas, si ritiene ragionevolmente escluso che la gara di cui trattasi possa essere già bandita nel corso del 2020

Tuttavia, non è escluso che la gara di cui trattasi possa essere già bandita nel 2020. Anche se ciò dovesse avvenire, pur non avendosi assoluta certezza dei tempi necessari per l'aggiudicazione, si ritiene ragionevole che gli eventuali passaggi di gestione agli eventuali nuovi operatori aggiudicatari potranno concludersi solo successivamente al termine dell'esercizio 2020, per cui il perimetro di attività della società COSEV Servizi non dovrebbe subire dei mutamenti rispetto alla situazione attuale.

Andamento economico 2020

Ai fini di una valutazione squisitamente di natura economica, occorre rilevare che anche per l'anno 2019 la prosecuzione del servizio nelle more dell'espletamento della gara d'ATEM di cui si è detto, in regime di ordinaria amministrazione e non nel più ampio e articolato rapporto contrattuale a regime, comporta una ridotta remuneratività della gestione, essendo le attività di rinnovo (manutenzione straordinaria), potenziamento ed estensione dell'impianto di distribuzione quelle da cui scaturiscono i principali margini di redditività per il distributore.

Nonostante la decrescita delle marginalità previste e dovuta alle dinamiche di mercato del settore e viste le competenze possedute nel settore, il piano strategico prevede che la società consideri essenziale la presenza in tale business al fine della continuità sul piano industriale, della solidità patrimoniale e della redditività complessiva a lungo termine.

Pertanto si ritiene che sia importante la partecipazione alla gara per il rinnovo della concessione di distribuzione, al fine di ottenere nuovamente l'assegnazione di tale concessione.

Nel caso di non aggiudicazione della gara e quindi in caso di mancato rinnovo della concessione, la società riceverà un importo pari al valore di liquidazione fissato come da normativa vigente (VIR – valore industriale residuo) che potrà essere impiegato per sostenere lo sviluppo della stessa in altri settori di attività da individuare.

Al fine di migliorare le performance della linea business, è sicuramente necessario coinvolgere un partner che apporti risorse finanziarie e industriali. Dovranno quindi essere valutate diverse modalità di joint-venture, finalizzate a rendere ancora più solida la partecipazione alla gara ed aumentandone di conseguenza la probabilità di assegnazione.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Tra i fatti di rilievo si registra la perdita della partecipata Unigas s.r.l. relativa al bilancio 2019. La quota parte del Cosev Servizi SPA, pari ad € 81.787, è stata inserita nel presente bilancio e quindi essendo il secondo anno consecutivo che si registra un risultato economico negativo gli amministratori devono procedere all'adozione di un piano di risanamento, ex Art. 21, n.3 Dlgs 175/2016, come integrato dal D.lgs 16 giugno 2017, n. 100.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità

introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono { }.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Correzione di errori rilevanti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

- misuratori tradizionali: 5%
- misuratori elettronici: 6,6%
- condotte: 2,5%
- attrezzature: 10%
- altri beni (macchine elettr., computer, ecc.): 20%
- altri beni (automezzi): 25%

Per una migliore rappresentazione in bilancio, a partire dall'esercizio 2008, le spese sostenute per gli allacci sono state iscritte nelle immobilizzazioni materiali e ammortizzate, in accordo con le direttive fornite dall'AEEG, ad un'aliquota del 2,5%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non ci sono operazioni di locazione finanziaria.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono al 31/12/2019 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate e le altre partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto sono state svalutate in presenza di una perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono 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 state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte dirette a carico dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile, in conformità alle disposizioni di legge ed alle aliquote in vigore, tenendo conto delle eventuali esenzioni applicabili.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Costi

I costi sono iscritti in bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Altre informazioni**Nota integrativa, attivo****Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

