

BILANCIO
al
31.12.2017



Reti srl
Via Spinelli, 19
15067 Novi Ligure
C.F. e P.IVA 02347450062

Capitale sociale: 100.000,00 euro

Socio unico:

ACOS S.pa.

Amministratore Unico

Reppetti Paolo

Indice:

1. Relazione sulla gestione..... pag. 4
2. Stato Patrimoniale.....pag.11
3. Conto Economico.....pag.14
4. Rendiconto Finanziario.....pag. 16
5. Nota Integrativa.....pag. 18
6. Relazione Società di revisione

RETI S.R.L. - SOCIO UNICO

Sede in VIA A. SPINELLI 19 -15067 NOVI LIGURE (AL) Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2017

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un risultato positivo pari a Euro 783.650.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La società distribuisce gas metano nei Comuni di Novi Ligure, Pasturana, Tassarolo, Basaluzzo, Fresonara, Predosa, Trisobbio, Carpeneto, Rocca Grimalda, Francavilla, Capriata (frazioni), Parodi Ligure, Morsasco, Cremolino, Molare, Prasco, Grondona, Albera, Cabella, Mongiardino, Rocchetta Ligure, Roccaforte Ligure, Arquata.

A tal proposito si fornisce una tabella che evidenzia i mc vettoriati per comune:

LOCALITA'	MC VETTORIATI
CABINA 1 NOVI LIGURE	25.681.740
CABINA 1 FRESONARA	706.621
CABINA 1 BASALUZZO	4.878.247
CABINA 1 PASTURANA	866.727
CABINA 1 TASSAROLO	425.845
CABINA 2 PREDOSA	1.436.316
CABINA 2 CARPENETO	380.179
CABINA 2 ROCCA GRIMALDA	3.309.498
CABINA 3 PARODI LIGURE	303.663
CABINA 4 FRANCAVILLA BISIO	321.192
CABINA 4 CAPRIATA D'ORBA	154.998
CABINA 5 MORSASCO	321.222
CABINA 5 TRISOBBIO	4.566
CABINA 5 CREMOLINO	451.699
CABINA 5 MOLARE	1.079.702
CABINA 5 PRASCO	190.131
CABINA 6 GRONDONA	320.909
CABINA 6 ROCCAFORTE LIGURE	22.491
CABINA 6 MONGIARDINO LIGURE	32.523
CABINA 6 ROCCHETTA LIGURE	147.013
CABINA 6 ALBERA LIGURE	140.833
CABINA 6 CABELLA LIGURE	334.333
CABINA 6 ARQUATA SCRIVIA	5.062.839
	46.573.284

Andamento della gestione

L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2017	31/12/2016
Valore della produzione	5.471.176	5.601.110
Margine operativo lordo	2.150.882	2.271.777
Risultato prima delle imposte	1.115.238	1.272.190

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Valore Produzione	5.471.176	5.601.110	-129.934
Costi Esterni	2.092.849	2.206.197	-113.348
Valore Aggiunto	3.378.327	3.394.913	-16.586
Costo del lavoro	1.227.445	1.123.136	104.309
Margine operativo lordo (MOL o Ebitda)	2.150.882	2.271.777	-120.895
Ammortamenti e Svalutazioni	1.035.635	999.607	36.028
Reddito operativo (Ebit)	1.115.247	1.272.170	-156.923
Proventi Finanziari	7	40	-33
Oneri Finanziari	16	20	-4
Reddito ante imposte	1.115.238	1.272.190	-156.952
Imposte	331.588	380.551	-48.963
Reddito netto	783.650	891.639	-107.989

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	0,05	0,05
ROE lordo	0,07	0,08
ROI	0,05	0,06
ROS	0,24	0,27

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	4.008	6.305	(2.297)
Immobilizzazioni materiali nette	17.158.720	17.455.962	(297.242)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	9.200	14.524	(5.324)
Capitale immobilizzato	17.171.928	17.476.791	(304.863)
Rimanenze di magazzino	104.323	129.912	(25.589)
Crediti verso Clienti	554.609	473.642	80.967
Altri crediti	2.418.770	2.661.580	(242.810)
Ratei e risconti attivi	34.741	32.992	1.749
Attività d'esercizio a breve termine	3.112.443	3.298.126	(185.683)
Debiti verso fornitori	325.688	397.183	(71.495)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	123.756	118.668	5.088
Altri debiti	1.323.752	1.141.448	182.304
Ratei e risconti passivi	487.983	380.302	107.681
Passività d'esercizio a breve termine	2.261.179	2.037.601	223.578
Capitale d'esercizio netto	851.264	1.260.525	(409.261)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	340.136	279.700	60.436
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.720.951	1.825.288	(104.337)
Passività a medio lungo termine	2.061.087	2.104.988	(43.901)
Capitale investito	15.962.105	16.632.328	(670.223)
Patrimonio netto	(17.788.963)	(17.805.315)	16.352
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.826.858	1.172.987	653.871
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(15.962.105)	(16.632.328)	670.223

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2017	31/12/2016
Capitale Circolante	3.164.701	2.811.297
Margine primario di struttura	617.035	328.524
Quoziente primario di struttura	1,04	1,02
Margine secondario di struttura	2.678.122	2.433.512
Quoziente secondario di struttura	1,16	1,14

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2017, era la seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi bancari	1.825.232	1.169.885	655.347
Denaro e altri valori in cassa	1.626	3.102	(1.476)
Disponibilità liquide	1.826.858	1.172.987	653.871
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.826.858	1.172.987	653.871
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	1.826.858	1.172.987	653.871

