

COSEV SERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	64015 NERETO (TE) VIA PETRARCA, 6
Codice Fiscale	82005040678
Numero Rea	TE 104630
P.I.	00446820672
Capitale Sociale Euro	471.621 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	16.420	32.960
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.170	13.560
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.623	5.751
7) altre	32.440	18.822
Totale immobilizzazioni immateriali	64.653	71.093
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	408.114	409.177
2) impianti e macchinario	6.280.538	6.542.043
3) attrezzature industriali e commerciali	227.796	255.326
4) altri beni	19.376	26.556
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.099	4.181
Totale immobilizzazioni materiali	6.937.923	7.237.283
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	150.000	150.000
d-bis) altre imprese	207.140	207.140
Totale partecipazioni	357.140	357.140
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.261	5.642
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.470	53.351
Totale crediti verso altri	55.731	58.993
Totale crediti	55.731	58.993
Totale immobilizzazioni finanziarie	412.871	416.133
Totale immobilizzazioni (B)	7.415.447	7.724.509
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	30.534	26.299
Totale rimanenze	30.534	26.299
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.246.558	1.236.400
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.271	29.271
Totale crediti verso clienti	1.275.829	1.265.671
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.833	53.233
Totale crediti verso imprese controllate	60.833	53.233
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.688	-
Totale crediti verso imprese collegate	27.688	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.439	12.993
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.663	8.465

Totale crediti tributari	19.102	21.458
5-ter) imposte anticipate	19.629	19.629
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.956	299.086
Totale crediti verso altri	356.956	299.086
Totale crediti	1.760.037	1.659.077
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	94.140	102.515
3) danaro e valori in cassa	1.467	1.048
Totale disponibilità liquide	95.607	103.563
Totale attivo circolante (C)	1.886.178	1.788.939
D) Ratei e risconti	27.681	27.008
Totale attivo	9.329.306	9.540.456
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	471.621	471.621
IV - Riserva legale	355.288	355.288
V - Riserve statutarie	828.730	828.730
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	585.525	585.525
Varie altre riserve	5.493.540 ⁽¹⁾	5.558.001
Totale altre riserve	6.079.065	6.143.526
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	44.886	(64.464)
Totale patrimonio netto	7.779.590	7.734.701
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	131.338	118.338
Totale fondi per rischi ed oneri	131.338	118.338
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	130.470	117.909
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.559	139.515
Totale debiti verso banche	93.559	139.515
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	488.663	543.103
Totale debiti verso fornitori	488.663	543.103
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.000	250.000
Totale debiti verso controllanti	250.000	250.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.123	37.626
Totale debiti tributari	30.123	37.626
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.698	35.931
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.698	35.931
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	391.865	563.333
Totale altri debiti	391.865	563.333
Totale debiti	1.287.908	1.569.508
Totale passivo	9.329.306	9.540.456

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(4)
Altre ...	5.493.541	5.558.005

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.498.150	1.538.420
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	30.534	26.299
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	14.910	33.380
5) altri ricavi e proventi		
altri	154.245	290.252
Totale altri ricavi e proventi	154.245	290.252
Totale valore della produzione	1.697.839	1.888.351
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	119.266	119.513
7) per servizi	508.763	787.762
8) per godimento di beni di terzi	21.701	21.416
9) per il personale		
a) salari e stipendi	384.284	404.307
b) oneri sociali	151.963	127.913
c) trattamento di fine rapporto	18.729	17.828
e) altri costi	10.991	12.712
Totale costi per il personale	565.967	562.760
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.475	43.459
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	326.070	336.690
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.615	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	379.160	380.149
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.299	25.854
12) accantonamenti per rischi	-	81.787
13) altri accantonamenti	13.000	-
14) oneri diversi di gestione	25.354	69.595
Totale costi della produzione	1.659.510	2.048.836
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.329	(160.485)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	60.000
altri	27.688	33.036
Totale proventi da partecipazioni	27.688	93.036
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.219	1.395
Totale proventi diversi dai precedenti	1.219	1.395
Totale altri proventi finanziari	1.219	1.395
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.880	12.758
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.880	12.758
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	26.027	81.673
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	64.356	(78.812)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.470	5.281