Immobilizzazioni**Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
71.093	91.902	(20.809)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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	49.316			9.932			32.654	91.902
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	49.316			9.932			32.654	91.902
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	4.560		13.560	3.390			1.140	22.650
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	20.916			7.571			14.972	43.459
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(16.356)		13.560	(4.181)			(13.832)	(20.809)
Valore di fine esercizio								
Costo	32.960		13.560	5.751			18.822	71.093
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	32.960		13.560	5.751			18.822	71.093

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonch  le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2018	Incremento netto 31/12/2019	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2019
Costituzione	49.316	4.560	20.916	32.960
Totale	49.316	4.560	20.916	32.960

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virt  del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende e nel 2019 la spesa riguarda l'adeguamento del sito web.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.237.283	7.523.773	(286.490)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	597.754	10.820.315	682.906	298.918	4.316	12.404.209
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	183.268	4.034.976	400.676	261.516		4.880.436
Svalutazioni						
Valore di bilancio	414.486	6.785.339	282.230	37.402	4.316	7.523.773
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		33.380	11.620	5.337	(135)	50.202
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	5.309	276.676	38.524	16.183		336.690
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(5.309)	(243.296)	(26.904)	(10.846)	(135)	(286.490)
Valore di fine esercizio						
Costo	597.753	10.853.695	691.420	301.493	4.181	12.448.542
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	188.576	4.311.652	436.094	274.937	12.448.542	5.211.259
Svalutazioni						
Valore di bilancio	409.177	6.542.043	255.326	26.556	4.181	7.237.283

TERRENI E FABBRICATI

Il costo storico è così composto:

€ 95.087 si riferisce a un terreno edificabile ubicato nel territorio del Comune di Torano Nuovo (TE) della superficie totale di 5.235 mq., acquisito in conseguenza dell'atto transattivo stipulato con il predetto Comune in data 16/11/2011 a titolo di "datio in solutum" per l'importo, a debito del Comune, di Euro 34.429, oltre ad Euro 9.671 a titolo di maggior valore per l'acquisizione dell'intero comparto edificatorio residenziale oggetto di alienazione (risultano pure previsti Euro 81.565 per la realizzazione delle opere di urbanizzazione ed attrezzature ed impianti sportivi, di cui Euro 40.000 già spesi) :

- Euro 44.100 (costo area edificabile : Euro 34.429 + Euro 9.671)

- Euro 40.000 (realizzazione parziale opere di urbanizzazione e impianti)
- Euro 10.987 (spese notarili + imposte + registrazione atto di compravendita)

Terreno il cui valore è stato scorporato dal locale di via Verdi € 44.683,20;

Terreno il cui valore è stato scorporato dal locale-archivio di via Roma € 8.600,00;

Terreno in zona ind.le del Comune di Nereto € 217.466,14;

Sede locale via Verdi – Petrarca v.l. € 178.732,80;

Sede locale archivi via Roma v.l. € 53.184,42;

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, Cosev Impianti s.p.a. aveva provveduto nell'esercizio chiuso al 2010 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2010 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

IMPIANTI E MACCHINARI – ATTREZZATURE INDUSTRIALI- ALTRE IMMOBILIZZAZIONI

Gli incrementi di impianti e macchinari sono relativi a piccoli tratti di rete e a lavori di rifacimento manto stradale su condotte di metanizzazione. Gli incrementi di attrezzature ind. sono relativi all'acquisto di misuratori. I decrementi di € 3.480 sono relativi a rottamazione di misuratori (c.s. 6.479 f.a. 2.999) realizzando una minusvalenza di € 2.834. Gli incrementi delle altre immobilizzazioni materiali si riferiscono all'acquisto di pc per ufficio.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
416.133	481.775	(65.642)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo								

	210.000				207.140	417.140		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	210.000				207.140	417.140		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	(60.000)					(60.000)		
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(60.000)					(60.000)		
Valore di fine esercizio								
Costo	150.000				207.140	357.140		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	150.000				207.140	357.140		