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	2,72	2,62
Indebitamento	0,12	0,11
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,06	1,03

L'indice di liquidità primaria è pari a 2,72. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di indebitamento è pari a 0,12. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,06, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

In data 05 Luglio 2017 Reti Srl è stata sottoposta ad Audit di Sorveglianza per la conformità alla norma UNI EN ISO 9001:2008 con valutazione positiva. Il prossimo audit di rinnovo è pianificato per il giorno 10 luglio 2018 e nell'occasione si effettuerà anche il passaggio alla nuova edizione 2015 della Norma 9001.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	377.893
Attrezzature industriali e commerciali	136.788
Altri beni	43.410

Attività di sviluppo

In aderenza al disposto dell'articolo 2428 C.C. Vi precisiamo che la società nel corso dell'esercizio non ha svolto attività di sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

Società	Debiti comm.	Crediti comm.	Debiti finanz.	Crediti finanz.	Costi / Beni ammortizzabili	Ricavi
Acos Spa	38.438	34.127	5.895	7.312	447.240	9.825
Acosi Srl	36.469				39.069	106
Acos Energia Spa	14.708	1.873.641			53.588	4.593.229
Gestione Ambiente Spa	4.918	22.869			9.723	22.869
Gestione Acqua Spa	31.641	80.012			41.710	80.012
Comune di Novi Ligure			266.472	140.962	220.796	972
	126.174	2.010.650	272.367	148.274	812.126	4.707.012

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una discreta qualità creditizia.

Rischio di liquidità

La situazione finanziaria della società è da considerarsi discreta come evidenziato dagli indici di liquidità.

Inoltre si segnala che:

- Non esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- La società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;

Evoluzione prevedibile della gestione

La società ha espletato tutte le incombenze di legge pertanto attende l'indizione delle gare negli ambiti di competenza al fine di potervi partecipare.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Amministratore Unico
Paolo Reppetti

RETI S.R.L. - SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	15067 NOVI LIGURE (AL) VIA A. SPINELLI 19
Codice Fiscale	02347450062
Numero Rea	AL 247791
P.I.	02347450062
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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	si
Denominazione della società capogruppo	ACOS S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.008	6.305
Totale immobilizzazioni immateriali	4.008	6.305
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	15.643.484	16.051.067
3) attrezzature industriali e commerciali	1.008.936	1.050.712
4) altri beni	53.529	37.471
5) immobilizzazioni in corso e acconti	452.771	316.712
Totale immobilizzazioni materiali	17.158.720	17.455.962
Totale immobilizzazioni (B)	17.162.728	17.462.267
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	104.323	129.912
Totale rimanenze	104.323	129.912
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	554.609	473.642
Totale crediti verso clienti	554.609	473.642
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	182.401	110.159
Totale crediti verso controllanti	182.401	110.159
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.976.523	2.307.204
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.976.523	2.307.204
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.762	44.550
Totale crediti tributari	81.762	44.550
5-ter) imposte anticipate		
	18.546	2.465
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.538	197.202

esigibili oltre l'esercizio successivo	9.200	14.524
Totale crediti verso altri	168.738	211.726
Totale crediti	2.982.579	3.149.746
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.825.232	1.169.885
3) danaro e valori in cassa	1.626	3.102
Totale disponibilità liquide	1.826.858	1.172.987
Totale attivo circolante (C)	4.913.760	4.452.645
D) Ratei e risconti	34.741	32.992
Totale attivo	22.111.229	21.947.904
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	48.500	48.500
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	16.856.813 ⁽¹⁾	16.765.176
Totale altre riserve	16.856.813	16.765.176
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	783.650	891.639
Totale patrimonio netto	17.788.963	17.805.315
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.676.190	1.825.288
4) altri	44.761	-
Totale fondi per rischi ed oneri	1.720.951	1.825.288
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	340.136	279.700
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	325.688	397.183
Totale debiti verso fornitori	325.688	397.183
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.129	408.482
Totale debiti verso controllanti	265.129	408.482
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.736	179.772
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	87.736	179.772
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.720	39.738
Totale debiti tributari	27.720	39.738

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.036	78.930
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.036	78.930
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	970.887	553.194
Totale altri debiti	970.887	553.194
Totale debiti	1.773.196	1.657.299
E) Ratei e risconti	487.983	380.302
Totale passivo	22.111.229	21.947.904

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva facoltativa	16.856.815	16.765.176
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.605.517	4.664.620
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	633.654	617.338
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.307	1.307
altri	230.698	317.845
Totale altri ricavi e proventi	232.005	319.152
Totale valore della produzione	5.471.176	5.601.110
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	387.428	481.772
7) per servizi	1.167.690	1.248.482
8) per godimento di beni di terzi	162.761	131.531
9) per il personale		
a) salari e stipendi	856.391	774.519
b) oneri sociali	295.517	305.456
c) trattamento di fine rapporto	56.472	20.306
e) altri costi	19.065	22.855
Totale costi per il personale	1.227.445	1.123.136
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.744	20.645
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	981.116	968.691
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.014	10.271
Totale ammortamenti e svalutazioni	990.874	999.607
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.589	5.704
12) accantonamenti per rischi	44.761	-
14) oneri diversi di gestione	349.381	338.708
Totale costi della produzione	4.355.929	4.328.940
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.115.247	1.272.170
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	40
Totale proventi diversi dai precedenti	7	40

Totale altri proventi finanziari	7	40
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16	20
Totale interessi e altri oneri finanziari	16	20
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9)	20
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.115.238	1.272.190
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	489.025	554.623
imposte relative a esercizi precedenti	7.742	4.891
imposte differite e anticipate	(165.179)	(178.963)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	331.588	380.551
21) Utile (perdita) dell'esercizio	783.650	891.639

