



BILANCIO
AL
31.12.2018



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. 10
3. Conto Economico.....pag. 12
4. Rendiconto Finanziario.....pag. 14
5. Nota Integrativa.....pag. 16
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 31/12/2018

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato positivo pari a Euro 607.582.

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	25.929.665
CABINA 1 FRESONARA	679.010
CABINA 1 BASALUZZO	5.027.672
CABINA 1 PASTURANA	858.335
CABINA 1 TASSAROLO	447.822
CABINA 2 PREDOSA	1.456.474
CABINA 2 CARPENETO	392.026
CABINA 2 ROCCA GRIMALDA	3.810.459
CABINA 3 PARODI LIGURE	301.075
CABINA 4 FRANCAVILLA BISIO	327.961
CABINA 4 CAPRIATA D'ORBA	164.937
CABINA 5 MORSASCO	338.104
CABINA 5 TRISOBBIO	2.927
CABINA 5 CREMOLINO	463.567
CABINA 5 MOLARE	1.121.424
CABINA 5 PRASCO	198.508
CABINA 6 GRONDONA	356.188
CABINA 6 ROCCAFORTE LIGURE	24.519
CABINA 6 MONGIARDINO LIGURE	34.396
CABINA 6 ROCCHETTA LIGURE	150.609
CABINA 6 ALBERA LIGURE	152.236
CABINA 6 CABELLA LIGURE	321.553
CABINA 6 ARQUATA SCRIVIA	4.605.116
	47.164.585

Andamento della gestione

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo.

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

	31/12/2018	31/12/2017
valore della produzione	5.196.252	5.471.176
margine operativo lordo	1.818.721	2.150.882
Risultato prima delle imposte	857.489	1.115.238

Principali dati economici

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Var.assoluti
Valore Produzione	5.196.252	5.471.176	-274.924
Costi Esterni	2.118.829	2.092.849	25.980
Valore Aggiunto	3.077.423	3.378.327	-300.904
Costo del lavoro	1.258.702	1.227.445	31.257
Margine operativo lordo (MOL o Ebitda)	1.818.721	2.150.882	-332.161
Ammortamenti e Svalutazioni	964.113	1.035.635	-71.522
Reddito operativo (Ebit)	854.608	1.115.247	-260.639
Proventi Finanziari	2.924	7	2.917
Oneri Finanziari	43	16	27
Reddito ante imposte	857.489	1.115.238	-257.749
Imposte	249.907	331.588	-81.681
Reddito netto	607.582	783.650	-176.068

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.

	31/12/2018	31/12/2017
ROE netto	0,04	0,05
ROE lordo	0,05	0,07
ROI	0,04	0,05
ROS	0,19	0,24

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	27.254	4.008	23.246
Immobilizzazioni materiali nette	16.649.721	17.158.720	(508.999)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	107.262	9.200	98.062
Capitale immobilizzato	16.784.237	17.171.928	(387.691)
Rimanenze di magazzino	168.084	104.323	63.761
Crediti verso Clienti	492.544	554.609	(62.065)
Altri crediti	2.338.377	2.418.770	(80.393)
Ratei e risconti attivi	45.246	34.741	10.505
Attività d'esercizio a breve termine	3.044.251	3.112.443	(68.192)
Debiti verso fornitori	287.858	325.688	(37.830)
Acconti			

Debiti tributari e previdenziali	122.610	123.756	(1.146)
Altri debiti	1.332.054	1.323.752	8.302
Ratei e risconti passivi	487.615	487.983	(368)
Passività d'esercizio a breve termine	2.230.137	2.261.179	(31.042)
Capitale d'esercizio netto	814.114	851.264	(37.150)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	358.951	340.136	18.815
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.566.919	1.720.951	(154.032)
Passività a medio lungo termine	1.925.870	2.061.087	(135.217)
Capitale investito	15.672.481	15.962.105	(289.624)
Patrimonio netto	(17.612.894)	(17.788.963)	176.069
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	1.749.667		1.749.667
Posizione finanziaria netta a breve termine	190.746	1.826.858	(1.636.112)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(15.672.481)	(15.962.105)	289.624

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.

	31/12/2018	31/12/2017
Margine primario di struttura	(921.010)	617.035
Quoziente primario di struttura	0,95	1,04
Margine secondario di struttura	1.004.860	2.678.122
Quoziente secondario di struttura	1,05	1,16

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Depositi bancari	186.649	1.825.232	(1.638.583)
Denaro e altri valori in cassa	3.811	1.626	2.185
Disponibilità liquide	190.460	1.826.858	(1.636.398)
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	286		286
Debiti finanziari a breve termine	286		286
Posizione finanziaria netta a breve termine	190.746	1.826.858	(1.636.112)

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	1.749.667		1.749.667
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	1.749.667		1.749.667
Posizione finanziaria netta	1.940.413	1.826.858	113.555

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.