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

In data 24 luglio 2019 la società Unigas srl, con verbale di assemblea, ha deciso la restituzione di € 100.000 ai soci (quota parte per il socio Cosev € 60.000) quali conferimenti in conto capitale. L'importo di € 60.000 è stato incassato in data 01 agosto 2019.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					64.635	64.635
Variazioni nell'esercizio					(5.642)	(5.642)
Valore di fine esercizio					58.993	58.993
Quota scadente entro l'esercizio					5.642	5.642

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente. Le rimanenze sono costituite principalmente dal GPL che al 31/12/2019 era rimasto nei bomboloni delle stazioni di stoccaggio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	25.854	445	26.299
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	25.854	445	26.299

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita
Valore di inizio esercizio	
Variazione nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.659.077	1.434.473	224.604

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.183.914	81.757	1.265.671	1.236.400	29.271	
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	73.263	(20.030)	53.233	53.233		
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo						

circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.746	(6.288)	21.458	12.993	8.465	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante		19.629	19.629			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	149.550	149.536	299.086	299.086		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.434.473	224.604	1.659.077	1.601.712	37.736	

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i crediti sono per lo più con scadenza inferiore ai 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Il saldo dei crediti verso clienti da fatture già emesse è pari a € 506.725.

Altri importi di crediti verso clienti

Descrizione	Importo
Crediti dubbi e in contenzioso	29.271
Crediti per interessi di mora	9.776
Fatture da emettere	549.616
Fatture da emettere - utenti Crognaleto	183.618

I crediti sopra riportati sono esposti al netto del Fondo svalutazione crediti di € 30.523.

I principali crediti verso altri, al 31/12/2019, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti diversi	30.045
Imposta erariale su GPL	18.125
Ug2	65.046
GS	14.732

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Totale	21.458	19.629	299.086	1.659.077

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti verso clienti	Crediti verso imprese controllate	Crediti verso imprese collegate	Crediti verso imprese controllanti	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti verso altri	Totale
Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine							

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018		30.721	30.721
Utilizzo nell'esercizio		198	198
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2019		30.523	30.523

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre partecipazioni non immobilizzate			
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati			
Altri titoli non immobilizzati			
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		22.537	22.537
Variazione nell'esercizio		4.471	4.471
Valore di fine esercizio		27.008	27.008

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RISCONTO SPESE PER FUSIONE	19.751
RISC. PLURIEN. PER ATTRAVERS. FERROVIARI E AUTOSTRADALI	2.279
SPESE TELEFONICHE	4.978
Altri di ammontare non apprezzabile	600
	27.008

Oneri finanziari capitalizzati

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Rimanenze	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	
Lavori in corso su ordinazione	
Prodotti finiti e merci	
Acconti	
Totale	

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.734.701	8.049.170	(314.469)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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	471.621							471.621
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	355.288							355.288
Riserve statutarie	828.730							828.730
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione	585.525							585.525
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	5.858.874		(250.005)		50.868			5.558.001
Totale altre riserve	6.444.399		(250.005)		50.868			6.143.526

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	(50.868)		(61.638)	48.042			(64.464)	(64.464)
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	8.049.170		(311.643)	48.042	50.868		(64.464)	7.734.701

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)
Altre ...	5.558.005
Totale	5.558.001

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	471.621		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	355.288		A,B			
Riserve statutarie	828.730		A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			

Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione	585.525		A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	5.558.001					
Totale altre riserve	6.143.526					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	7.799.165					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei
-------------	---------	------------------	------------------------------	-------------------	-------------------------------	--

					effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	tre precedenti esercizi per altre ragioni
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)		A,B,C,D			
Altre ...	5.558.005		A,B,C,D			
Totale	5.558.001					

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	
Decremento per variazione di fair value	
Rilascio a conto economico	
Rilascio a rettifica di attività/passività	
Effetto fiscale differito	
Valore di fine esercizio	

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	471.621	355.288	7.273.129	(50.868)	8.049.170
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(50.868)	