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	783.650	891.639
Imposte sul reddito	331.588	380.551
Interessi passivi/(attivi)	9	(20)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.115.247	1.272.170
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	62.459	19.502
Ammortamenti delle immobilizzazioni	983.860	989.336
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	7.014	10.271
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	191.841	183.055
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.245.174	1.202.164
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.360.421	2.474.334
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	25.589	5.704
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(80.967)	(117.207)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(71.495)	(122.972)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.749)	(1.647)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	107.681	65.715
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	492.319	38.592
Totale variazioni del capitale circolante netto	471.378	(131.815)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.831.799	2.342.519
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9)	20
(Imposte sul reddito pagate)	(537.479)	(473.543)
(Utilizzo dei fondi)	(149.098)	(201.160)
Totale altre rettifiche	(686.586)	(674.683)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.145.213	1.667.836
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(706.390)	(628.567)
Disinvestimenti	15.497	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(447)	(450)
Disinvestimenti	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(691.340)	(629.018)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	(2)	4
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(800.000)	(900.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(800.002)	(899.996)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	653.871	138.822
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.169.885	1.032.047
Danaro e valori in cassa	3.102	2.118
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.172.987	1.034.165
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.825.232	1.169.885
Danaro e valori in cassa	1.626	3.102
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.826.858	1.172.987

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio Unico,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 783.650, dopo aver effettuato ammortamenti/svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali per Euro 990.874.

Attività svolte

La Società, ha per oggetto lo svolgimento dell'attività di distribuzione del gas naturale che comprende le operazioni di trasporto di gas naturale attraverso reti di gasdotti locali dai punti di riconsegna presso le cabine di riduzione e misura fino ai punti di riconsegna della rete di distribuzione gas presso i clienti finali, ivi comprese le operazioni fisiche di attivazione di nuove utenze, sospensione, riattivazione e distacco. La società svolge anche l'attività di misura del gas naturale che comprende le operazioni organizzative, di elaborazione, informatiche e telematiche, finalizzate alla determinazione, alla rilevazione, alla messa a disposizione ed all'archiviazione dei dati di misura validati del gas naturale immesso e prelevato, sulle reti di trasporto gas e di distribuzione gas.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Ancora una volta non possiamo non evidenziare lo stallo per ciò che concerne l'indizione delle gare gas. A rappresentare un quadro normativo opaco e per certi versi sconsolante vale la pena evidenziare un articolo apparso sulla Staffetta Energetica del 22 marzo 2018, che illustra "lo stato dell'arte" relativamente all'esercizio trascorso.

"Sono ormai diciassette anni che è stata avviata la riforma del servizio di distribuzione del gas naturale in Italia che doveva concludersi con l'istituzione degli ambiti territoriali ognuno gestito da un solo soggetto. Obiettivo a regime avrebbe dovuto essere:

- L'abbassamento dei costi delle bollette attraverso la riduzione dei gestori (oggi oltre 220) e l'avvento di nuovi operatori;
- L'aumento dell'efficienza del sistema attraverso la concorrenza tra gli operatori;
- la riduzione dei costi di gestione.

Sono oltre cinque anni che sono stati istituiti i 177 ambiti territoriali ed una poderosa macchina burocratica sta lavorando per predisporre la corposa e sempre più complessa documentazione da allegare ai bandi di gara per la scelta del gestore di ogni ambito. In questi anni mentre gli Enti locali, i gestori del servizio e i consulenti si prodigavano per istruire le gare, così come previsto dal DM 226/2011, abbiamo assistito al proliferare di nuove leggi, decreti ed altri strumenti normativi che hanno modificato profondamente il dettato legislativo originario. Particolarmente ricca la produzione di delibere (alcune centinaia) da parte dell'Autorità dell'energia, oggi ARERA, che come risultato ha complicato le procedure obbligando la produzione di documentazione sempre più corposa, complessa e talvolta in palese conflitto con leggi giuridicamente prevalenti. O basti pensare ad una FAQ del MiSE, non confortata da alcuna norma di legge, che ha polverizzato il valore degli impianti di proprietà pubblica stabilendo che il loro valore è da intendersi la RAB e non il Valore Industriale Residuo previsto per i gestori uscenti. Tutto questo ha favorito l'insorgere di conflitti spesso sfociati in ricorsi presso gli organi giudicanti competenti le cui sentenze hanno ulteriormente aumentato le incertezze e le difficoltà degli attori della riforma. I risultati di queste complicazioni, la continua mutazione delle norme e l'incertezza del diritto finora hanno portato alla pubblicazione finora solo di 19 bandi, molti dei quali annullati o con scadenze puntualmente posticipate. Di gare attive ne risultano solo due:

- 1) ATEM TORINO 2, dove è pervenuta solo l'offerta di Italgas, incumbent in quell'ambito territoriale;
- 2) ATEM BELLUNO, dove una recente sentenza del Consiglio di Stato ha sbloccato la procedura di gara.