imposte differite e anticipate	-	(19.629)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.470	(14.348)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	44.886	(64.464)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	44.886	(64.464)
Imposte sul reddito	19.470	(14.348)
Interessi passivi/(attivi)	1.661	11.363
(Dividendi)	(27.688)	(93.036)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	720	2.065
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	39.049	(158.420)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.894	17.827
Ammortamenti delle immobilizzazioni	372.545	380.149
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	3.262	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	406.701	397.976
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	445.750	239.556
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.235)	(445)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(10.158)	(81.757)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(54.440)	173.362
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(673)	(4.471)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(291.654)	164.608
Totale variazioni del capitale circolante netto	(361.160)	251.297
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	84.590	490.853
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.661)	(11.363)
(Imposte sul reddito pagate)	178	1.007
Dividendi incassati	27.688	93.036
(Utilizzo dei fondi)	(5.333)	76.430
Totale altre rettifiche	20.872	159.110
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	105.462	649.963
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(29.000)	(50.202)
Disinvestimenti	1.569	(2.065)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(40.034)	(22.650)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	60.000
Disinvestimenti	-	5.642
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(67.465)	(9.275)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(45.956)	(228.523)
(Rimborso finanziamenti)	-	(120.309)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	(250.005)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(45.953)	(598.837)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(7.956)	41.851
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	102.515	61.031
Danaro e valori in cassa	1.048	679
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	103.563	61.710
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	94.140	102.515
Danaro e valori in cassa	1.467	1.048
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	95.607	103.563

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 44.886.

Di seguito la composizione degli organi

Consiglio di Amministrazione *

Presidente

Avv. Fernando Angeloni

Consiglieri

Rag. Pasquale Ettore

Dott.ssa Linda Guercioni

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.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

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'01.01.2020 al 31.12.2020, 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).

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

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) si ricorda:

- che le Parti in data 31.05.2005 stipulavano un contratto di appalto avente ad oggetto “lavori di ampliamento alla rete di distribuzione del gas metano e dei relativi tratti di allacciamenti d'utenza nel territorio dei Comuni di Nereto, S. Onero, Bellante, Controguerra, Colonnella (provincia di Teramo – Legge Regione Abruzzo n° 25 del 03/04/1995”;
- che in data 08/05/2010 veniva rilasciato il certificato di collaudo del suddetto impianto per un importo di Euro 1.401.600,42 così determinato a seguito della revisione tecnico-contabile di Euro 318.410,09 effettuata dalla commissione di collaudo;
- che la società Citigas Coop. S.p.A. faceva opposizione alla sopraccitata revisione;
- che COSEV IMPIANTI S.p.A., oggi COSEV SERVIZI S.p.A., in data 11/10/2012 nominava quale RUP il Dott. Ing. Francesco Traini al fine di effettuare una revisione tecnico-contabile del collaudo;
- che la revisione tecnico-contabile operata dal suddetto RUP evidenziava, ai fini del certificato di collaudo, una differenza di Euro 48.811,24 di gran lunga inferiore a quella evidenziata dalla commissione di collaudo in data 08/05/2010.

A seguito di quanto sopra riferito, le Parti facendo seguito agli incontri ed ai colloqui intercorsi in merito all'esecuzione dei lavori in parola, facendosi reciproche concessioni, dopo ampia e approfondita discussione hanno deciso, in data _____/2021 di transigere la presente vertenza, anche al fine di evitare una lite defatigante ed inutile, ai seguenti patti e condizioni :

Art. 1

Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto.

Art. 2

CITIGAS Società Cooperativa S.p.A. versa a transazione e stralcio a COSEV SERVIZI S.p.A., che accetta, la somma complessiva di 30.000 Euro mediante bonifico bancario in tre rate di Euro 10.000,00 cadauna con scadenza 31/12/2021, 30/06/2022 e 31/12/2022.

Art. 3

Con il perfezionamento e la puntuale esecuzione del presente accordo, le Parti dichiarano espressamente di rinunciare ad ogni eventuale azione legale e giudiziale e di non aver nulla a pretendere più l'una parte dall'altra, a qualsiasi titolo o qualsivoglia ragione, che riguardi la questione oggetto del presente atto; avendo Esse inteso risolvere e definire in via amichevole e transattiva ogni controversia.

Relativamente 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 riferisce che Unigas è, sin dal maggio 2005, la società concessionaria del servizio di distribuzione del gas naturale del Comune di Atri.

In data 14 aprile 2021 Unigas riceveva dal medesimo Comune di Atri la notifica di ingiunzione di pagamento "ai sensi del R.D. n. 639/1910 e del D.P.R. 602/1973" per l'importo di Euro 1.130.550,00, a titolo di mancato pagamento di canoni concessori, in parte relativi al periodo di durata contrattuale, in parte (prevalente) relativi al periodo post scadenza.

Con atto di citazione ex art. 3, R.D. 639/1910 (corredato di istanza di sospensione dell'esecutività), notificato in data 14 maggio 2021, la Società ha opposto detta ingiunzione dinanzi al Tribunale di Teramo.

La causa è stata, quindi, iscritta a ruolo con il n.r.g. 1647/2021.

La prima udienza è stata fissata per il 16 settembre 2021 (ivi si tratterà anche l'istanza di sospensione dell'esecutività dell'ingiunzione).

Con il suddetto atto di citazione, sulla base di un'ampia trattazione in Fatto e in Diritto, sono state formulate (in conclusione) le seguenti domande al Tribunale di Teramo:

in via preliminare

- sospendere l'efficacia esecutiva dell'ingiunzione di pagamento qui opposta, emessa dal Comune di Atri ai sensi del R.D. 639/1910 e notificata in data 14 aprile, con decreto inaudita altera parte, ovvero, in subordine, con ordinanza all'esito dell'udienza all'uopo fissata;

nel merito

1) in via principale e assorbente, dichiarare nulla/inefficace e, comunque, annullare l'ingiunzione di pagamento qui opposta, in ragione della mancanza dei presupposti per l'emissione dell'ingiunzione stessa, come esposto nel primo motivo dell'opposizione (sub A);

2) in via subordinata, dichiarare nulla/inefficace e, comunque, annullare l'ingiunzione di pagamento qui opposta, in ragione dell'infondatezza della pretesa oggetto di ingiunzione, come esposto nel secondo motivo dell'opposizione (sub B);

3) in questa seconda ipotesi (subordinata), accertare e dichiarare l'infondatezza della pretesa del Comune di cui all'ingiunzione qui opposta e che, dunque, Unigas s.r.l.: a) non è tenuta al pagamento delle fatture 16/2009, 1/2020, 19/2012, 1/2013 e 12/2021, trattandosi di crediti, rispettivamente, prescritti e infondati; b) non è tenuta a riconoscere al Comune di Atri il medesimo corrispettivo previsto all'art. 6 bis del contratto rep. n. 1295 del 13.05.2005, dopo la scadenza del contratto stesso (14.05.2018) e, dunque, non è tenuta al pagamento richiesto dal Comune con fatture 9, 10 e 11/2021;

4) sempre con riferimento alla medesima ipotesi subordinata, determinare la misura del canone spettante all'Ente affidante nella fase di gestione ope legis del servizio, anche previa apposita C.T.U., nel rispetto dell'equilibrio giuridico-economico del rapporto complessivo tra le parti e secondo i criteri esposti nel presente atto, ovvero secondo ogni altro diverso criterio ritenuto di giustizia.

Qualora il Tribunale, per quanto occorra in relazione alle domande proposte, non ritenga di poter interpretare l'art. 1, comma 453, l. n. 232/2016 compatibilmente con il diritto comunitario e le norme costituzionali, si è chiesto che il medesimo Giudice adito voglia, preventivamente e al fine di potersi pronunciare come sopra:

- disapplicare la suddetta disposizione per illegittimità comunitaria (eventualmente anche previa, occorrendo, rimessione alla Corte di Giustizia UE di apposita questione pregiudiziale ex art. 267 del TFUE) per i motivi esposti nel presente atto;

- rimettere alla Corte Costituzionale questione di legittimità costituzionale della medesima disposizione per i motivi esposti nel presente atto.