Alla chiusura dell'esercizio precedente	471.621	355.288	7.273.129	(50.868)	8.049.170
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(250.005)	(61.638)	(311.643)
Altre variazioni					
incrementi				48.042	48.042
decrementi			50.868		50.868
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(64.464)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	471.621	355.288	6.972.256	(64.464)	7.734.701

I capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, n. 17 e 18, C.c.):

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro	%
Bellante	117.537	117.537	24,9219
Colonnella	91.032	91.032	19,3019
Controguerra	53.303	53.303	11,3020
Crognaleto	104	104	00,0221
Nereto	103.667	103.667	21,9810
Sant' Omero	105.978	105.978	22,4711
Totale	471.621	471.621	100

I decrementi subiti dalle riserve sono dovuti per € 50.868 alla copertura della perdita relativa all'esercizio 2018 e alla distribuzione delle riserve per € 250.000 deliberata il 29 marzo 2019.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
118.338	36.551	81.787

	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				36.551	36.551
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				(81.787)	(81.787)
Altre variazioni					
Totale variazioni				81.787	81.787
Valore di fine esercizio				118.338	118.338

Trattasi di fondo per la copertura delle perdite delle partecipate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
117.909	105.439	12.470

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	105.439
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.827
Utilizzo nell'esercizio	5.357
Altre variazioni	
Totale variazioni	12.470
Valore di fine esercizio	117.909

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 di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS) e classificate nella voce altri debiti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.569.508	1.450.864	118.644

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	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						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	488.347	(348.832)	139.515	139.515		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	369.741	173.362	543.103	543.103		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti		250.000	250.000	250.000		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	17.269	20.357	37.626	37.626		
Debiti verso istituti di previdenza e di	35.661	270	35.931	35.931		

sicurezza sociale						
Altri debiti	539.846	23.487	563.333	563.333		
Totale debiti	1.450.864	118.644	1.569.508	1.569.508		

I debiti verso banche sono composti da quattro finanziamenti, tre dei quali con la Banca Intesa San Paolo, di cui uno estinto nel corso del 2019, un altro con la Banca Popolare di Bari. I primi tre finanziamenti erano stati sottoscritti dalla Cosev Impianti s.p.a per la realizzazione di tratti di rete commissionati dai Comuni soci. Nel mese di dicembre 2018 il Cosev Servizi s.p.a ha estinto anticipatamente il finanziamento precedente e sottoscritto un nuovo finanziamento con la Banca Popolare di Bari per un importo di € 250.000. Alla data del 31/12/2019 i debiti residui dei singoli finanziamenti sono quelli riportati di seguito:

BANCA Intesa finanziamento n. 00/65029835 debito residuo € 42.337;
 BANCA Intesa finanziamento n. 00/65029785 debito residuo € 21.394;
 BANCA Popolare di Bari n. 78217977 debito residuo € 74.358;
 FINANZIARIA Volkswagen debito residuo 1.425

Il saldo dei debiti verso fornitori è composto da fatture ricevute per € 363.288 e da fatture da ricevere per € 179.814.

I debiti tributari sono costituiti dal debito per ritenute operate alla fonte per € 20.069 oltre debito per Iva per € 17.557.

La voce altri debiti comprende debiti per retribuzioni e ferie maturate e non godute per complessivi Euro 52.575, debiti per la sesta rata di perequazione per Euro 35.175, debiti per conguaglio perequazione per Euro 192.060; debiti per UG1-RE-RS-UG3 per Euro 78.940, debiti v/enti di riferimento per utili e riserve non distribuiti per Euro 119.477, debiti verso amministratori per Euro 1.849, debiti per fondi integrativi per Euro 3.476.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia				139.515			543.103	
Totale				139.515			543.103	

Area	Debiti verso	Debiti verso	Debiti verso	Debiti verso	Debiti tributari	Debiti verso	Altri debiti	Debiti
------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------------	--------------	--------------	--------

geografica	imprese controllate	imprese collegate	imprese controllanti	imprese sottoposte al controllo delle controllanti		istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Italia			250.000		37.626	35.931	563.333	1.569.508
Totale			250.000		37.626	35.931	563.333	1.569.508