Una sola gara, ATEM Milano 1, si è conclusa poche settimane fa con la vittoria di a2a che conferma così la gestione degli impianti di distribuzione del gas naturale per altri 12 anni. Speriamo che questa decisione non venga impugnata dalla società che ha perso la gara o da altro soggetto. Già un anno fa l'Autorità per l'Energia, con una denuncia contenuta nella sua relazione annuale, evidenziava che molti bandi erano stati pubblicati «con contenuto parziale o comunque non conforme a quello del bando-tipo, e per la maggior parte dei casi senza aver rispettato l'obbligo di invio all'Autorità del bando di gara e del disciplinare di gara». Sempre l'Authority, assieme all'Antitrust, sono intervenute in più occasioni per sollecitare modifiche alle leggi in materia per rendere più accessibili le gare. Peccato che l'appesantimento normativo, burocratico e operativo è continuato senza sosta. Di questi giorni la modifica della deliberazione ARERA 905/2017/R/gas che, introducendo un'errata corrige al testo pubblicato il 27 dicembre scorso, di fatto riduce pesantemente la possibilità di poter usufruire della procedura semplificata, vanificando così il processo di semplificazione voluto dalla legge n. 124/2017 (ddl concorrenza). Altra burocrazia, altre perdite di tempo, altri costi per certificare che gran parte delle RAB non rispecchiano gli investimenti effettuati nel tempo dagli operatori e quasi mai contemplano quelli fatti dagli Enti locali. Per non parlare delle cosiddette “RAB d'ufficio” che hanno in comune la penalizzazione delle proprietà pubbliche degli impianti. Peggio ancora, ARERA in questi anni non ha voluto rivedere la RAB, in molti casi palesemente inadeguata, ma ha emanato una serie di provvedimenti che mirano a penalizzare i Valori di Rimborso da riconoscere ai gestori uscenti per configurarli sempre più prossimi alla RAB. Da tempo chi scrive denuncia quali le cause della mancata effettuazione delle gare gas a livello di ambito, inutilmente. Ma pochi giorni fa un fatto nuovo ha messo in crisi il castello normativo che penalizza le proprietà pubbliche non riconoscendo di fatto il valore delle stesse né ai fini patrimoniali né a quelli tariffari.”

Nel mese di novembre 2017, è stato concluso dalla capogruppo un accordo con un partner industriale per la partecipazione alle Gare gas negli ambiti di riferimento di Reti s.r.l., anche se come ben evidenziato nell'articolo della Staffetta energetica, non si ha cognizione delle tempistiche di svolgimento delle stesse.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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 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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.008	6.305	(2.297)

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

Le concessioni, licenze e marchi sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.305	6.305
Valore di bilancio	6.305	6.305
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	447	447
Ammortamento dell'esercizio	2.744	2.744
Totale variazioni	(2.297)	(2.297)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.008	4.008
Valore di bilancio	4.008	4.008

La composizione della voce Concessione, licenze e marchi riguarda principalmente le licenze d'uso dei software operativi aziendali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
17.158.720	17.455.962	(297.242)

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata 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.

Si evidenzia che il valore attribuito alla rete di distribuzione di gas naturale e agli impianti strumentali per il suo esercizio conferiti in data 14 dicembre 2011 dal socio unico Acos S.p.A. è stato stimato in Euro 16.000.000 come da relazione di perizia redatta ed asseverata con giuramento dall'esperto Dr Paolo Sciabà iscritto all'ordine dei dottori commercialisti e degli Esperti Contabili, ai sensi dell'art. 2465 C.C.

Si evidenzia che i valori di iscrizione dei beni ricevuti sono stati oggetto di revisione da parte dell'Organo Amministrativo, in ossequio alle previsioni statutarie mutate dalla disciplina delle società per azioni in tema di conferimenti in natura.

Il valore complessivo della rete di distribuzione è stato determinato nella perizia del Prof. Ing. Virgilio Anselmo in complessivi euro 38.554.368

Si è ritenuto comunque prudente dare evidenza della sola componente tariffaria del valore dei beni, anche in considerazione del fatto che il capitale è interamente posseduto da un unico socio, il quale, evidentemente, non può essere danneggiato da una diversa rappresentazione dell'entità dei beni”.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione così come ben rappresentato dalla Regolazione delle tariffe dei servizi di distribuzione e misura del gas per il periodo di regolazione 2014-2019 (RTDG 2014-2019), approvata con deliberazione 573/2013/R/gas.

Categoria di cespiti	Durata in anni
Fabbricati	40
Condotte stradali	50
Impianti di derivazione(allacciamenti)	40
Misuratori convenzionali	20
Misuratori elettronici	15
Impianti principali e secondari	20
Altre immobilizzazioni	7

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	34.379.035	3.188.202	126.839	316.712	38.010.788
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.327.968	2.137.490	89.368	-	20.554.826
Valore di bilancio	16.051.067	1.050.712	37.471	316.712	17.455.962
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	377.893	133.531	43.410	151.556	706.390
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	15.497	15.497
Ammortamento dell'esercizio	785.476	168.288	27.352	-	981.116
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	7.014	-	-	7.014
Altre variazioni	-	(5)	-	-	(5)
Totale variazioni	(407.583)	(41.776)	16.058	136.059	(297.242)
Valore di fine esercizio					
Costo	34.756.928	3.246.108	170.249	452.771	38.626.056
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.113.444	2.237.172	116.720	-	21.467.336
Valore di bilancio	15.643.484	1.008.936	53.529	452.771	17.158.720

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Impianti e macchinario	34.756.928
Condotte stradali	22.279.482
Impianti di derivazione _Allacciamenti	11.040.873
Impianti di prelievo e riduzione	1.257.658
Impianto di odorizzazione	9.600
Protezione catodica	117.105
Gruppo di riduzione finale	52.210
(Fondi ammortamento)	19.113.444
F.do amm. Condotte Stradali	12.256.096
F.do amm. Impianti di derivazione _Allacciamenti	6.025.303
F.do amm. Impianti di prelievo e riduzione	791.084
F.do amm. protezione catodica	23.041
F.do amm. Gruppo di riduzione finale	15.040
F.do amm. impianto odorizzazione	2.880

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale riconosciuti dal COCIV per i lavori inerenti le condotte interferenti con la linea ferroviaria ad alta velocità sono rilevati a conto economico tra gli altri ricavi e proventi nella voce A5, in relazione alla quota di ammortamento imputata a conto economico nell'esercizio. La quota parte di contributi non di competenza dell'esercizio viene sospesa attraverso l'iscrizione in bilancio di risconti passivi.