Con vittoria di spese e di onorari di giudizio.

In via istruttoria, solo nel caso di mancato accoglimento della domanda principale, si è chiesto di disporre C.T.U. finalizzata allo svolgimento delle attività istruttorie indicate nella Sezione III, paragrafi 5, 6, 7 e 8. della parte in Diritto, nonché ad ogni verifica, ritenuta necessaria, dei presupposti tecnico-economici delle domande proposte, secondo quanto si fa riserva di precisare in sede di memoria istruttoria.

Evoluzione prevedibile dell'esercizio 2021

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 2021 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 straordinari 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 che trattasi 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 2021

Tuttavia, non è escluso che la gara di cui trattasi possa essere già bandita nel 2021. 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 2020 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.

A livello generale le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Nonostante tutto ciò premesso, la società Cosev Servizi spa, essendo in un settore strategico e non avendo subito restrizioni nell'esercizio dell'attività, non ha subito perdite.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

Criteria 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.

Crediti

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 valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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.

Criteri di rettifica

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
64.653	71.093	(6.440)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	32.960	13.560	5.751	18.822	71.093
Valore di bilancio	32.960	13.560	5.751	18.822	71.093
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	(3.390)	12.224	31.200	40.034
Ammortamento dell'esercizio	16.540	-	12.352	17.582	46.475
Totale variazioni	(16.540)	(3.390)	(128)	13.618	(6.440)
Valore di fine esercizio					
Costo	16.420	10.170	5.623	32.440	64.653
Valore di bilancio	16.420	10.170	5.623	32.440	64.653

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 nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Costituzione	32.960			16.540	16.420
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Totale	32.960			16.540	16.420

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 non si sono richiesti contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.937.923	7.237.283	(299.360)

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	597.753	10.853.695	691.420	301.493	4.181	12.448.542
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	188.576	4.311.652	436.094	274.937	-	5.211.259
Valore di bilancio	409.177	6.542.043	255.326	26.556	4.181	7.237.283
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1	14.911	7.499	5.904	685	29.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	2.767	-	(2.767)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	2.289	-	-	2.289
Ammortamento dell'esercizio	1.064	276.416	35.507	13.084	-	326.070
Totale variazioni	(1.063)	(261.505)	(27.530)	(7.180)	(2.082)	(299.360)
Valore di fine esercizio						
Costo	597.754	10.868.606	697.828	307.397	2.099	12.473.684
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	189.640	4.588.068	470.032	288.021	-	5.535.761
Valore di bilancio	408.114	6.280.538	227.796	19.376	2.099	6.937.923

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.

Gli incrementi di impianti e macchinari sono relativi alla capitalizzazione degli allacci. Gli incrementi di attrezzature ind. sono relativi all'acquisto di misuratori. I decrementi di € 2.289 sono relativi a rottamazione di misuratori. Gli incrementi delle altre imm. mater. si riferiscono all'acquisto di pc per ufficio.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
412.871	416.133	(3.262)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	150.000	207.140	357.140
Valore di bilancio	150.000	207.140	357.140

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio			
Costo	150.000	207.140	357.140
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.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	58.993	(3.262)	55.731	6.261	49.470
Totale crediti immobilizzati	58.993	(3.262)	55.731	6.261	49.470

Nella voce crediti verso altri sono iscritti, per un importo pari a Euro 43.662, crediti verso dipendenti per prestiti da rimborsare con piani di ammortamento opportunamente deliberati e accettati.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2020
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	58.993					3.262	55.731
Arrotondamento							
Totale	58.993					3.262	55.731

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
UNIGAS	ITALIA	100.000	(136.311)	126.993	60,00%	150.000
Totale						150.000

I dati si riferiscono al bilancio 2019.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	55.731	55.731
Totale	55.731	55.731

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	207.140
Crediti verso altri	55.731

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
POLISERVICE SPA	174.558
GIULIANOVA DISTRIBUZIONE	30.000
ALTRE IMPRESE	2.582
Totale	207.140

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	55.731
Totale	55.731

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
30.534	26.299	4.235

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente. Le rimanenze sono costituite principalmente dal GPL che al 31/12/2020 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	26.299	4.235	30.534

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	26.299	4.235	30.534

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.760.037	1.659.077	100.960

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.265.671	10.158	1.275.829	1.246.558	29.271
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	53.233	7.600	60.833	60.833	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	27.688	27.688	27.688	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.458	(2.356)	19.102	10.439	8.663
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.629	-	19.629		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	299.086	57.870	356.956	356.956	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.659.077	100.960	1.760.037	1.702.474	37.934

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 € 582.068.