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche					139.515	139.515
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori					543.103	543.103
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti					250.000	250.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					37.626	37.626
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					35.931	35.931
Altri debiti					563.333	563.333
Totale debiti					1.569.508	1.569.508

Impegni garanzie e passività

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio			
Variazione nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.888.351	1.686.454	201.897

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.538.420	1.559.188	(20.768)
Variazioni rimanenze prodotti	26.299	25.854	445
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	33.380	21.242	12.138
Altri ricavi e proventi	290.252	80.170	210.082
Totale	1.888.351	1.686.454	201.897

Le voci di ricavo delle attività principali della società Cosev Servizi sono le seguenti:

Ricavo da tariffa di riferimento anno 2019 € 1.309.493. Si fa presente che continua la diminuzione rispetto agli anni precedenti;

Ricavo per vendita GPL nel Comune di Crognaleto € 159.089, ricavo imputato come da miglior stima. Nel corso del 2019 è ripartita la fatturazione nel Comune di Crognaleto che era stata interrotta a seguito dell'evento sismico di agosto 2016. Nel frattempo è stato cambiato anche il sw per la gestione delle bollette del servizio e quindi nel 2019 sono stati fatturati tutti i consumi relativi a parte del 2016 del 2017 e del 2018. Restano da fatturare i consumi di una frazione di Crognaleto perché ancora classificata "Zona Rossa";

Ricavo per allacciamenti alla rete di distribuzione del gas naturale € 32.949;

Ricavo per attivazione-disattivazione –riapertura misuratori € 21.275;

Ricavo per attivazione-disattivazione –riapertura misuratori per morosità € 12.200;

Rispetto all'anno precedente sono aumentati gli "altri proventi" in quanto sono stati imputati i ricavi, ancora da fatturare ai comuni soci, per la realizzazione della manutenzione degli asfalti. L'aumento di questi ricavi però non impatta sul risultato di esercizio perché parimenti sono aumentati i costi per la realizzazione del servizio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente

Altre	1.538.420
Totale	1.538.420

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.538.420
Totale	1.538.420

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.048.836	1.738.106	310.730

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	119.513	111.236	8.277
Servizi	787.762	594.369	193.393
Godimento di beni di terzi	21.416	9.271	12.145
Salari e stipendi	404.307	392.397	11.910
Oneri sociali	127.913	124.519	3.394
Trattamento di fine rapporto	17.828	17.305	523
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	12.712	11.608	1.104
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	43.459	52.427	(8.968)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	336.690	353.831	(17.141)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	25.854	37.213	(11.359)
Accantonamento per rischi	81.787		81.787
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	69.595	33.930	35.665
Totale	2.048.836	1.738.106	310.730

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

I costi per servizi caratteristici della gestione sono costituiti da spese per manutenzione e gestione delle reti, spese per la realizzazione degli allacci, acquisto GPL. Di seguito riepiloghiamo le voci di costo più rilevanti.

I costi per materie prime si riferiscono sostanzialmente all'acquisto di GPL (Euro 80.643).

I costi per servizi comprendono canoni per assistenza sistemistica (Euro 66.684); consulenze tecniche e aziendali (Euro 66.918); manutenzioni impianti (Euro 30.532), compensi ad amministratori (Euro 24.960), spese per sponsorizzazioni (Euro 31.107), compensi al collegio dei revisori (Euro 31.316), compenso per revisore contabile (Euro 13.208) spese per att-disat-riap.morosità (Euro 29.360), costi per lettura contatori (Euro 21.075), spese per assicurazione impianti (Euro 39.050), costi per pronto intervento (Euro 14.680), costi qualità (Euro 13.641), costi per sicurezza (Euro 12.049), spese legali e consulenze (Euro 7.220), spese per ricerca fughe (Euro 12.307); spese per privacy (Euro 4.423).

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Quest'anno non si è provveduto all'accantonamento.