Attrezzature industriali e commerciali	3.246.108
Misuratori elettronici	1.196.441
Misuratori tradizionali	1.955.038
Attrezzature industriali e commerciali	94.630
(Fondi ammortamento)	2.237.172
F.do amm. Misuratori elettronici	566.289
F.do amm. Misuratori convenzionali	1.621.555
F.do amm. Attrezzature ind. e comm.	49.328

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per i contatori gas da rottamare è stata eseguita una svalutazione pari al valore residuo contabile.

Altri beni	170.249
Mobili e arredi	12.884
Automezzi	111.785
Altri beni	45.580
(Fondi ammortamento)	116.720
F.do amm. Mobili e Arredi	4.246
F.do amm. automezzi	84.412
F.do amm. altri beni	28.062

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
104.323	129.912	(25.589)

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

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	129.912	(25.589)	104.323
Totale rimanenze	129.912	(25.589)	104.323

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino è pari a Euro 22.216 e non ha subito nel corso dell'esercizio nessuna variazione.

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2016	22.216
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2017	22.216

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.982.579	3.149.746	(167.167)

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Per quanto riguarda i crediti che hanno scadenza oltre 12 mesi il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto non avrebbe avuto impatti significativi.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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	473.642	80.967	554.609	554.609	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	110.159	72.242	182.401	182.401	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.307.204	(330.681)	1.976.523	1.976.523	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.550	37.212	81.762	81.762	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.465	16.081	18.546		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	211.726	(42.988)	168.738	159.538	9.200
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.149.746	(167.167)	2.982.579	2.954.833	9.200

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	554.609	554.609
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	182.401	182.401
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.976.523	1.976.523
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.762	81.762
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.546	18.546
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	168.738	168.738
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.982.579	2.982.579

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti verso clienti	554.609
Crediti vs/altre società vettoriamento	399.390
Fatture da emettere	190.930
Note di credito da emettere	(35.711)

Crediti commerciali verso controllanti	34.127
Fatture da emettere verso Acos Spa	11.677
Acos spa	22.450
Altri crediti verso controllanti	148.274
Anticipo a Comune di Novi Ligure	92.371
Anticipo da Acos Spa	6.725
Crediti v/Acos Spa	587
Crediti verso Comune di Novi Ligure	48.591

Crediti commerciali verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.976.523
Fatture da emettere v/Gestione Acqua Spa	80.012
Acos Energia Spa	1.181.068
Fatture da emettere v/Gestione Ambiente Spa	22.869
Fatture da emettere v/Acos Energia Spa	692.978
Note di credito da emettere v/Acos Energia Spa	(404)

Crediti tributari	81.762
Crediti Ires	81.762

Imposte anticipate	18.546
Ires anticipata	18.546
Crediti verso altri entro 12 mesi	159.538
Crediti Ccse per componenti tariffarie varie	128.943
Crediti verso Inps Tfr	5.024
Crediti verso fornitori	223
Crediti verso Comune di Tortona	5.465
Anticipo a fornitori	1.201
Consorzio Cociv	18.682
Crediti verso altri oltre 12 mesi	9.200
Depositi cauzionali	9.200

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.826.858	1.172.987	653.871

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.169.885	655.347	1.825.232
Denaro e altri valori in cassa	3.102	(1.476)	1.626
Totale disponibilità liquide	1.172.987	653.871	1.826.858

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Depositi bancari e postali	1.825.232
Banco Bpm Spa - Banca Pop. Novara c/c 7878	33.545
Cariparma c/c 7817	1.791.633
Carta prepagata	55
Denaro e valori in cassa	1.626
Cassa e monete nazionali	1.626

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
34.741	32.992	1.749

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	32.992	1.749	34.741
Totale ratei e risconti attivi	32.992	1.749	34.741

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.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Canone noleggio autovetture a disposizione	776
Canone noleggio automezzi	3.002
Spese pubblicità	545
Spese per consulenze tecniche	1.444
Spese manutenzione ordinaria	378
Canoni attraversamento	1.956
Una tantum spese di gara comune di Tortona	24.842
Spese cellulari	494
Bolli automezzi	100
Canone noleggio attrezzature	204
Spese altre consulenze	1.000
	34.741

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
17.788.963	17.805.315	(16.352)

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		
Capitale	100.000	-	-	-	-		100.000
Riserva legale	48.500	-	-	-	-		48.500
Altre riserve							
Varie altre riserve	16.765.176	-	91.639	-	2		16.856.813
Totale altre riserve	16.765.176	-	91.639	-	2		16.856.813
Utile (perdita) dell'esercizio	891.639	800.000	(91.639)	783.650	-	783.650	783.650
Totale patrimonio netto	17.805.315	800.000	-	783.650	2	783.650	17.788.963

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva facoltativa	16.856.815
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	16.856.813

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	100.000	B
Riserva legale	48.500	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	16.856.813	
Totale altre riserve	16.856.813	
Totale	17.005.313	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva facoltativa	16.856.815	A,B,C
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C
Totale	16.856.813	

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

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

Descrizione	Percentuale Possesso
Acos Spa	100%

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	100.000	1

Fondi per rischi e oneri

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

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.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.720.951	1.825.288	(104.337)

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per ires differita per Euro 1.347.734 e per irap differita per Euro 328.456 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017 è pari a Euro 44.761. Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento a tali fondi a supporto di un corretto stanziamento cosap.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.825.288	-	1.825.288
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	44.761	44.761
	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	149.098	-	149.098
Totale variazioni	(149.098)	44.761	(104.337)
Valore di fine esercizio	1.676.190	44.761	1.720.951

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
340.136	279.700	60.436

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	279.700
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.698
Altre variazioni	42.738
Totale variazioni	60.436
Valore di fine esercizio	340.136

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.773.196	1.657.299	115.897

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto i debiti sorti nell'esercizio hanno durata inferiore ai 12 mesi, pertanto sono esposti al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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 fornitori	397.183	(71.495)	325.688	325.688
Debiti verso controllanti	408.482	(143.353)	265.129	265.129
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	179.772	(92.036)	87.736	87.736
Debiti tributari	39.738	(12.018)	27.720	27.720
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.930	17.106	96.036	96.036
Altri debiti	553.194	417.693	970.887	970.887
Totale debiti	1.657.299	115.897	1.773.196	1.773.196

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso fornitori	325.688
Fornitori di beni e servizi	231.102
Fatture da ricevere	95.246
Note di rettifica da ricevere	-660

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti commerciali verso controllanti	38.438
Fatture da ricevere da Acos Spa	38.438
Debiti finanziari verso controllanti	226.691
Debiti vs/Acos spa	3.188
Anticipo Da Acos Spa	2.532
Debiti v/Acos Consolidamento IVA	175
Altri Debiti Comune Novi L Indennita' Ex Legge 222/07	220.796

Debiti comm. verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	87.736
Acos Energia Spa	5.825
Acosì Srl	11.483
Fatture da ricevere v/Acos Energia Spa	8.883
Fatture da ricevere v/Acosì Srl	24.986
Fatture da ricevere v/Gestione Acqua Spa	31.641
Fatture da ricevere v/Gestione Ambiente Spa	4.918

Debiti tributari entro 12 mesi	27.720
Debiti Irap	5.992
Erario c/Irpef Dipendenti	20.515
Erario c/Irpef	600
Debiti per imposta sostitutiva su tfr	613

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Enti previdenziali	96.036
Debiti v/ istituti previdenziali	23.412
Debiti v/ Indap	21.330
Debiti v/istituti previdenziali per premio, 14°, fpng	36.830
Debiti v/Pegaso	13.331
Debiti v/INAIL	1.121
Debiti v/ FASIE	12

Gli altri debiti sono così dettagliati:

Altri debiti entro 12 mesi	970.887
Debiti v/dipendenti rateo 14°esima	31.577
Debiti v/dipendenti per ferie e permessi non goduti	23.958
Debiti vs dipendenti per premio produzione	51.800
Debiti CCSE per canone perequativo	355.653
Debiti CCSE per componenti tariffarie varie	363.360
Altri Debiti V/Comuni	143.008
Altri Debiti	1.531

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	325.688	325.688
Debiti verso imprese controllanti	265.129	265.129
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	87.736	87.736
Debiti tributari	27.720	27.720
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.036	96.036
Altri debiti	970.887	970.887
Debiti	1.773.196	1.773.196

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	325.688	325.688
Debiti verso controllanti	265.129	265.129
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	87.736	87.736
Debiti tributari	27.720	27.720
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.036	96.036
Altri debiti	970.887	970.887
	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	1.773.196	1.773.196

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
487.983	380.302	107.681

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.210	194	1.404
Risconti passivi	379.092	107.487	486.579
Totale ratei e risconti passivi	380.302	107.681	487.983

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

Ratei passivi entro 12 mesi	1.404
Spese per servizi postali	440
Spese per assicurazioni	128
Spese per assicurazioni automezzi	30
Canone noleggio attrezzature	231
Spese per prestazioni servizi amministrativi	10
Imposte e tasse	9
Erogazioni liberali	500

Imposte di bollo	25
Oneri diversi di gestione	30
Risconti passivi entro 12 mesi	1.307
Risconti passivi contributi commessa GRG VILAR191	113
Risconti passivi contributi commessa GRW GAGNO190	972
Risconti passivi contributi Cociv commessa GRG COCAR193	222
Risconti passivi oltre 12 mesi	5.228
Risconti passivi contributi commessa GRG VILAR191	452
Risconti passivi contributi commessa GRW GAGNO190	3.887
Risconti passivi contributi Cociv commessa GRG COCAR193	888
Risconti passivi oltre 5 anni	480.045
Risconti passivi contributi commessa GRG VILAR191	4.751
Risconti passivi contributi commessa GRW GAGNO190	40.816
Risconti passivi contributi Cociv commessa GRG COCAR193	9.546
Risconti passivi contributi Cociv commessa GRG GASNV30	93.553
Risconti passivi contributi Cociv commessa PGTUNV19	166.495
Risconti passivi contributi Cociv commessa GRG PGTU129	60.000
Risconti passivi contributi Cociv commessa GRG OV23197	89.571
Risconti passivi contributi Cociv commessa GRG GTUOV24	15.313
Totale ratei e risconti passivi	487.983

I risconti passivi su contributi Cociv si riferiscono ai contributi in conto capitale riconosciuti dal COCIV per i lavori inerenti le condotte interferenti con la linea ferroviaria ad alta velocità i quali sono rilevati a conto economico tra gli altri ricavi e proventi nella voce A5 e riscontati in relazione alla quota di ammortamento imputata a conto economico nell'esercizio.

Nota integrativa, conto economico

Riconoscimento ricavi e competenza costi

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

I costi sono iscritti in bilancio in base al criterio della competenza economica.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.471.176	5.601.110	(129.934)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.605.517	4.664.620	(59.103)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	633.654	617.338	16.316
Altri ricavi e proventi	232.005	319.152	(87.147)
Totale	5.471.176	5.601.110	(129.934)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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
Prestazioni di servizi	4.605.517
Totale	4.605.517

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	4.605.517
Totale	4.605.517

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	4.605.517
Ricavi tariffari quota variabile tariffa oblig. Infragrappo	3.220.547
Ricavi tariffari quota variabile della tariffa obbligatoria	957.757
Ricavi tariffari da quota fissa distribuzione Infragrappo	1.285.802
Ricavi tariffari da quota fissa distribuzione	247.913
Contributi di allacciamento Infragrappo	31.387
Contributi di allacciamento	1.850
Rettifica ricavi per bonus gas Infragrappo	(36.510)
Rettifica ricavi per bonus gas	(6.322)
Rettifica ricavi per quota gas Infragrappo	(9.170)
Rettifica ricavi per quota R.E. C.C.S.E.	(530.610)
Rettifica ricavi per quota R.S. C.C.S.E.	(65.170)
Rettifica ricavi per quota UG1 C.C.S.E.	(34.740)
Rettifica ricavi per quota UG2 C.C.S.E.	(11.030)
Rettifica perequazione ricavi	(306.015)
Ricavi prestazioni accessorie	7.800
Rettifica ricavi per quota G.S. C.C.S.E.	13.914
Ricavi prestazioni accessorie Infragrappo	56.332
Rettifica ricavi per quota UG3F C.C.S.E.	(265.421)
Sopravvenienze attive	38.070
Rettifica ricavi per quota gas	(2.247)
Ricavi per servizi ad utenti società infragrappo	11.380
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	633.654
Allacciamenti	204.477
Condotte	173.584
Misuratori convenzionali	25.639
Misuratori elettronici	94.061
Impianti	135.892
Altri ricavi e proventi	232.005
Ricavi da cessazioni Infragrappo	26.475
Ricavi da cessazioni	4.125
Ricavi spese intervento Acos Energia	6.985
Altri Ricavi e Proventi	21.919
Altri ricavi v/Gestione Acqua	80.012
Altri ricavi v/Acos Spa	9.825
Altri ricavi Acosì Srl	106
Altri ricavi da Gestione Ambiente	22.869
Contributi da CCSE per interventi d'interruzione	15.715
Sopravvenienze attive altri ricavi e proventi	20.267
Rimborsi diversi	22.395
Contributi in c/c capitale	1.307
Arrotondamenti Attivi	5

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.355.929	4.328.940	26.989

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	387.428	481.772	(94.344)
Servizi	1.167.690	1.248.482	(80.792)
Godimento di beni di terzi	162.761	131.531	31.230
Salari e stipendi	856.391	774.519	81.872
Oneri sociali	295.517	305.456	(9.939)
Trattamento di fine rapporto	56.472	20.306	36.166
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	19.065	22.855	(3.790)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.744	20.645	(17.901)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	981.116	968.691	12.425
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.014	10.271	(3.257)
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	25.589	5.704	19.885
Accantonamento per rischi	44.761		44.761
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	349.381	338.708	10.673
Totale	4.355.929	4.328.940	26.989

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	387.428
Materie prime, di consumo e merci	252.397
Acquisto metano uso industriale per cabine Acos Energia	53.588
Energia elettrica forza motrice	20.219
Carburanti automezzi	56.295
Cancelleria	3.379
Carburante autovetture a disposizione	832
Sopravvenienze passive materiali	718

COSTI PER SERVIZI	1.167.690
Spese per prestazioni servizi amministrativi	17.862
Spese per servizi postali	1.458
Spese per servizi bancari	1.099
Spese cellulari	17.930
Spese notarili	3.809
Spese legali	9.673
Spese per consulenze amministrative fiscali	15.418
Spese per consulenze tecniche	7.739
Spese per altre consulenze	79.728
Compensi organo di vigilanza	6.547
Compenso amministratore	12.000
Contributo previdenziale amministratore	1.920
Compenso società di revisione	25.500

Spese rappresentanza	704
Spese per assicurazioni	72.029
Spese automezzi/autovetture a disposizione	13.903
Spese per lavoro interinale	33.183
Spese viaggi e trasferte	739
Spese per indennità chilometriche	852
Rimborso spese documentati	343
Buoni pasto	24.129
Spese per servizi industriali	304.505
Spese per assistenza tecnica	17.179
Spese per manutenzione ordinaria	3.122
Corsi di aggiornamento	3.169
Spese autostrade	88
Costi conduzione impianti termici cabine da Acosi	28.732
Spese pubblicità e servizi commerciali vari	628
Spese per servizi di lettura misuratori convenzionali	10.016
Spese per servizi di telelettura misuratori elettronici	41.731
Costo service Acos Spa	282.547
Conguaglio service Acos SPA	23.863
Prestazioni diverse da Acos	457
Spese servizi industriali da Gestione Acqua	10.068
Altri costi Gestione Acqua	7.242
Altri costi Gestione Ambiente	9.723
Distacchi del personale	14.664
Distacchi personale da Acosi'	5.921
Distacco del personale da Gestione Acqua	24.400
Sopravvenienze passive servizi	11.984
Altri costi	21.087

Costo godimento beni di terzi

COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI	162.761
Canone locazione	98.200
Conguaglio Canone locazione	4.193
Canone noleggio automezzi	39.369
Canone noleggio autovetture a disposizione	9.312
Canone noleggio attrezzature	7.271
Canoni noleggio mezzi da Acosi Srl	4.416

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 e immateriali

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.744
Ammortamento Concessioni, licenze e marchi	2.744
AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	785.476
Ammortamento Condotte stradali	445.590
Ammortamento Impianti di derivazione_allacciamenti	273.138
Ammortamento Impianto di prelievo e riduzione	62.883
Ammortamento Impianto di odorizzazione	480
Ammortamento Gruppo di riduzione finale	1.044
Ammortamento Protezione Catodica	2.342
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	168.288
Ammortamento Misuratori elettronici	73.875
Ammortamento Misuratori convenzionali	87.058
Ammortamenti Attrezzature industriali e commerciali	7.355
AMMORTAMENTO ALTRI BENI	27.352
Ammortamenti Mobili e arredi	3.175
Ammortamenti Automezzi	15.974
Ammortamenti Altri beni	8.204

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Per i contatori del gas da rottamare è stata eseguita una svalutazione pari al valore residuo contabile.

Svalutazione dei beni ammortizzabili	7.014
Svalutazione contatori da rottamare	7.014

Accantonamento per rischi

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento di Euro 44.761 ad un fondo rischi a supporto di un corretto stanziamento cosap.

Oneri diversi di gestione

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	349.381
Imposte e tasse	1.638
Bolli automezzi/autovetture	495
Spese per omaggi	2.447
Contributi associativi	1.787
Erogazioni liberali	3.044
Oneri spostamento contatori	1.890
Canoni attraversamento	14.034
Indennita' ex legge 222/07	313.841
Perdita su crediti	154
Altri costi	1.398
Sopravvenienze passive oneri diversi	8.653

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(9)	20	(29)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	7	40	(33)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(16)	(20)	4
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(9)	20	(29)

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					7	7
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Arrotondamento						
Totale					7	7

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	
Altri	16
Totale	16

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					16	16
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					16	16

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.)

Non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
331.588	380.551	(48.963)

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; 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.

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	489.025	554.623	(65.598)
IRES	425.261	501.378	(76.117)
IRAP	63.764	53.245	10.519
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	7.742	4.891	2.851
Imposte differite (anticipate)	(165.179)	(178.963)	13.784
IRES	(154.046)	(154.665)	619
IRAP	(11.133)	(24.298)	13.165
Totale	331.588	380.551	(48.963)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.115.238	
Onere fiscale teorico (%)	24	267.657
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Ammortamento beni	575.783	
Accantonamenti	44.761	
Compenso società revisione	25.500	
Svalutazione contatori	7.014	
<i>Totale</i>	<i>653.058</i>	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Svalutazione contatori da rottamare	(10.271)	
<i>Totale</i>	<i>(10.271)</i>	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Variazioni in aumento	51.157	
Variazioni in diminuzione	(30.848)	
Ace	(6.411)	
<i>Totale</i>	<i>13.898</i>	
Imponibile fiscale	1.771.923	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		425.261

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

Fiscalità differita / anticipata

In sede di redazione del presente bilancio si è proceduto ad iscrivere le voci relative alla fiscalità differita /anticipata determinata dalle differenze "temporanee" tra l'utile civilistico e l'imponibile fiscale.

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

	Opening Rates			4,20%			Closing Rates			24% 4,20%		
	Beginning Balance			Accruals/Reversals			Closing Balance					
	Temp. Diff. (Accrual)	IRES	IRAP	Temp. Diff. (Accrual)	IRES	IRAP	Temp. Diff. (C.B.)	IRES	IRAP			
Svalutazione contatori da rottamare	10.271	2.465	-	3.257	- 782	-	7.014	1.683	-			
Accantonamento	-	-	-	44.761	10.743	-	44.761	10.743	-			
Compenso società di revisione	-	-	-	25.500	6.120	-	25.500	6.120	-			
Ammortamenti	- 8.085.442	- 1.940.506	-	265.078	63.619	11.133	- 7.820.364	- 1.876.887	-328.455			
Ammortamenti	1.895.034	454.808	-	309.775	74.346	-	2.204.809	529.154	-			
	- 6.180.137	- 1.483.233	-	641.856	154.045	11.133	- 5.538.281	- 1.329.187	-328.455			

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	2		2
Impiegati	8	9	(1)
Operai	12	12	0
Altri			
Totale	22	21	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore gas-acqua.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	8
Operai	12
Totale Dipendenti	22

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

	Amministratori
Compensi	13.920

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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	19.500
Altri servizi di verifica svolti	6.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	25.500

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
Quote	100.000	1
Totale	100.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	100.000	1	100.000	1
Totale	100.000	-	100.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato. Per la loro descrizione si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

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..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Acos Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Novi Ligure
Codice fiscale (per imprese italiane)	01681950067
Luogo di deposito del bilancio consolidato	CCIAA Alessandria

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 31/12/2017	Euro	783.650
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	783.650

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.

Amministratore Unico
Paolo Reppetti

Reti S.r.l. – Socio Unico

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017

Relazione della società di revisione indipendente

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE

Al Socio Unico
della Reti S.r.l.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Reti S.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che la Reti S.r.l., nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, non era obbligata alla revisione legale ex art. 2477 del Codice Civile.

Responsabilità dell'amministratore unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per

l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.


Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 27 aprile 2018

Crowe Horwath AS SpA



Giovanni Santoro

(Revisore legale)