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Liquidità primaria	1,75	2,13
Indebitamento	0,12	0,12
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,97	1,06

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,75. 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 0,97, 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.

La nostra società è certificata con Certiquality secondo lo schema UNI EN ISO 9001:2015 (emissione certificato corrente del 12/07/2018)

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	306.043
Attrezzature industriali e commerciali	26.674
Altri beni	34.994

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/Proventi
Acos Spa	82.511			2.571.349	556.154	2.951
Acosi Srl	36.190	-	-		36.190	-
Acos Energia Spa	71.520	1.093.245	-	-	56.812	4.616.234
Gestione Ambiente Spa	1.745	26.223			6.798	26.223
Gestione Acqua Spa	31.435	80.464			31.631	80.464
Comune di Novi Ligure		48.591			305.095	972
	223.400	1.248.523	-	2.571.349	992.679	4.726.844

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 31-12-2018

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

31-12-2018 31-12-2017

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	27.254	4.008
Totale immobilizzazioni immateriali	27.254	4.008
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	15.160.788	15.643.484
3) attrezzature industriali e commerciali	881.167	1.008.936
4) altri beni	68.233	53.529
5) immobilizzazioni in corso e acconti	539.533	452.771
Totale immobilizzazioni materiali	16.649.721	17.158.720
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.749.667	-
Totale crediti verso controllanti	1.749.953	-
Totale crediti	1.749.953	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.749.953	-
Totale immobilizzazioni (B)	18.426.928	17.162.728
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	168.084	104.323
Totale rimanenze	168.084	104.323
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	492.544	554.609
Totale crediti verso clienti	492.544	554.609
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	869.987	182.401
Totale crediti verso controllanti	869.987	182.401
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.199.932	1.976.523
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.199.932	1.976.523
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.127	81.762
Totale crediti tributari	112.127	81.762
5-ter) imposte anticipate	15.097	18.546
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.234	159.538
esigibili oltre l'esercizio successivo	107.262	9.200
Totale crediti verso altri	248.496	168.738
Totale crediti	2.938.183	2.982.579
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	186.649	1.825.232
3) danaro e valori in cassa	3.811	1.626
Totale disponibilità liquide	190.460	1.826.858
Totale attivo circolante (C)	3.296.727	4.913.760
D) Ratei e risconti	45.246	34.741
Totale attivo	21.768.901	22.111.229
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	16.856.812 ^(*)	16.856.813
Totale altre riserve	16.856.812	16.856.813
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	607.582	783.650
Totale patrimonio netto	17.612.894	17.788.963
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.535.967	1.676.190
4) altri	30.952	44.761
Totale fondi per rischi ed oneri	1.566.919	1.720.951
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	358.951	340.136
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.858	325.688
Totale debiti verso fornitori	287.858	325.688

11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.511	265.129
Totale debiti verso controllanti	82.511	265.129
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.890	87.736
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	140.890	87.736
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.817	27.720
Totale debiti tributari	21.817	27.720
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.793	96.036
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.793	96.036
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.108.653	970.887
Totale altri debiti	1.108.653	970.887
Totale debiti	1.742.522	1.773.196
E) Ratei e risconti	487.615	487.983
Totale passivo	21.768.901	22.111.229

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva facoltativa	16.856.815	16.856.815
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	(2)

Conto economico

31-12-2018 **31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.585.662	4.605.517
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	414.648	633.654
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.307	1.307
altri	194.635	230.698
Totale altri ricavi e proventi	195.942	232.005
Totale valore della produzione	5.196.252	5.471.176
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	412.292	387.428
7) per servizi	1.149.253	1.167.690

8) per godimento di beni di terzi	145.469	162.761
9) per il personale		
a) salari e stipendi	870.821	856.391
b) oneri sociali	298.472	295.517
c) trattamento di fine rapporto	59.420	56.472
e) altri costi	29.989	19.065
Totale costi per il personale	1.258.702	1.227.445
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.054	2.744
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	952.008	981.116
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.051	7.014
Totale ammortamenti e svalutazioni	964.113	990.874
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(63.761)	25.589
12) accantonamenti per rischi	-	44.761
14) oneri diversi di gestione	475.576	349.381
Totale costi della produzione	4.341.644	4.355.929
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	854.608	1.115.247
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	2.921	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.921	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	7
Totale proventi diversi dai precedenti	3	7
Totale altri proventi finanziari	2.924	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	43	16
Totale interessi e altri oneri finanziari	43	16
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.881	(9)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	857.489	1.115.238
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	382.996	489.025
imposte relative a esercizi precedenti	3.685	7.742
imposte differite e anticipate	(136.774)	(165.179)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	249.907	331.588
21) Utile (perdita) dell'esercizio	607.582	783.650