Accantonamento per rischi

Si tratta dell'accantonamento della quota parte della perdita di Unigas s.r.l. relativa al bilancio 2019.

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione risulta una sopravvenienza passiva di € 30.205 scaturita da minori ricavi relativi agli anni 2016-2017-2018 per consumi gpl rispetto a quelli stimati nei vari anni. Negli oneri diversi di gestione risultano contabilizzati spese per IMU (Euro 6.929), spese per assicurazioni clienti finali (Euro 3.987).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
81.673	959	80.714

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione	93.036		93.036
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		16.604	(16.604)
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.395	1.723	(328)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(12.758)	(17.368)	4.610
Utili (perdite) su cambi			
Totale	81.673	959	80.714

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi	60.000				33.036
Dividendi					
	60.000				33.036

Altri proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	60.000
Da imprese collegate	
Da imprese controllanti	
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Da altri	33.036
Totale	93.036

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	9.457
Altri	3.302
Totale	12.758

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					8.733	8.733
Interessi fornitori					66	66
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					724	724
Interessi su finanziamenti					3.236	3.236
Ammortamento disagio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					12.758	12.758

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					724	724
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					671	671
Arrotondamento						
Totale					1.395	1.395

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	(14.348)	175	(14.523)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(78.812)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
spese telefoniche-spons-ineduc.-sopr. pass	21.198	
accantonamento perdite partecipate	81.786	
Totale		
Imponibile fiscale	24.173	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		5.801

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	484.062	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
deduzione irap	(537.000)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	484.062	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	18.878
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	0	
IRAP corrente per l'esercizio		

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Il bilancio non presenta imputazioni per fiscalità differita/anticipata.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2018
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Totale								
Imposte differite:								

	dell'esercizio precedente	nell'esercizio	dell'esercizio				

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio						
di esercizi precedenti						
Totale perdite fiscali						
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		24			24	

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	1	
Impiegati	7	7	
Operai	1	1	
Altri			
Totale	10	10	

Il contratto nazionale di lavoro applicato, escluso il dirigente, è quello del Contratto Collettivo Nazionale del settore gas-acqua del 10/02/2011, rinnovato con accordo tra le parti il 15/01/2014 e valido fino al 31/12/2015. Per il dirigente

il contratto nazionale di lavoro applicato è "Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i dirigenti delle imprese dei servizi di pubblica utilità."

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	1	7	1		10

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.960	31.317
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.208
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	471.621	1
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		

Totale		
--------	--	--

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie				471.621		1
Totale				471.621		1

Titoli emessi dalla società

	Numero	Diritti attribuiti
Azioni di godimento		
Obbligazioni convertibili		
Warrants		
Opzioni		
Altri titoli o valori simili		

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Denominazione	Numero	Caratteristiche	Diritti patrimoniali concessi	Diritti partecipativi concessi	Principali caratteristiche delle operazioni relative

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	
di cui nei confronti di imprese controllate	
di cui nei confronti di imprese collegate	
di cui nei confronti di imprese controllanti	
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Garanzie	
di cui reali	
Passività potenziali	

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nell'esercizio considerato la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla citata legge 124/2017.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), C.c..

	Insieme più	Insieme più
--	-------------	-------------

	grande	piccolo
Nome dell'impresa		
Città (se in Italia) o stato estero		
Codice fiscale (per imprese italiane)		
Luogo di deposito del bilancio consolidato		

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

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo		
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto		
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo		

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione		
B) Costi della produzione		
C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio		

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	(64.464)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Fernando Angeloni

Sezionale per la relazione sul governo della società (artt. 6, cc. da 2 a 5, e 14, c. 2, d.lgs. 175/2016)

1. Aspetti introduttivi

In base alla Relazione sull'indicatore complessivo di rischio da crisi aziendale del 19 giugno 2017 è stato approvato l'indicatore complessivo composto da n. 6 parametri (patrimoniali, economici, e misti) opportunamente pesati in ragione della loro ponderata importanza. Inoltre si è convenuto di aggregare (anche ai fini della trasparenza di cui al d.lgs. 33/2013) la relazione sul governo della società quale sezione della Nota Integrativa al progetto di bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019.