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	352.859
Fatture da emettere - utenti Crognaleto	323.618

I crediti sopra riportati sono esposti al netto del Fondo svalutazione crediti di € 37.138.

I principali crediti verso altri, al 31/12/2020, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti diversi-Premi sicurezza 2016/2017	35.631
Imposta erariale su GPL	18.125
Credito sanificazione covid	903
Crediti diversi	30.045
Crediti 252/2017	165.323

Descrizione	Importo
Ug2	70.833
GS	19.106

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.275.829	1.275.829
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	60.833	60.833
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	27.688	27.688
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.102	19.102
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.629	19.629
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	356.956	356.956
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.760.037	1.760.037

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 31/12/2019		30.523	30.523
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		6.615	6.615
Saldo al 31/12/2020		37.138	37.138

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
95.607	103.563	(7.956)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	102.515	(8.375)	94.140
Denaro e altri valori in cassa	1.048	419	1.467
Totale disponibilità liquide	103.563	(7.956)	95.607

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
27.681	27.008	673

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	27.008	673	27.681
Totale ratei e risconti attivi	27.008	673	27.681

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	2.025
SPESE PER ASSICUR-CANONI ASSIST.	5.905
Altri di ammontare non apprezzabile	
	27.681

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.779.590	7.734.701	44.889

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	471.621	-		471.621
Riserva legale	355.288	-		355.288
Riserve statutarie	828.730	-		828.730
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	585.525	-		585.525
Varie altre riserve	5.558.001	(64.461)		5.493.540
Totale altre riserve	6.143.526	(64.461)		6.079.065
Utile (perdita) dell'esercizio	(64.464)	109.350	44.886	44.886
Totale patrimonio netto	7.734.701	44.889	44.886	7.779.590

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre ...	5.493.541
Totale	5.493.540

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	471.621	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	355.288	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
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	5.493.540	
Totale altre riserve	6.079.065	
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	7.734.704	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Altre ...	5.493.541	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
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	5.493.540	

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

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	7.023.124	(112.506)	7.737.527
Altre variazioni					
incrementi				48.042	48.042
decrementi			50.868		50.868
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(64.464)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	471.621	355.288	6.972.256	(64.464)	7.734.701
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(64.461)	109.350	44.889
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				44.886	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	471.621	355.288	6.907.795	44.886	7.779.590

Il 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	00,0200
Nereto	103.667	103.667	21,9810
Sant' Omero	105.978	105.978	22,4711
Totale	471.621	471.621	100,0000

Il decremento subito dalle riserve è dovuto per € 64.461 alla copertura della perdita relativa all'esercizio 2019.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
131.338	118.338	13.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	118.338	118.338
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	13.000	13.000
Totale variazioni	13.000	13.000
Valore di fine esercizio	131.338	131.338

L' incremento si riferisce ad una accantonamento cautelativo per la copertura di crediti provenienti da anni passati, alcuni dei quali derivanti dalla fusione con Cosev Impianti spa e che potrebbero essere di difficile riscossione.

Tra gli altri fondi troviamo gli accantonamenti per copertura perdite delle partecipate. (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
130.470	117.909	12.561

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	117.909
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.894
Utilizzo nell'esercizio	5.333
Totale variazioni	12.561
Valore di fine esercizio	130.470

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti in conformità 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.287.908	1.569.508	(281.600)

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
Debiti verso banche	139.515	(45.956)	93.559	93.559
Debiti verso fornitori	543.103	(54.440)	488.663	488.663
Debiti verso controllanti	250.000	-	250.000	250.000
Debiti tributari	37.626	(7.503)	30.123	30.123
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.931	(2.233)	33.698	33.698
Altri debiti	563.333	(171.468)	391.865	391.865
Totale debiti	1.569.508	(281.600)	1.287.908	1.287.908

I I debiti verso banche sono composti da tre finanziamenti, due dei quali con la Banca Intesa San Paolo e l'altro con la Banca Popolare di Bari. Alla data del 31/12/2020 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 € 29.827;

Nel corso del 2020 la società, ai sensi dell'art. 56 del DL n. 18/2020, ha ottenuto da ambedue gli istituti di credito la sospensione del pagamento delle rate. Tramite la legge di Bilancio n. 178 del 30 12 2020 la sospensione è stata prorogata fino al 30/06/2021.

Il saldo dei debiti verso fornitori è composto da fatture ricevute per € 321.915 e da fatture da ricevere per € 166.747

I debiti tributari sono costituiti dal debito per ritenute operate alla fonte per € 18.196 oltre al debito per imposte ired /irap per € 11.927.

La voce altri debiti comprende debiti per retribuzioni e ferie maturate e non godute per complessivi Euro 62.222, debiti per la sesta rata di perequazione per Euro 35.175, debiti per conguaglio perequazione per Euro 69.841; debiti per UG1-RE-RS-UG3 per Euro 75.903, debiti v/enti di riferimento per utili e riserve non distribuiti per Euro 119.477, debiti verso amministratori per Euro 1.800, debiti per fondi integrativi per Euro 3.599.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	93.559	93.559
Debiti verso fornitori	488.663	488.663
Debiti verso imprese controllanti	250.000	250.000
Debiti tributari	30.123	30.123
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.698	33.698

Altri debiti	391.865	391.865
Debiti	1.287.908	1.287.908

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	93.559	93.559
Debiti verso fornitori	488.663	488.663
Debiti verso controllanti	250.000	250.000
Debiti tributari	30.123	30.123
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.698	33.698
Altri debiti	391.865	391.865
Totale debiti	1.287.908	1.287.908

Impegni garanzie e passività

Nell'ambito della gestione del servizio di distribuzione gas il Cosev Servizi S.P.A. ha in gestione la cabina di decompressione sita nel Comune di Sant'Omero di proprietà della Edison Gas. La gestione suddetta prevede la manutenzione ordinaria e straordinaria della cabina stessa, nonché l'applicazione del DVR ai sensi degli art. 28 e29 del D. Lgs 81/08 adottato dalla società Cosev Servizi S.P.A.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Nota integrativa, conto economico

Il settore della distribuzione del gas è rientrato tra i settori indispensabili per cui non ha subito alcuna interruzione di sorta quindi la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non ha reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, ma solo una riorganizzazione interna dei lavoratori incentivando il lavoro da casa.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.697.839	1.888.351	(190.512)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.498.150	1.538.420	(40.270)
Variazioni rimanenze prodotti	30.534	26.299	4.235
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	14.910	33.380	(18.470)
Altri ricavi e proventi	154.245	290.252	(136.007)
Totale	1.697.839	1.888.351	(190.512)

La variazione dei ricavi e delle vendite è data dalla diminuzione dei ricavi sugli allacci e di tutte le attività accessorie di apertura e/o chiusura misuratori. La diminuzione degli altri ricavi e proventi è data dalla mancanza di attività straordinarie che si erano verificate nel 2019 (realizzazione della manutenzione degli asfalti).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

Ricavo da tariffa di riferimento anno 2019 € 1.309.771.

Ricavo per vendita GPL nel Comune di Crognaleto € 140.000, 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 del 2016 del 2017 e del 2018. Restano da fatturare i consumi di una frazione di Crognaleto perché ancora classificata "Zona Rossa". Entro il primo semestre 2021 si procederà alla fatturazione dell'anno 2019 e a seguire si procederà alla fatturazione dell'anno 2020 e primo semestre 2021 così da recuperare entro la fine dell'anno in corso il ritardo dovuto alle varie sospensioni.

Ricavo per allacciamenti alla rete di distribuzione del gas naturale € 15.114;

Ricavo per attivazione-disattivazione –riapertura misuratori € 19.945;

Ricavo per attivazione-disattivazione –riapertura misuratori per morosità € 9.304;

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	1.498.150

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	1.498.150

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	1.498.150
Totale	1.498.150

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.659.510	2.048.836	(389.326)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	119.266	119.513	(247)
Servizi	508.763	787.762	(278.999)
Godimento di beni di terzi	21.701	21.416	285
Salari e stipendi	384.284	404.307	(20.023)
Oneri sociali	151.963	127.913	24.050
Trattamento di fine rapporto	18.729	17.828	901
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	10.991	12.712	(1.721)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	46.475	43.459	3.016
Ammortamento immobilizzazioni materiali	326.070	336.690	(10.620)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	6.615		6.615
Variazione rimanenze materie prime	26.299	25.854	445
Accantonamento per rischi		81.787	(81.787)
Altri accantonamenti	13.000		13.000
Oneri diversi di gestione	25.354	69.595	(44.241)
Totale	1.659.510	2.048.836	(389.326)

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 84.160).

I costi per servizi comprendono canoni per assistenza sistemistica (Euro 86.608); consulenze tecniche e aziendali (Euro 51.264); manutenzioni impianti (Euro 36.176), compensi ad amministratori (Euro 24.960), compensi al collegio dei revisori (Euro 31.497), compenso per revisore contabile (Euro 13.208) spese per att-disat-riap.morosità (Euro 26.110), costi per lettura contatori (Euro 21.273), spese per assicurazione impianti (Euro 46.688), costi per pronto intervento (Euro 22.111), costi qualità (Euro 5.278), costi per sicurezza (Euro 14.516), spese per ricerca fughe (Euro 12.370); spese per privacy (Euro 1.656).

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, nello specifico per le condotte, gli allacci e i misuratori in coerenza con le disposizioni dell'autorità.

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

L'accantonamento è quello fiscalmente deducibile.

Accantonamento per rischi

Altri accantonamenti

E' stato precauzionalmente accantonato l'importo in previsione della difficoltà di incassare crediti derivanti da gestioni anni passati e/o della ex società Cosev Impianti spa.

Oneri diversi di gestione

Negli oneri diversi di gestione risultano contabilizzati spese per IMU (Euro 6.363), spese per assicurazioni clienti finali (Euro 4.004), contributi ad associazioni di categoria (Euro 2.500).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
26.027	81.673	(55.646)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione	27.688	93.036	(65.348)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.219	1.395	(176)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.880)	(12.758)	9.878
Utili (perdite) su cambi			
Totale	26.027	81.673	(55.646)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					335	335
Interessi fornitori					31	31
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					573	573
Interessi su finanziamenti					13	13
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					1.928	1.928
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					2.880	2.880

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					761	761
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					458	458
Arrotondamento						
Totale					1.219	1.219

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	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	31/12/2020	31/12/2019	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.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.470	(14.348)	33.818

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	19.470	5.281	14.189
IRES	19.470	5.281	14.189
IRAP			
Imposte sostitutive			

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)		(19.629)	19.629
IRES		(19.629)	19.629
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	19.470	(14.348)	33.818

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	64.356	
Onere fiscale teorico (%)	24	15.445
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	

	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2019 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2019 Effetto fiscale IRAP
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019
Totale								

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	1	
Impiegati	8	8	
Operai			
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 14/07/2020 e valido per gli anni 2019-2020-2021. 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."

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	8
Totale Dipendenti	10

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.960	31.497

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
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.208

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	471.621	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	471.621	1
Totale	471.621	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	471.621			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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.

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.

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..

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

Nel Registro Nazionale Aiuti, al quale si rimanda per maggiori dettagli, sono evidenziati gli aiuti erogati tramite la garanzia, della Banca del Mezzogiorno Medio-Credito Centrale SPA, prestata per la sospensione delle rate di finanziamento scadenti nel 2020.

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 31/12/2020	Euro	44.886
5% a riserva legale	Euro	2.244
a riserva straordinaria	Euro	42.642
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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto ZAZZETTA GABRIELE quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 16/07/2021