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	607.582	783.650
Imposte sul reddito	249.907	331.588
Interessi passivi/(attivi)	(2.881)	9
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	854.608	1.115.247
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	18.815	62.459
Ammortamenti delle immobilizzazioni	961.062	983.860
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	3.051	7.014
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	140.223	191.841
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.123.151	1.245.174
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.977.759	2.360.421
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(63.761)	25.589
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	62.065	(80.967)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(37.830)	(71.495)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(10.505)	(1.749)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(368)	107.681
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	22.394	492.319
Totale variazioni del capitale circolante netto	(28.005)	471.378
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.949.754	2.831.799
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.881	(9)
(Imposte sul reddito pagate)	(423.038)	(537.479)
(Utilizzo dei fondi)	(154.032)	(149.098)
Totale altre rettifiche	(574.189)	(686.586)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.375.565	2.145.213

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali

(Investimenti)	(454.473)	(706.390)
Disinvestimenti	8.413	15.497
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(32.300)	(447)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.750.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.228.313)	(691.340)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(2)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(783.650)	(800.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(783.650)	(800.002)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.636.398)	653.871
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.825.232	1.169.885
Danaro e valori in cassa	1.626	3.102
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.826.858	1.172.987
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	186.649	1.825.232
Danaro e valori in cassa	3.811	1.626
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	190.460	1.826.858

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Socio Unico,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 607.582, dopo aver effettuato ammortamenti/svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali per Euro 964.113.

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

Anche per l'esercizio in esame, permane lo stallo per l'indizione delle gare per il servizio di distribuzione gas. Illuminante, in questo senso, è l'articolo apparso sulla Staffetta Quotidiana del 16 aprile 2019 dall'emblematico titolo "Gare gas, la macchina gira a vuoto"

Questa l'impressione che si ricava dall'analisi che segue sullo stato delle gare per la distribuzione gas, che tra pochi bandi pubblicati, continui rinvii e ancor più numerosi ricorsi, vedono rinnovarsi di anno in anno le procedure preparatorie in attesa di un decollo che non arriva. Intanto continuano ad aprirsi nuovi fronti di contenzioso – l'ultimo sui poteri sostitutivi della stazione appaltante verso i comuni inadempienti – che aggravano il contesto già ingarbugliato.

E' noto infatti che delle 177 gare, previste negli altrettanti ATEM in cui è stata suddivisa l'Italia, ne è stata conclusa solo 1 (ATEM Milano 1) il cui risultato è stato recentemente impugnato da 2i Rete Gas, società seconda classificata.

Il cruscotto di ARERA, che raccoglie la documentazione di gara delle stazioni appaltanti che hanno avviato la procedura di gara, continua ad evidenziare 16 pratiche di cui alcune bloccate dagli stessi proponenti a seguito di ricorsi o problemi d'altra natura.

In questo quadro stagnante, caratterizzato dal perdurante immobilismo amministrativo, spicca il dinamismo di alcuni competitori privati, che hanno non solo dato nuovo impulso agli investimenti per l'ammodernamento e l'estensione degli impianti di distribuzione del gas naturale ma, hanno avviato importanti "campagne acquisti". Si stimano in 700.000 i PDR passati nella piena disponibilità di Italgas e 2iRete Gas nel solo 2018.

Anche il 2019, con ben poche eccezioni, si veda l'aggiudicazione della Gara di Torino2 ad Italgas, che peraltro risultava l'unico concorrente a presentare offerta, sembra caratterizzarsi per un continuativo immobilismo. Permane una stratificazione normativa, contraddittoria che è andata a sedimentarsi nel tempo che ha creato una situazione di stallo non potendo sperare a breve quegli interventi legislativi da tempo paventati da pochi isolati attori e oggi caldeggiati anche da associazioni quali ANIGAS, ASSOGAS e, naturalmente, ANCI, portatore e difensore degli interessi degli Enti locali che, peraltro, a legislazione vigente, saranno pesantemente penalizzati dalle condizioni che le regole delle gare riservano loro.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta 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.

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. ce 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. 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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
27.254	4.008	23.246

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	4.008	4.008
Valore di bilancio	4.008	4.008
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	32.300	32.300
Ammortamento dell'esercizio	9.054	9.054
Totale variazioni	23.246	23.246
Valore di fine esercizio		
Costo	27.254	27.254
Valore di bilancio	27.254	27.254

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.649.721	17.158.720	(508.999)

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.

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	34.756.928	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	306.043	26.674	34.994	86.762	454.473
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	8.309	104	-	8.413
Ammortamento dell'esercizio	788.739	143.083	20.186	-	952.008
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	3.051	-	-	3.051
Totale variazioni	(482.696)	(127.769)	14.704	86.762	(508.999)
Valore di fine esercizio					
Costo	35.062.972	3.224.579	199.043	539.533	39.026.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.902.184	2.343.412	130.810	-	22.376.406
Valore di bilancio	15.160.788	881.167	68.233	539.533	16.649.721

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Impianti e macchinario	35.062.972
Condotte stradali	22.322.474
Impianti di derivazione _Allacciamenti	11.229.103
Impianti di prelievo e riduzione	1.332.480
Impianto di odorizzazione	9.600
Protezione catodica	117.105
Gruppo di riduzione finale	52.210
(Fondi ammortamento)	19.902.184
F.do amm. Condotte Stradali	12.697.193
F.do amm. Impianti di derivazione _Allacciamenti	6.302.455
F.do amm. Impianti di prelievo e riduzione	857.708
F.do amm. protezione catodica	25.384
F.do amm. Gruppo di riduzione finale	16.084
F.do amm. impianto odorizzazione	3.360

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	3.224.579
Misuratori elettronici	1.194.227
Misuratori tradizionali	1.930.891
Attrezzature industriali e commerciali	99.461
(Fondi ammortamento)	2.343.412
F.do amm. Misuratori elettronici	619.523
F.do amm. Misuratori convenzionali	1.667.524
F.do amm. Attrezzature ind. e comm.	56.365

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	199.043
Mobili e arredi	20.036
Automezzi	130.258

Altri beni	48.749
(Fondi ammortamento)	130.810
F.do amm. Mobili e Arredi	7.204
F.do amm. automezzi	88.256
F.do amm. altri beni	35.350

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	1.749.953	1.749.953	1.749.667
Totale crediti immobilizzati	1.749.953	1.749.953	1.749.667

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Acquisizioni	31/12/2018
Imprese controllanti	1.749.953	1.749.953
Totale	1.749.953	1.749.953

Nel corso dell'anno 2018 ACOS S.p.a. ha fatto una richiesta di finanziamento a Reti Srl finalizzata a reperire fondi di finanziamento soddisfacenti, per assicurare e garantire i piani di sviluppo aziendali minimizzando l'incidenza degli oneri finanziari, generabili dal ricorso ai capitali di terzi quali banche e fondi d'investimento.

L'importo richiesto in prestito dalla capogruppo è quantificato in euro 1.750.000: detto importo riferito all'attuale posizione finanziaria netta e alla dinamica dei flussi di cassa periodici, risulta essere sostenibile dalla società; il rendimento offerto da ACOS S.p.a. a fronte di tale operazione della durata di 60 mesi è pari all'1% annuo. L'operazione di finanziamento si configura quale "prestito balloon" ovvero un prestito in cui le rate sono formate solamente da interessi. Il rimborso del capitale con questo tipo di mutuo avviene solitamente ogni 5 anni; tuttavia Acos Spa si impegna a rimborsare anticipatamente quota parte del capitale (secondo la metodologia temporale propria dell'ammortamento francese) qualora sussistano specifiche ed improvvise esigenze finanziarie manifestate da Reti Srl. Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione al costo ammortizzato, né all'attualizzazione in quanto il finanziamento fruttifero risulta attualizzato a normali condizioni di mercato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.749.953	1.749.953
Totale	1.749.953	1.749.953

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllanti	1.749.953

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.749.953
Totale	1.749.953

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
168.084	104.323	63.761

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	104.323	63.761	168.084
Totale rimanenze	104.323	63.761	168.084

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 31/12/2017	22.216
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2018	22.216

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.938.183	2.982.579	(44.396)

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 a 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	554.609	(62.065)	492.544	492.544	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	182.401	687.586	869.987	869.987	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.976.523	(776.591)	1.199.932	1.199.932	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.762	30.365	112.127	112.127	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.546	(3.449)	15.097		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	168.738	79.758	248.496	141.234	107.262
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.982.579	(44.396)	2.938.183	2.815.824	107.262

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	492.544	492.544
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	869.987	869.987
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.199.932	1.199.932
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	112.127	112.127
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.097	15.097
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	248.496	248.496
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.938.183	2.938.183

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti verso clienti	492.544
Crediti vs/altre società vettoriamento	321.430
Fatture da emettere	171.114

Crediti commerciali verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.199.932
Fatture da emettere v/Gestione Acqua Spa	80.464
Acos Energia Spa	423.479
Fatture da emettere v/Gestione Ambiente Spa	26.223
Fatture da emettere v/Acos Energia Spa	669.881
Note di credito da emettere v/Acos Energia Spa	-115

Crediti tributari	112.127
Crediti Ires	96.235
Crediti Irap	15.892

Imposte anticipate	15.097
Ires anticipata	15.097

Crediti verso altri entro 12 mesi	141.234
Crediti Ccse per componenti tariffarie varie	116.821
Crediti verso fornitori	266
Crediti verso Comune di Tortona	5.465
Consorzio Cociv	18.682
Crediti verso altri oltre 12 mesi	107.262
Crediti verso Gestore Entrante	92.372
Depositi cauzionali	9.458
Crediti verso Inps Tfr	5.432

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
190.460	1.826.858	(1.636.398)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.825.232	(1.638.583)	186.649
Denaro e altri valori in cassa	1.626	2.185	3.811
Totale disponibilità liquide	1.826.858	(1.636.398)	190.460

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:

Banche c/c attivi	186.649
Banco Bpm Spa c/c 7878	26.047
Cariparma c/c 7817	160.384
Carta prepagata	218
Cassa e monete nazionali	3.811
Cassa e monete nazionali	3.811

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
45.246	34.741	10.505

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	34.741	10.505	45.246
Totale ratei e risconti attivi	34.741	10.505	45.246

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 31/12/2018, 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
Entro i 12 mesi	
Assistenza Operativa Automezzi	1.380
Canone noleggio attrezzature	469
Spese pubblicità	678
Canone noleggio automezzi	1.636
Canoni attraversamento	1.490
Spese per assistenza tecnica	3.000
Spese per consulenze tecniche	1.250
Spese per prestazioni servizi amministrativi	105
Canone utilizzo spazio dati su nuovi server	2.597
Oltre i 12 mesi	
Canone utilizzo spazio dati su nuovi server	7.799
Una tantum spese di gara comune di Tortona	24.842
Totale	45.246

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
17.612.894	17.788.963	(176.069)

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	16.856.813	-	1	-	2		16.856.812
Totale altre riserve	16.856.813	-	1	-	2		16.856.812
Utile (perdita) dell'esercizio	783.650	783.650	-	607.582	-	607.582	607.582
Totale patrimonio netto	17.788.963	783.650	1	607.582	2	607.582	17.612.894

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva facoltativa	16.856.815
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
Totale	16.856.812

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	16.856.812	
Totale altre riserve	16.856.812	
Totale	17.005.312	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva facoltativa	16.856.815	A,B,C
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	A,B,C
Totale	16.856.812	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale	Riserva	Altre	Risultato	Totale
	sociale	legale	riserve	esercizio	
Inizio esercizio 2017	100.000	48.500	16.765.176	891.639	17.805.315
Destinazione risultato esercizio					
- dividendi				- 800.000	- 800.000
-altre destinazioni			91.639	- 91.639	-
-altre variazioni			- 2		- 2
Risultato esercizio precedente				783.650	783.650
Chiusura esercizio 2017	100.000	48.500	16.856.813	783.650	17.788.963
Destinazione risultato esercizio					
- dividendi				- 783.650	- 783.650
-altre destinazioni			- 1		- 1
-altre variazioni					-
Risultato esercizio corrente				607.582	607.582
Chiusura esercizio 2018	100.000	48.500	16.856.812	607.582	17.612.894

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.566.919	1.720.951	(154.032)

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per ires differita per Euro 1.218.644 e per irap differita per Euro 317.322 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018 è pari a Euro 30.952 ed è relativa ad un accantonamento a supporto di un corretto stanziamento cosap.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.676.190	44.761	1.720.951
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	140.223	13.809	154.032
Totale variazioni	(140.223)	(13.809)	(154.032)
Valore di fine esercizio	1.535.967	30.952	1.566.919

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
358.951	340.136	18.815

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	340.136
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.815
Totale variazioni	18.815
Valore di fine esercizio	358.951

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.742.522	1.773.196	(30.674)

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 antecedentemente 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	325.688	(37.830)	287.858	287.858
Debiti verso controllanti	265.129	(182.618)	82.511	82.511
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	87.736	53.154	140.890	140.890
Debiti tributari	27.720	(5.903)	21.817	21.817
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.036	4.757	100.793	100.793
Altri debiti	970.887	137.766	1.108.653	1.108.653
Totale debiti	1.773.196	(30.674)	1.742.522	1.742.522

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso fornitori	287.858
Fornitori di beni e servizi	207.706
Fatture da ricevere	81.156
Note di rettifica da ricevere	- 1.004

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	82.511
Fatture da ricevere da Acos Spa	82.511

Debiti comm. verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	140.890
Acos Energia Spa	62.259
Acosi Srl	19.236
Fatture da ricevere v/Acos Energia Spa	9.261
Fatture da ricevere v/Acosi Srl	16.954
Fatture da ricevere v/Gestione Acqua Spa	31.435
Fatture da ricevere v/Gestione Ambiente Spa	1.745

Debiti tributari entro 12 mesi	21.817
Erario c/Iva	1.179
Erario c/Irpef Dipendenti	19.640
Erario c/Irpef	667
Debiti per imposta sostitutiva su tfr	331

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	100.793
Debiti v/ istituti previdenziali	25.455
Debiti v/ Indap	21.474
Debiti v/istituti previdenziali per premio, 14°, fpng	40.608
Debiti v/Pegaso	13.175
Debiti v/INAIL	69
Debiti v/ FASIE	12

Gli altri debiti sono così dettagliati:

Altri debiti entro 12 mesi	1.108.653
Debiti v/dipendenti rateo 14°esima	31.950
Debiti v/dipendenti per ferie e permessi non goduti	24.243
Debiti vs dipendenti per premio produzione	62.200
Debiti CCSE per canone perequativo	477.005
Debiti CCSE per componenti tariffarie varie	296.109
Altri Debiti V/Comuni	215.565
Altri Debiti	1.581

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	287.858	287.858
Debiti verso imprese controllanti	82.511	82.511
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	140.890	140.890
Debiti tributari	21.817	21.817
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.793	100.793
Altri debiti	1.108.653	1.108.653
Debiti	1.742.522	1.742.522

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	287.858	287.858
Debiti verso controllanti	82.511	82.511
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	140.890	140.890
Debiti tributari	21.817	21.817
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.793	100.793
Altri debiti	1.108.653	1.108.653
Totale debiti	1.742.522	1.742.522

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
487.615	487.983	(368)

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	1.404	939	2.343
Risconti passivi	486.579	(1.307)	485.272
Totale ratei e risconti passivi	487.983	(368)	487.615

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

Ratei passivi entro 12 mesi	2.343
Bolli automezzi	191
Cancelleria	344
Imposte di bollo	36
Spese cellulari	1.279
Spese altre consulenze	375
Spese per assicurazioni	82
Spese per assicurazioni automezzi	36
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	5.227
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	478.738
Risconti passivi contributi commessa GRG VILAR191	4.638
Risconti passivi contributi commessa GRW GAGNO190	39.845
Risconti passivi contributi Cociv commessa GRG COCAR193	9.324
Risconti passivi contributi Cociv commessa GRG GASNV30	93.553
Risconti passivi contributi Cociv commessa PGTUNV19	166.494
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	487.615

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

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.196.252	5.471.176	(274.924)

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.585.662	4.605.517	(19.855)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	414.648	633.654	(219.006)
Altri ricavi e proventi	195.942	232.005	(36.063)
Totale	5.196.252	5.471.176	(274.924)

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	4.585.662
Totale	4.585.662

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	4.585.662
Totale	4.585.662

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	4.585.662
Ricavi tariffari da quota variabile della tariffa oblig. Infragrappo	3.223.350
Ricavi tariffari da quota variabile della tariffa oblig.	1.070.789
Ricavi tariffari da quota fissa distribuzione Infragrappo	1.293.289
Ricavi tariffari da quota fissa distribuzione	291.791
Contributi di allacciamento Infragrappo	34.376

Contributi di allacciamento	150
Rettifica ricavi per bonus gas Infragruppo	(39.639)
Rettifica ricavi per bonus gas	(7.518)
Rettifica ricavi per quota gas Infragruppo	(2.557)
Rettifica ricavi per quota gas	(1.439)
Rettifica ricavi per quota R.E. C.C.S.E.	(626.544)
Rettifica ricavi per quota R.S. C.C.S.E.	(66.034)
Rettifica ricavi per quota UG2 C.C.S.E.	(25.470)
Rettifica perequazione ricavi	(507.505)
Ricavi prestazioni accessorie	8.959
Rettifica ricavi per quota G.S. C.C.S.E.	18.414
Ricavi prestazioni accessorie Infragruppo	56.582
Rettifica ricavi per quota UG3F C.C.S.E.	(220.724)
Sopravvenienze attive	85.392

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	414.648
Allacciamenti	188.229
Condotte	129.754
Misuratori convenzionali	11.881
Misuratori elettronici	9.962
Impianti	74.822

Altri ricavi e proventi	195.942
Ricavi da cessazioni Infragruppo	25.860
Ricavi da cessazioni	4.800
Altri Ricavi spese intervento Acos Energia	24.972
Altri Ricavi v/Gestione Acqua	80.464
Arrotondamenti Attivi	7
Altri ricavi v/Acos	31
Altri ricavi da Gestione Ambiente	26.223
Sopravvenienze attive altri ricavi e proventi	12.931
Contributi da CCSE per interventi d'interruzione	6.830
Plusvalenza d'alienazione	459
Contributi in conto capitale	1.307
Altri Ricavi e Proventi	12.058

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.341.644	4.355.929	(14.285)

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	412.292	387.428	24.864
Servizi	1.149.253	1.167.690	(18.437)
Godimento di beni di terzi	145.469	162.761	(17.292)
Salari e stipendi	870.821	856.391	14.430
Oneri sociali	298.472	295.517	2.955
Trattamento di fine rapporto	59.420	56.472	2.948
Altri costi del personale	29.989	19.065	10.924
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.054	2.744	6.310
Ammortamento immobilizzazioni materiali	952.008	981.116	(29.108)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.051	7.014	(3.963)
Variazione rimanenze materie prime	(63.761)	25.589	(89.350)
Accantonamento per rischi		44.761	(44.761)
Oneri diversi di gestione	475.576	349.381	126.195
Totale	4.341.644	4.355.929	(14.285)

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	412.292
Materie prime, di consumo e merci	267.162
Acquisto metano uso industriale per cabine Acos Energia	56.812
Energia elettrica forza motrice	22.361
Carburanti automezzi	60.154
Cancelleria	5.304
Carburante autovetture a disposizione	272
Sopravvenienze passive materiali	227

COSTI PER SERVIZI	1.149.253
Spese per prestazioni servizi amministrativi	14.636
Spese per servizi postali	2.941
Spese per servizi bancari	1.098
Spese cellulari	17.748
Spese notarili	140
Spese legali	562
Spese per consulenze amministrative fiscali	6.484
Spese per consulenze tecniche	36.232
Spese per altre consulenze	13.056
Compenso amministratore	12.000
Contributo previdenziale amministratore	1.920
Compenso società di revisione	25.000
Spese pubblicità	1.862

Spese rappresentanza	2.309
Spese per assicurazioni	59.720
Spese automezzi/autovetture a disposizione	20.277
Spese per lavoro interinale	1.792
Spese viaggi e trasferte	1.512
Rimborso spese documentati	60
Buoni pasto	23.166
Spese assistenza sanitaria ricreativa	30.979
Spese per servizi industriali	188.888
Spese per assistenza tecnica	32.252
Spese per manutenzione ordinaria	502
Corsi di aggiornamento	16.263
Costo service Acos Spa	337.378
Spese autostrade	136
Costi conduzione impianti termici cabine da Acosi	25.112
Spese prestazioni servizi commerciali	1.500
Conguaglio service Acos SPA	44.626
Spese per servizi di lettura misuratori convenzionali	36.343
Spese per servizi di telelettura misuratori elettronici	50.662
Compenso organo vigilanza	5.199
Sopravvenienze passive servizi	50.241
Compensi organo di vigilanza da Acos Spa	2.500
Altri Costi Gestione Ambiente	6.798
Acquisto Acqua Infragruppo Da Gestione Acqua	479
Prestazioni Occasionali	1.020
Assistenza Operativa Automezzi	17.096
Assistenza Operativa Autovetture A Disposizione	4.373
Costo Service Da Gestione Acqua	25.720
Compenso Organo Di Vigilanza Da Gestione Acqua	2.500
Contributi Organo Di Vigilanza Da Gestione Acqua	733
Distacchi Personale Acosi Srl	6.662
Distacco Del Personale Da Gestione Acqua	2.199
Distacchi Del Personale Acos S.P.A.	16.577

Costi godimento beni di terzi

COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI	145.469
Canone locazione	101.706
Conguaglio Canone locazione	6.728
Canone noleggio automezzi	19.428
Canone noleggio autovetture a disposizione	4.940
Canone noleggio attrezzature	5.565
Canoni noleggio mezzi da Acos	2.597
Canoni noleggio mezzi da Acosi Srl	4.416
Sopravvenienze passive	89

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	9.054
Ammortamento Concessioni, licenze e marchi	9.054
AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	788.738
Ammortamento Condotte stradali	441.097
Ammortamento Impianti di derivazione e allacciamenti	277.151
Ammortamento Impianto di prelievo e riduzione	66.624
Ammortamento Impianto di odorizzazione	480
Ammortamento Gruppo di riduzione finale	1.044
Ammortamento Protezione Catodica	2.342
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	143.083
Ammortamento Misuratori elettronici	55.926
Ammortamento Misuratori convenzionali	80.120
Ammortamenti Attrezzature industriali e commerciali	7.037
AMMORTAMENTO ALTRI BENI	20.186
Ammortamenti Mobili e arredi	2.958
Ammortamenti Automezzi	9.941
Ammortamenti Altri beni	7.287

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	3.051
Svalutazione contatori da rottamare	3.051

Oneri diversi di gestione

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	475.575
Imposte e tasse	1.586
Tributi locali	118.809
Bolli automezzi/autovetture	290
Spese per omaggi	5.089
Contributi associativi	2.363
Oneri utilità sociale	1.300
Oneri spostamento contatori	2.940
Oneri diversi di gestione	17.079
Indennità ex legge 222/07	316.860
Minusvalenze	8.371,67
Altri costi	887

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.881	(9)	2.890

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.921		2.921
Proventi diversi dai precedenti	3	7	(4)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(43)	(16)	(27)
Totale	2.881	(9)	2.890

Proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali		3	3
Interessi su finanziamenti	2.921		2.921
Totale	2.921	3	2.924

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	43
Totale	43

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
249.907	331.588	(81.681)

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	382.996	489.025	(106.029)
IRES	332.949	425.261	(92.312)
IRAP	50.047	63.764	(13.717)
Imposte relative a esercizi precedenti	3.685	7.742	(4.057)
Imposte differite (anticipate)	(136.774)	(165.179)	28.405
IRES	(125.641)	(154.046)	28.405
IRAP	(11.133)	(11.133)	
Totale	249.907	331.588	(81.681)

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	857.489	
Onere fiscale teorico (%)	24	205.797
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Ammortamenti su beni conferiti	265.078	
Svalutazione contatori	3.017	
Totale	268.095	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	00	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Svalutazione contatori obsoleti	(7.014)	
Totale	(7.014)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Variazioni in aumento		
Varie (telefoniche, rappresentanza, sanzioni)	8.910	

Ammortamenti in deducibili art. 102-bis	272.797	
Costi auto	11.749	
Costi relativi al personale (incluse trasferte, oneri)	23.849	
Variazioni in diminuzione		
Super-ammortamento	-16.217	
Tributi deducibili (Tosap, irap su personale)	-26.363	
Aiuto alla crescita economica	-6.010	
Totale	268.715	
Imponibile fiscale	1.387.285	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		332.949

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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti.

A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	2.536.515
Totale differenze temporanee imponibili	7.555.286
Differenze temporanee nette	5.018.771
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio es.	1.329.187
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	- 124.682
Fondo imposte differite (anticipate) a fine es.	1.204.505

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazioni verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamenti a fondo oneri tributari	44.761	- 13.869	30.892	24,00%	7.414
Svalutazione di immobilizzazioni materiali	7.014	- 3.996	3.018	24,00%	724
Compensi per revisione del bilancio non ultimata	25.500	- 500	25.000	24,00%	6.000
Ammortamenti su beni art. 102-bis Tuir	2.204.809	272.797	2.477.606	24,00%	594.625

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazioni verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Ammortamenti beni strumentali (conferimento)	7.820.364	- 265.078	7.555.286	24,00%	1.813.269

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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Quadri	2	2	
Impiegati	9	8	1
Operai	12	12	
Totale	23	22	1

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

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	9
Operai	12
Totale Dipendenti	23

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 e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	19.000
Altri servizi di verifica svolti	6.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	25.000

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.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che in data 28/09/2018 sono stati ricevuti contributi relativi ai recuperi di sicurezza del servizio distribuzione gas naturale per l'anno 2015 dalla Cassa per i servizi energetici e ambientali pari a euro 58.767,68.

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 31/12/2018	Euro	607.582
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	7.582
a dividendo	Euro	600.000

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 2018

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 2018, 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 2018, 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 2018, 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

MILANO ROMA TORINO PADOVA GENOVA BRESCIA

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:

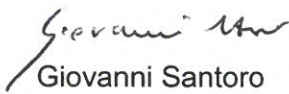
- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare 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, 23 aprile 2019

Crowe AS SpA


Giovanni Santoro
(Revisore legale)