L'indicatore di cui sopra è stato prima testato sul bilancio consuntivo 2015.

Detto indicatore esprime il livello di rischio da crisi aziendale ritenuto alto (basso equilibrio), medio (medio equilibrio) e basso (buon equilibrio).

2. L'indicatore complessivo di rischio da crisi aziendale

L'indicatore complessivo di rischio da crisi aziendale (K) sarà poi esteso, dopo l'approvazione assembleare del bilancio consuntivo 2019, anche al bilancio di previsione 2020 (e così via per i successivi esercizi tra bilanci previsionali, bilanci consuntivi, relazione sul governo della società).

Nel 2015 (a bilancio consuntivo riclassificato come da d. lgs. 139/2015 recante Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla

legge, in vigore dall'1/1/2016) detto indicatore complessivo registrava un valore di 11,607, a fronte di un indicatore (K) di basso rischio da crisi aziendale pari o superiore a 3,000, nel caso di specie particolarmente rafforzato dal favorevole indice di indebitamento (rapporto tra il patrimonio netto ed il capitale dei terzi) pesato.

L'indice di indebitamento (capitale di terzi/capitale proprio) non pesato, con riferimento al bilancio consuntivo 2016 COSEV Servizi s.p.a. presenta un valore di 0,2/1 (vale a dire di 0,2 euro di capitale dei terzi per 1 euro di capitale proprio) contro il campione Mediobanca, Dati cumulativi di 2060 società italiane (2016), settore Servizi di pubblica utilità, Milano, pari a 2,13/1.

Tale indicatore è simile a fine 2019, attestandosi a 0,23/1

Gli indicatori singoli che meno hanno contribuito al valore dell' indicatore complessivo sono risultati essere nel 2019 il rapporto generato tra il risultato operativo e il valore della produzione e quello tra il risultato d'esercizio e il valore della produzione.

Nel 2019 il trend dell'indicatore complessivo in esame è a 13,267.

E più esattamente :

2018 per COSEV Servizi s.p.a.

(tav. 2)

Indicatore (euro 000)					
A	B	C	D	E	F
+ attivo corrente	+ risultato di esercizio	risultato operativo netto	patrimonio netto	ricavi (A1+A5)	risultato di esercizio
1.546	-50	-52	8.049	1.639	-52
- passivo corrente	+ ammortamenti e svalutazioni	/valore della produzione	/capitale dei terzi	/attività totali	/valore della produzione
1.330	406	1.686	1.593	9.642	1.686
/patrimonio netto	/valore della produzione				
8.049	1.686				
• 1,2	• 1,5	• 1,3	• 3,0	• 1,5	• 1,5
= 0,032	= 0,316	= -0,040	= 15,16	= 0,25	= -0,046

<input checked="" type="checkbox"/> buon equilibrio; <input type="checkbox"/> medio equilibrio; <input type="checkbox"/> basso equilibrio	15,672
---	--------

(Fonte: Elaborazioni Lothar s.r.l.)

2019 per COSEV Servizi s.p.a.

(tav. 2)

Indicatore (euro 000)					
A	B	C	D	E	F

+ attivo corrente	+ risultato di esercizio	di risultato operativo netto	patrimonio netto	ricavi (A1+A5)	risultato di esercizio
1.815	-64	-160	7.734	1.829	-64
- passivo corrente	+ ammortamenti e svalutazioni	/valore della produzione	/capitale dei terzi	/attività totali	/valore della produzione
1.569	380	1.888	1.805	9.540	1.888
/patrimonio netto	/valore della produzione				
7.734	1.888				
• 1,2	• 1,5	• 1,3	• 3,0	• 1,5	• 1,5
= 0,037	= 0,250	= -0,109	= 12,852	= 0,286	= -0,049
<input checked="" type="checkbox"/> buon equilibrio; <input type="checkbox"/> medio equilibrio; <input type="checkbox"/> basso equilibrio					13,267

(Fonte: Elaborazioni Lothar s.r.l.)

E a livello di trend :

COSEV Servizi s.p.a./da bilancio consuntivo omogeneo 2018 e 2019 (tav. 3)

Anno	Indicatore da crisi aziendale						
	A	B	C	D	E	F	Totale

2018	0,032	0,316	-0,040	15,16	0,25	-0,046	15,672
2019	0,037	0,250	-0,109	12,852	0,286	-0,049	13,267
Trend	+	-	-	-	+	-	-

(Fonte : tavv. 1 e 2)

Proseguendo, in aderenza al dettato dell'art. 14 (Crisi d'impresa di società a partecipazione pubblica), c. 2, TU 2016, si può osservare che – nel caso di specie – emerge un indicatore complessivo di rischio da crisi aziendale tale da indurre questo organo ad adottare i provvedimenti previsti da detta norma.

In relazione agli specifici programmi di valutazione del rischio da crisi aziendale si informa che questa società estenderà l'applicazione dell'indicatore complessivo di cui sopra – in via omogenea e quindi comparabile, sia a livello di bilancio di previsione sia di bilancio consuntivo, prevedendo anche per essi la relazione sul governo della società quale sezionale della relazione sulla gestione (art. 2428 codice civile).

Si rende necessario passare – nell'attuale contesto di riferimento – dai consueti strumenti programmatici al piano di risanamento.

Due indici che compongono l'indicatore complessivo di cui trattasi sono (nel 2019) di segno negativo.

3. Gli strumenti di governo

A sua volta l'art. 6 (Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico), cc. 3, 4 e 5, TU 2016, prevede che:

«3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti: a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale; b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione; c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società; d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4».

L'intento dell'organo amministrativo è quello, per quanto di competenza, in luogo di dare corso alle attività previste alla lettera b) (ufficio di controllo interno) nel 2019 in quanto si ritiene al momento l'integrazione non necessarie, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta, di attivarsi nel 2019 per la predisposizione delle attività previste alla lettera a) .

Il tutto tenendo presente che :

Oggetto della valutazione Art. 6 D.Lgs. 175/2016, c. 3, lett :	Risultanze della valutazione
<p>a) Regolamenti interni a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché delle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale</p>	<p>COSEV Servizi S.p.A. ha adottato i seguenti regolamenti interni :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Regolamento interno per l'affidamento degli appalti di lavori, servizi e fornitura sotto soglia comunitaria (settori speciali). <p>E' in fase di realizzazione entro il 2020 un Regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenze e un Regolamento per il reclutamento e le progressioni del personale.</p>
<p>b) Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione.</p>	<p>Si ritiene, allo stato attuale, l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta.</p>
<p>c) Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi ad oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori,</p>	<p>COSEV Servizi S.p.A. ha adottato un sistema di autodisciplina aziendale costituito dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (D.Lgs. 231/2001).</p>

<p>utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società.</p>	<p>Inoltre, nell'adunanza del 30.01.2019, il CdA ha approvato il nuovo Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) 2019-2021 ai sensi del Piano Nazionale Anticorruzione, ex L. 190/2012.</p>
<p>d) Programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea</p>	<p>COSEV Servizi S.p.A. ha implementato: ----- un Sistema di Gestione qualità conforme e certificato rispetto alle norme UNI EN ISO 9001:2015;</p> <p>-un Sistema di sicurezza sul lavoro UNI EN ISO 14001:2015, secondo Linee Guida INAIL 2017 D.Lgs. 81/2008;</p> <p>-un Sistema di gestione della sicurezza secondo la norma OHSAS 18001:2017</p>

Il citato cronoprogramma tiene quindi conto delle caratteristiche organizzative della Società, e dell'attività svolta dalla medesima, in coerenza con la propria mission istituzionale.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione