



BILANCIO
AL
31.12.2019



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
2. Stato Patrimoniale
3. Conto Economico
4. Rendiconto Finanziario
5. Nota Integrativa
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 31/12/2019

Signor Socio Unico,

l'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato positivo pari a Euro 758.997.

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	25.768.327,50
CABINA 1 FRESONARA	719.031,05
CABINA 1 BASALUZZO	5.958.759,10
CABINA 1 PASTURANA	813.967,31
CABINA 1 TASSAROLO	429.134,09
CABINA 2 PREDOSA	1.436.619,60
CABINA 2 CARPENETO	390.448,61
CABINA 2 ROCCA GRIMALDA	3.931.002,00
CABINA 3 PARODI LIGURE	277.890,82
CABINA 4 FRANCAVILLA BISIO	311.209,44
CABINA 4 CAPRIATA D'ORBA	156.319,28
CABINA 5 MORSASCO	312.817,06
CABINA 5 TRISOBBIO	1.853,59
CABINA 5 CREMOLINO	466.472,98
CABINA 5 MOLARE	1.083.755,77
CABINA 5 PRASCO	181.814,24
CABINA 6 GRONDONA	341.133,59
CABINA 6 ROCCAFORTE LIGURE	22.765,48
CABINA 6 MONGIARDINO LIGURE	30.844,91
CABINA 6 ROCCHETTA LIGURE	140.077,08
CABINA 6 ALBERA LIGURE	142.944,67
CABINA 6 CABELLA LIGURE	313.537,27
CABINA 6 ARQUATA SCRIVIA	4.703.245,37
	47.933.971

	31/12/2019	31/12/2018
PDR	25.705	25.813

Andamento della gestione

L'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato positivo pari a Euro 758.997 (607.582 31/12/2018) al netto di quote di ammortamento e svalutazione per euro 954.315 ed imposte per euro 309.752

Il risultato economico in aumento rispetto all' esercizio precedente riflette un incremento del 11% del **marginale operativo** attestato ad euro 2.019.107 contro il precedente valore di euro 1.818.721 per minor incidenza di costi operativi .

I costi operativi risultano pari a 2.392.304 (2.118.829 anno 2018) e si riferiscono ai costi per materie prime 321.468 (412.292 anno 2018) ai costi per servizi 1.502.775 (1.149.253 anno 2018) , al costo godimento perni di terzi 135.964 (145.469 anno 2018) variazione materie prime 12.238 (-63.761 anno 2018) oneri diversi di gestione 419.859 (475.576 anno 2018).

Il Costo del Personale è risultato pari a 1.264.225 (1.258.702 anno 2018) e copre un organico di 23 unità.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi tariffari	4.792.062	4.781.604
Margine operativo lordo (M.O.L.)	2.019.107	1.818.721
Reddito operativo (Ebit)	1.064.792	854.608
Utile (perdita) d'esercizio	758.997	607.582
Attività fisse	18.604.852	18.534.190
Patrimonio netto complessivo	17.771.894	17.612.894
Posizione finanziaria netta	1.969.671	1.940.413

Principali dati economici

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Valore Produzione	5.675.636	5.196.252	479.384
Costi Esterni	2.392.304	2.118.829	273.475
Valore Aggiunto	3.283.332	3.077.423	205.909
Costo del lavoro	1.264.225	1.258.702	5.523
Margine operativo lordo (MOL o Ebitda)	2.019.107	1.818.721	200.386
Ammortamenti e Svalutazioni	954.315	964.113	-9.798
Reddito operativo (Ebit)	1.064.792	854.608	210.184
Proventi Finanziari	18.302	2.924	15.378
Oneri Finanziari	14.345	43	14.302
Reddito ante imposte	1.068.749	857.489	211.260
Imposte	309.752	249.907	59.845
Reddito netto	758.997	607.582	151.415

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.

	31/12/2019	31/12/2018
ROE netto	0,04	0,04
ROE lordo	0,06	0,05
ROI	0,05	0,04
ROS	0,23	0,19

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	47.249	27.254	19.995
Immobilizzazioni materiali nette	16.694.810	16.649.721	45.089
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	113.126	107.262	5.864
Capitale immobilizzato	16.855.185	16.784.237	70.948
Rimanenze di magazzino	155.846	168.084	(12.238)
Crediti verso Clienti	507.729	492.544	15.185
Altri crediti	2.594.206	2.338.377	255.829
Ratei e risconti attivi	49.031	45.246	3.785
Attività d'esercizio a breve termine	3.306.812	3.044.251	262.561
Debiti verso fornitori	297.048	287.858	9.190
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	175.175	122.610	52.565
Altri debiti	1.474.022	1.332.054	141.968
Ratei e risconti passivi	614.777	487.615	127.162
Passività d'esercizio a breve termine	2.561.022	2.230.137	330.885
Capitale d'esercizio netto	745.790	814.114	(68.324)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	366.695	358.951	7.744
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.432.057	1.566.919	(134.862)
Passività a medio lungo termine	1.798.752	1.925.870	(127.118)
Capitale investito	15.802.223	15.672.481	129.742
Patrimonio netto	(17.771.894)	(17.612.894)	(159.000)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	1.124.173	1.749.667	(625.494)
Posizione finanziaria netta a breve termine	845.498	190.746	654.752
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(15.802.223)	(15.672.481)	(129.742)

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 ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018
Margine primario di struttura	(832.669)	(921.010)
Quoziente primario di struttura	0,96	0,95
Margine secondario di struttura	1.591.288	1.004.860
Quoziente secondario di struttura	1,09	1,05

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	1.040.448	186.649	853.799
Denaro e altri valori in cassa	1.605	3.811	(2.206)
Disponibilità liquide	1.042.053	190.460	851.593
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)	196.844		196.844
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari	(289)	(286)	(3)
Debiti finanziari a breve termine	196.555	(286)	196.841
Posizione finanziaria netta a breve termine	845.498	190.746	654.752
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	625.205		625.205
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(1.749.378)	(1.749.667)	289
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	1.124.173	1.749.667	(625.494)
Posizione finanziaria netta	1.969.671	1.940.413	29.258

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.

	31/12/2019	31/12/2018
Liquidità primaria	1,51	1,75
Liquidità secondaria	1,57	1,84
Indebitamento	0,18	0,12
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,01	0,97

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,51. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,57. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,18. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,01, 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 secondo lo schema UNI EN ISO 9001:2015.

In data 01/07/2019 l'Ente certificatore, Certiquality, ha effettuato l'audit di sorveglianza; la prossima sorveglianza è prevista in data 30/06/2020.

Il certificato, il cui oggetto è: "Distribuzione e misura di combustibili gassosi mediante condotte", è stato emesso in data 12/07/2018 ed ha scadenza in data 15/07/2021.

Reti ha provveduto a dotarsi di un sistema rispondente al Regolamento UE 2016/679 (GDPR) in materia di privacy.

Sono stati individuati, all'interno dei processi aziendali, i dati interessati, i trattamenti e le finalità degli stessi e, a seguito di tale analisi, sono state adottate le seguenti misure:

a) Redazione idonee Informative: Informative Dipendenti e Collaboratori; Informative Clienti, Fornitori, Potenziali Clienti, Terzi; Informativa Candidati all'assunzione; Informativa utenti sito web

- b) Nomina Incaricati al trattamento dati personali: redazione documento che individua l'ambito di trattamento dati personali consentito a ciascuna unità organizzativa; redazione lettere d'incarico per ciascun incaricato al trattamento dati personali.
- c) Nomina Responsabili al trattamento dati personali e analisi trattamenti affidati in outsourcing: redazione lettera di nomina per ciascun Responsabile al trattamento dati sensibili o personali interno o esterno.
- d) Identificazione banche dati e strumenti IT: Classificazione delle stesse secondo parametri normativi ed identificazione tipologia, locazione, conservazione e permessi di accesso.
- e) Redazione Disciplinare Tecnico interno uso strumenti elettronici
- f) Adozione di procedure di gestione delle credenziali di autenticazione.
- g) Nomina o rinnovo dell'Amministratore di sistema.
- h) Regolamentazione in materia di videosorveglianza
- i) Gestione Privacy Policy sito web
- l) Redazione procedure di gestione dati personali

E' stato individuato e nominato il DPO in data 15/07/2019.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	701.157
Attrezzature industriali e commerciali	35.007
Altri beni	34.634

Attività di ricerca e 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:

Rapporti commerciali

Società	Debiti	Crediti	Costi/Beni amm.li	Ricavi
Acos Spa	147.470	14.485	468.681	14.485
Acos Energia Spa	13.579	1.353.207	56.068	4.860.221
Acosi Srl	60.781	-	24.591	-
Gestione Acqua Spa	30.371	43.522	30.796	70.948
Anemos Ssdl	-	-	-	-
Gestione Ambiente Spa	-	26.453	1.796	26.453
Comune di Novi Ligure	-	-	259.873	972
Cit Spa	-	-	49	-
	252.202	1.437.667	841.854	4.973.080

Rapporti finanziari

Società	Debiti	Crediti	Oneri	Proventi
Acos Spa	-	2.571.065	-	18.300
Acos Energia Spa	46	-	-	-
Acosi Srl	-	-	-	-
Gestione Acqua Spa	-	-	-	-
Anemos Ssdl	-	-	-	-
Gestione Ambiente Spa	-	-	-	-
Comune di Novi Ligure	-	48.591	-	-
Cit Spa	-	-	-	-
	46	2.619.656	0	18.300

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

E' da diversi esercizi che ci si trova a commentare i desolanti risultati delle gare d'ambito per l'affidamento del servizio di vettoriamento: *"La società ha espletato tutte le incombenze di legge pertanto attende l'indizione delle gare negli ambiti di competenza al fine di potervi partecipare."*così si scriveva commentando l'evoluzione gestionale, riferita al bilancio 2018.

Reti s.r.l. rimane in attesa dell'indizione delle gare negli Ambiti 3 e 4 Alessandrini, ma evidentemente non sono pronti gli attori istituzionali chiamate a gestirle...anzi l'abnorme produzione di deliberazioni, circolari, provvedimenti, significativamente sovrapposti e spesso contraddittori fra loro hanno generato l'entropia del

sistema. La normativa originaria del 2000, *in primis* il D. Lgs. n. 164/2000, nel tempo, si è involuta, soffocata da un coacervo di norme, che hanno portato alla paralisi dell'indizione delle gare per l'affidamento del servizio.

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 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	19.649	27.254
6) immobilizzazioni in corso e acconti	27.600	-
Totale immobilizzazioni immateriali	47.249	27.254
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	15.057.822	15.160.788
3) attrezzature industriali e commerciali	795.265	881.167
4) altri beni	81.189	68.233
5) immobilizzazioni in corso e acconti	760.534	539.533
Totale immobilizzazioni materiali	16.694.810	16.649.721
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	289	286
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.749.378	1.749.667
Totale crediti verso controllanti	1.749.667	1.749.953
Totale crediti	1.749.667	1.749.953
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.749.667	1.749.953
Totale immobilizzazioni (B)	18.491.726	18.426.928
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	155.846	168.084
Totale rimanenze	155.846	168.084
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	507.729	492.544
Totale crediti verso clienti	507.729	492.544
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	884.474	869.987
Totale crediti verso controllanti	884.474	869.987
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.423.182	1.199.932
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.423.182	1.199.932
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.273	112.127
Totale crediti tributari	21.273	112.127
5-ter) imposte anticipate	15.169	15.097
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.108	141.234
esigibili oltre l'esercizio successivo	113.126	107.262
Totale crediti verso altri	363.234	248.496
Totale crediti	3.215.061	2.938.183
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.040.448	186.649

3) danaro e valori in cassa	1.605	3.811
Totale disponibilità liquide	1.042.053	190.460
Totale attivo circolante (C)	4.412.960	3.296.727
D) Ratei e risconti	49.031	45.246
Totale attivo	22.953.717	21.768.901
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	16.864.397 ⁽¹⁾	16.856.812
Totale altre riserve	16.864.397	16.856.812
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	758.997	607.582
Totale patrimonio netto	17.771.894	17.612.894
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.401.105	1.535.967
4) altri	30.952	30.952
Totale fondi per rischi ed oneri	1.432.057	1.566.919
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	366.695	358.951
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.844	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	625.205	-
Totale debiti verso banche	822.049	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	297.048	287.858
Totale debiti verso fornitori	297.048	287.858
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.470	82.511
Totale debiti verso controllanti	147.470	82.511
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.777	140.890
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	104.777	140.890
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.412	21.817
Totale debiti tributari	71.412	21.817
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.763	100.793
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.763	100.793
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.221.775	1.108.653
Totale altri debiti	1.221.775	1.108.653
Totale debiti	2.768.294	1.742.522
E) Ratei e risconti	614.777	487.615
Totale passivo	22.953.717	21.768.901

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva facoltativa	16.864.397	16.856.815
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(3)

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.555.059	4.585.662
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	883.574	414.648
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.025	1.307
altri	229.978	194.635
Totale altri ricavi e proventi	237.003	195.942
Totale valore della produzione	5.675.636	5.196.252
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	321.468	412.292
7) per servizi	1.502.775	1.149.253
8) per godimento di beni di terzi	135.964	145.469
9) per il personale		
a) salari e stipendi	890.698	870.821
b) oneri sociali	305.581	298.472
c) trattamento di fine rapporto	58.168	59.420
e) altri costi	9.778	29.989
Totale costi per il personale	1.264.225	1.258.702
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.605	9.054
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	944.494	952.008
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.216	3.051
Totale ammortamenti e svalutazioni	954.315	964.113
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.238	(63.761)
14) oneri diversi di gestione	419.859	475.576
Totale costi della produzione	4.610.844	4.341.644
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.064.792	854.608
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	18.300	2.921
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	18.300	2.921
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	3
Totale proventi diversi dai precedenti	2	3
Totale altri proventi finanziari	18.302	2.924
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.345	43
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.345	43
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.957	2.881
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.068.749	857.489
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	442.890	382.996
imposte relative a esercizi precedenti	1.796	3.685
imposte differite e anticipate	(134.934)	(136.774)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	309.752	249.907

21) Utile (perdita) dell'esercizio	758.997	607.582
------------------------------------	---------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	758.997	607.582
Imposte sul reddito	309.752	249.907
Interessi passivi/(attivi)	(3.957)	(2.881)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.064.792	854.608
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.727	18.815
Ammortamenti delle immobilizzazioni	952.099	961.062
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.216	3.051
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	427.235	140.223
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.399.277	1.123.151
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.464.069	1.977.759
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.238	(63.761)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(15.185)	62.065
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.190	(37.830)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.785)	(10.505)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	127.162	(368)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(221.419)	22.394
Totale variazioni del capitale circolante netto	(91.799)	(28.005)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.372.270	1.949.754
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.957	2.881
(Imposte sul reddito pagate)	(290.355)	(423.038)
(Utilizzo dei fondi)	(144.845)	(154.032)
Totale altre rettifiche	(431.243)	(574.189)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.941.027	1.375.565
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.284.172)	(454.473)
Disinvestimenti	-	8.413
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(27.600)	(32.300)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.750.000)
Disinvestimenti	286	47
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.311.486)	(2.228.313)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	1.000.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(177.951)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(600.000)	(783.650)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	222.052	(783.650)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	851.593	(1.636.398)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	186.649	1.825.232
Danaro e valori in cassa	3.811	1.626
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	190.460	1.826.858
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.040.448	186.649
Danaro e valori in cassa	1.605	3.811
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.042.053	190.460

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

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 758.997, dopo aver effettuato ammortamenti / svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali per Euro 954.315.

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

E' da diversi esercizi che ci si trova a commentare i desolanti risultati delle gare d'ambito per l'affidamento del servizio di vettoriamento: "La società ha espletato tutte le incombenze di legge pertanto attende l'indizione delle gare negli ambiti di competenza al fine di potervi partecipare."così si scriveva commentando l'evoluzione gestionale, riferita al bilancio 2018.

Trascorso un altro anno la situazione non si è sbloccata....anzi. Le cause di tale insuccesso sono sempre le stesse acuite dal passare del tempo; peraltro anche il 2019 doveva essere, agli occhi dei commentatori più incauti, l'anno dell'avvio delle gare del gas prodromiche ad una radicale riforma del servizio di distribuzione del gas naturale nel nostro Paese.

Ed invece, nulla...neanche una ventina di gare attivate, pochissime aggiudicazioni e molti ricorsi. Le cause di questa impasse sono ben rappresentate dalle solite domande tecniche che ad oggi non trovano un'adeguata risposta:

- Perché sostenere la RAB come riferimento principe e non il solo VIR come previsto sia dal D.Lgs 164 /2000 sia dal DM 226/2011?
- Perché proporre ai Comuni procedure che hanno come unico obiettivo il riconoscimento del valore di rimborso e senza tener conto del TUEL (Testo Unico Enti Locali, ndr) e di altre norme di carattere più generale?
- Perché si propugna la valorizzazione a RAB degli impianti dei gestori uscenti senza nulla riconoscere agli Enti locali proprietari di impianti non compresi nel valore della RAB (sono la stragrande maggioranza).

A questi interrogativi irrisolti, si aggiunga l'insufficiente chiarezza sul funzionamento dell'analisi costi benefici degli investimenti nella distribuzione gas è uno dei maggiori ostacoli che da anni tengono bloccate le gare. Reti s.r.l. rimane in attesa dell'indizione delle gare negli Ambiti 3 e 4 Alessandrini, ma evidentemente, come si è brevemente argomentato, non sono pronti gli attori istituzionali chiamate a gestirle...anzi l'abnorme produzione di deliberazioni, circolari, provvedimenti, significativamente sovrapposti e spesso contraddittori fra loro hanno generato l'entropia del sistema. La normativa originaria del 2000, in primis il D. Lgs. n. 164/2000, nel tempo, si è involuta, soffocata da un coacervo di norme, che hanno portato alla paralisi dell'indizione delle gare per l'affidamento del servizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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.c. art. 2423-bis C.c.)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
47.249	27.254	19.995

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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	27.254	-	27.254
Valore di bilancio	27.254	-	27.254
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	27.600	27.600
Ammortamento dell'esercizio	7.605	-	7.605
Totale variazioni	(7.605)	27.600	19.995
Valore di fine esercizio			
Costo	19.649	27.600	47.249
Valore di bilancio	19.649	27.600	47.249

La composizione della voce Concessione, licenze e marchi riguarda principalmente le licenze d'uso dei software operativi aziendali. Le immobilizzazioni immateriali in corso si riferiscono al progetto Net@Dis Preconfigurato non ancora ultimato.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
16.694.810	16.649.721	45.089

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	701.157	35.007	34.634	513.374	1.284.172
Ammortamento dell'esercizio	804.123	118.693	21.678	-	944.494
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	2.216	-	-	2.216
Altre variazioni	-	-	-	(292.373)	(292.373)
Totale variazioni	(102.966)	(85.902)	12.956	221.001	45.089

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	35.764.129	3.229.263	208.491	760.534	39.962.417
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.706.307	2.433.998	127.302	-	23.267.607
Valore di bilancio	15.057.822	795.265	81.189	760.534	16.694.810

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Impianti e macchinario	35.764.129
Condotte stradali	22.709.293
Impianti di derivazione _Allacciamenti	11.399.473
Impianti di prelievo e riduzione	1.476.198
Impianto di odorizzazione	9.600
Protezione catodica	117.105
Gruppo di riduzione finale	52.460
(Fondi ammortamento)	20.706.307
F.do amm. Condotte Stradali	13.143.494
F.do amm. Impianti di derivazione Allacciamenti	6.582.596
F.do amm. Impianti di prelievo e riduzione	931.518
F.do amm. protezione catodica	27.726
F.do amm. Gruppo di riduzione finale	17.133
F.do amm. impianto odorizzazione	3.840

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	3.229.263
Misuratori elettronici	1.208.218
Misuratori tradizionali	1.917.192
Attrezzature industriali e commerciali	103.853
(Fondi ammortamento)	2.433.998
F.do amm. Misuratori elettronici	675.383
F.do amm. Misuratori convenzionali	1.694.752
F.do amm. Attrezzature ind. e comm.	63.863

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	208.491
Mobili e arredi	20.036
Automezzi	133.228
Altri beni	55.227
(Fondi ammortamento)	127.302
F.do amm. Mobili e Arredi	9.159
F.do amm. automezzi	74.793
F.do amm. altri beni	43.350

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	1.749.953	(286)	1.749.667	289	1.749.378
Totale crediti immobilizzati	1.749.953	(286)	1.749.667	289	1.749.378

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	Acquisizioni	Rimborso	31/12/2019
Imprese controllanti	1.749.953			1.749.667
Totale	1.749.953			1.749.667

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 31/12/2019 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	1.749.667	1.749.667
Totale	1.749.667	1.749.667

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllanti	1.749.667

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.749.667
Totale	1.749.667

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
155.846	168.084	(12.238)

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	168.084	(12.238)	155.846
Totale rimanenze	168.084	(12.238)	155.846

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 31/12/2018	22.216

Descrizione	Importo
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2019	22.216

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.215.061	2.938.183	276.878

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	492.544	15.185	507.729	507.729	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	869.987	14.487	884.474	884.474	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.199.932	223.250	1.423.182	1.423.182	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	112.127	(90.854)	21.273	21.273	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.097	72	15.169		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	248.496	114.738	363.234	250.108	113.126
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.938.183	276.878	3.215.061	3.086.766	113.126

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	507.729	507.729
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	884.474	884.474
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.423.182	1.423.182
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.273	21.273
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.169	15.169
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	363.234	363.234
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.215.061	3.215.061

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti verso clienti	507.729
Crediti vs/altre società vettoriamento	116.908
Note credito da emettere	-90
Fatture da emettere	390.911

Crediti verso controllanti	884.474
Crediti v/Acos Spa	821.398
Fatture da emettere v/ACOS SpA	14.485
Crediti verso Comune di Novi Ligure	48.591

Crediti commerciali verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.423.182
Fatture da emettere v/Gestione Acqua Spa	42.583
Acos Energia Spa	60.576
Fatture da emettere v/Gestione Ambiente Spa	26.453
Fatture da emettere v/Acos Energia Spa	1.292.736
Gestione acqua Spa	1.200
Note di credito da emettere v/Gestione Acqua Spa	-261
Note di credito da emettere v/Acos Energia Spa	-105

Crediti tributari	21.273
Crediti Irap	5.912
Erario c/iva	15.361

Imposte anticipate	15.169
Ires anticipata	15.169

Crediti verso altri entro 12 mesi	250.108
Crediti Ccse per componenti tariffarie varie	76.961
Crediti verso Inps Tfr	5.760
Crediti verso fornitori	252
Crediti verso Comune di Tortona	5.466
Consorzio Cociv	161.669
Crediti verso altri oltre 12 mesi	113.126
Crediti verso Gestore Entrante	102.635
Depositi cauzionali	10.491

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.042.053	190.460	851.593

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	186.649	853.799	1.040.448
Denaro e altri valori in cassa	3.811	(2.206)	1.605
Totale disponibilità liquide	190.460	851.593	1.042.053

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	1.040.448
Banco Bpm Spa - Banca Pop. Novara c/c 7878	3.874
Cariparma c/c 7817	1.036.123
Carta prepagata	451
Denaro e valori in cassa	1.605
Cassa e monete nazionali	1.605

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
49.031	45.246	3.785

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	800	800
Risconti attivi	45.246	2.985	48.231
Totale ratei e risconti attivi	45.246	3.785	49.031

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 31/12/2019, 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
Ratei attivi	
Entro 12 mesi	
Rata interessi finanziari	800
Risconti attivi	
Entro 12 mesi	
Assistenza Operativa Automezzi	3.106
Canone noleggio attrezzature	469
Spese pubblicità	799
Canone noleggio automezzi	2.926
Canoni attraversamento	1.024
Spese per assistenza tecnica	1.682
Spese cellulari	779
Canone utilizzo spazio dati su nuovi server	2.604
Oneri finanziari	1.202
Oltre 12 mesi	
Una tantum spese di gara comune di Tortona	24.842
Canone utilizzo spazio dati su nuovi server	5.195
Oneri finanziari	3.603
	49.031

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
17.771.894	17.612.894	159.000

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	16.856.812	-	7.587	-	2		16.864.397
Totale altre riserve	16.856.812	-	7.587	-	2		16.864.397
Utile (perdita) dell'esercizio	607.582	600.000	-	758.997	7.582	758.997	758.997
Totale patrimonio netto	17.612.894	600.000	7.587	758.997	7.584	758.997	17.771.894

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva facoltativa	16.864.397
Totale	16.864.397

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	16.864.397	A,B,C
Totale altre riserve	16.864.397	
Totale	17.012.897	

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	16.864.397	A,B,C
Totale	16.864.397	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	48.500	16.856.813	783.650	17.788.963
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				-783.650	-783.650
altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi			2		2
Risultato dell'esercizio precedente				607.582	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	48.500	16.856.812	607.582	17.612.894
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				-600.000	-600.000
altre destinazioni			7.582		7.582
Altre variazioni					
incrementi			5		5
decrementi			-2	-7.582	-7.584
Risultato dell'esercizio corrente				758.997	758.997
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	48.500	16.864.397	758.997	17.771.894

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.432.057	1.566.919	(134.862)

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per ires differita per Euro 1.094.915,07 e per irap differita per Euro 306.189,43 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019 è pari a Euro 30.952 ed è relativa ad un accantonamento a supporto di un corretto stanziamento cosap.

	Fondo imposte differite	Altri fondi	Totale fondi rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.535.967	30.952	1.566.919
Decrementi dell'anno	- 134.934		- 134.934
Incrementi dell'anno	72		72
Valore di fine esercizio	1.401.105	30.952	1.432.057

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
366.695	358.951	7.744

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	358.951
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.727

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	9.983
Totale variazioni	7.744
Valore di fine esercizio	366.695

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.768.294	1.742.522	1.025.772

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	822.049	822.049	196.844	625.205
Debiti verso fornitori	287.858	9.190	297.048	297.048	-
Debiti verso controllanti	82.511	64.959	147.470	147.470	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	140.890	(36.113)	104.777	104.777	-
Debiti tributari	21.817	49.595	71.412	71.412	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.793	2.970	103.763	103.763	-
Altri debiti	1.108.653	113.122	1.221.775	1.221.775	-
Totale debiti	1.742.522	1.025.772	2.768.294	2.143.089	625.205

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso banche		822.049
Entro 12 mesi		
Finanziamento CARIPARMA N. 0117502600		196.844

Debiti verso banche	822.049
Oltre 12 mesi	
Finanziamento CARIPARMA N. 0117502600	625.205

Nel 2019 è stato contratto un finanziamento con CARIPARMA (fin. N. 0117502600) per un importo totale di euro 1.000.000 che dovrà essere rimborsato mediante il pagamento di 60 rate mensili di cui la prima con scadenza 02/02/2019 e l'ultima 02/01/2024. Tasso applicato: tasso fisso 1,45%.

Debiti verso fornitori	297.048
Fornitori di beni e servizi	195.289
Fatture da ricevere	105.774
Note di rettifica da ricevere	- 4.015

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	147.470
Fatture da ricevere da Acos Spa	177.090
Note da ricevere da Acos Spa	-29.620

Debiti comm. verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	104.777
Acos Energia Spa	6.251
Gestione Acqua	5.078
Acosi' Srl	44.474
Fatture da ricevere v/Acos Energia Spa	7.374
Fatture da ricevere v/Acosi' Srl	16.307
Fatture da ricevere v/Gestione Acqua Spa	25.293

Debiti tributari entro 12 mesi	71.412
Debiti Ires (saldo)	48.116
Erario c/Irpef Dipendenti	22.695
Erario c/Irpef	230
Erario c/imposta di bollo	4
Debiti per imposta sostitutiva su tfr	367

Enti previdenziali	103.763
Debiti v/ istituti previdenziali	25.728
Debiti v/ Indap	22.889
Debiti v/istituti previdenziali per premio, 14°, fpng	40.846
Debiti v/Pegaso	13.178
Debiti v/INAIL	1.095
Debiti v/ FASIE	27

Altri debiti entro 12 mesi	1.221.775
Debiti v/dipendenti rateo 14°esima	30.310

Altri debiti entro 12 mesi	1.221.775
Debiti v/dipendenti per ferie e permessi non goduti	26.321
Debiti vs dipendenti per premio produzione	63.300
Debiti CCSE per componenti tariffarie varie	473.479
Debiti CCSE canone perequativo	477.402
Altri Debiti V/Comuni	146.008
Altri Debiti	4.955

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	822.049	822.049
Debiti verso fornitori	297.048	297.048
Debiti verso imprese controllanti	147.470	147.470
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	104.777	104.777
Debiti tributari	71.412	71.412
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.763	103.763
Altri debiti	1.221.775	1.221.775
Debiti	2.768.294	2.768.294

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	822.049	822.049
Debiti verso fornitori	297.048	297.048
Debiti verso controllanti	147.470	147.470
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	104.777	104.777
Debiti tributari	71.412	71.412
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.763	103.763
Altri debiti	1.221.775	1.221.775
Totale debiti	2.768.294	2.768.294

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
614.777	487.615	127.162

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	2.343	1.671	4.014
Risconti passivi	485.272	125.491	610.763
Totale ratei e risconti passivi	487.615	127.162	614.777

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

Ratei passivi entro 12 mesi	4.014
Interessi su mutui	929
Imposte di bollo	11
Spese cellulari	1.455
Spese per assicurazioni	1619
Risconti passivi entro 12 mesi	7.024
Risconti passivi contribuiti commessa GRG VILAR191	113
Risconti passivi contribuiti commessa GRW GAGNO190	972
Risconti passivi contribuiti Cociv commessa GRG COCAR193	222
Risconti passivi contribuiti Cociv commessa PGTUNV19	3.432
Risconti passivi contribuiti Cociv commessa GASNV30	2.285
Risconti passivi oltre 12 mesi	28.096
Risconti passivi contribuiti commessa GRG VILAR191	452
Risconti passivi contribuiti commessa GRW GAGNO190	3.887
Risconti passivi contribuiti Cociv commessa GRG COCAR193	888
Risconti passivi contribuiti Cociv commessa PGTUNV19	13.729
Risconti passivi contribuiti Cociv commessa GASNV30	9.140
Risconti passivi oltre 5 anni	575.643
Risconti passivi contribuiti commessa GRG VILAR191	4.525
Risconti passivi contribuiti commessa GRW GAGNO190	38.873
Risconti passivi contribuiti Cociv commessa GRG COCAR193	9.102
Risconti passivi contribuiti Cociv commessa GRG GASNV30	100.542
Risconti passivi contribuiti Cociv commessa PGTUNV19	151.019
Risconti passivi contribuiti Cociv commessa GRG PGTU129	166.698
Risconti passivi contribuiti Cociv commessa GRG OV23197	89.571
Risconti passivi contribuiti Cociv commessa GRG GTUOV24	15.313
Totale ratei e risconti passivi	614.777

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.675.636	5.196.252	479.384

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.555.059	4.585.662	(30.603)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	883.574	414.648	468.926
Altri ricavi e proventi	237.003	195.942	41.061
Totale	5.675.636	5.196.252	479.384

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	4.555.059
Totale	4.555.059

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	4.555.059
Totale	4.555.059

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui e diretta l'attività dell'impresa	4.555.059
Ricavi tariffari da quota variabile della tariffa obblig. Infragrupo	3.433.119
Ricavi tariffari da quota variabile della tariffa obblig.	1.258.173
Ricavi tariffari da quota fissa distribuzione Infragrupo	1.333.133
Ricavi tariffari da quota fissa distribuzione	315.064
Contributi di allacciamento Infragrupo	36.222
Rettifica ricavi per bonus gas Infragrupo	- 43.581
Rettifica ricavi per bonus gas	- 8.702
Rettifica ricavi per quota gas Infragrupo	- 706
Rettifica ricavi per quota gas	- 461
Rettifica ricavi per quota R.E. C.C.S.E.	- 750.122
Rettifica ricavi per quota R.S. C.C.S.E.	- 65.863
Rettifica ricavi per quota UG1 C.C.S.E.	- 141.181
Rettifica ricavi per quota UG2 C.C.S.E.	- 192.302
Rettifica perequazione ricavi	- 620.136
Ricavi prestazioni accessorie	10.940
Rettifica ricavi per quota G.S. C.C.S.E.	22.850
Ricavi prestazioni accessorie Infragrupo	59.895
Rettifica ricavi per quota UG3F C.C.S.E.	- 148.789
Sopravv. attive	57.506

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	883.574
Allacciamenti	170.370
Condotte	538.870
Misuratori convenzionali	14.351
Misuratori elettronici	16.264
Impianti	143.718

Altri Ricavi e Proventi	237.003
Altri Ricavi e Proventi	21.509
Rimborsi diversi	8.273
Ricavi da cessazioni Infragrupo	26.145
Ricavi da cessazioni	4.725
Altri Ricavi spese intervento Acos Energia	15.994
Altri Ricavi v/Gestione Acqua	18.365
Arrotondamenti Attivi	6
Contributi COCIV	5.941
Distacchi Gestione Acqua	42.583
Distacchi ACOS Spa	14.485
Distacchi Gestione Ambiente	26.453
Sopravvenienze attive altri ricavi e proventi	38.664
Contributi da CCSE per interventi d'interruzione	2.775
Plusvalenza d'alienazione	10.000
Contributi c/capitale	1.085

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.610.844	4.341.644	269.200

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	321.468	412.292	(90.824)
Servizi	1.502.775	1.149.253	353.522
Godimento di beni di terzi	135.964	145.469	(9.505)
Salari e stipendi	890.698	870.821	19.877
Oneri sociali	305.581	298.472	7.109
Trattamento di fine rapporto	58.168	59.420	(1.252)
Altri costi del personale	9.778	29.989	(20.211)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.605	9.054	(1.449)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	944.494	952.008	(7.514)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.216	3.051	(835)
Variazione rimanenze materie prime	12.238	(63.761)	75.999
Oneri diversi di gestione	419.859	475.576	(55.717)
Totale	4.610.844	4.341.644	269.200

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	321.468
Materie prime, di consumo e merci	205.852
Acquisto metano uso industriale per cabine Acos Energia	56.068
Energia elettrica forza motrice	23.885
Carburanti automezzi	31.263
Cancelleria	3.387
Carburante autovetture a disposizione	839
Sopravvenienze passive materiali	174

COSTI PER SERVIZI	1.502.775
Spese per prestazioni servizi amministrativi	15.411
Spese per servizi postali / bancari	2.666
Spese cellulari	13.082
Spese notarili	2.658

COSTI PER SERVIZI	1.502.775
Spese per consulenze amministrative fiscali	10.689
Spese per consulenza del lavoro	3.313
Spese per consulenze tecniche	31.785
Spese per altre consulenze	14.725
Compenso amministratore	12.000
Contributo previdenziale amministratore	1.920
Compenso società di revisione	25.300
Spese pubblicità	678
Spese rappresentanza	4.683
Spese per assicurazioni	48.250
Spese per assicurazioni automezzi	15.807
Spese automezzi	7.276
Spese autovetture a disposizione	1.006
Spese viaggi e trasferte	577
Rimborso spese documentati	1.146
Buoni pasto	23.699
Spese Assistenza Sanitaria E Ricreativa (Cami)	22.046
Spese per servizi industriali	618.104
Spese per assistenza tecnica	39.974
Spese per manutenzione ordinaria	32.310
Spese per vigilanza	105
Corsi di aggiornamento	6.532
Costo service Acos Spa	210.000
Costi cond. imp.termici cabine da Acosi	17.658
Altri costi da Acos Spa	144.863
Spese servizi industriali da Gestione Acqua	5.078
Spese prestazioni servizi commerciali	599
Conguaglio service Acos SPA	-16.697
Spese per servizi di lettura misuratori convenzionali	33.259
Spese per servizi di telelettura misuratori elettronici	42.009
Sopravvenienze passive servizi	22.359
Compenso Organo Di Vigilanza	8.399
Altri Costi Gestione Ambiente	1.796
Acquisto Acqua Infragruppo Da Gestione Acqua	260
Prestazioni Occasionali	8.200
Assistenza Operativa Automezzi	20.947
Costo Service Da Gestione Acqua	21.974
Compenso organo di vigilanza da Gestione Acqua	3.201
Distacchi Personale Acosi'	6.956
Distacchi del personale Acos S.p.A.	16.172

Costo godimento beni di terzi.

COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI	135.964
Canone locazione	108.547
Canone noleggio automezzi	17.557
Canone noleggio autovetture a disposizione	1.752

Canone noleggio attrezzature	5.511
Canoni noleggio mezzi da Acos	2.597

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

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI e MATERIALI	7.605
Ammortamento Concessioni, licenze e marchi	7.605
AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	804.122
Ammortamento Condotte stradali	446.300
Ammortamento Impianti di derivazione_allacciamenti	280.141
Ammortamento Impianto di prelievo e riduzione	73.810
Ammortamento Impianto di odorizzazione	480
Ammortamento Gruppo di riduzione finale	1.049
Ammortamento Protezione Catodica	2.342
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	118.694
Ammortamento Misuratori elettronici	56.837
Ammortamento Misuratori convenzionali	54.359
Ammortamenti Attrezzature industriali e commerciali	7.498
AMMORTAMENTO ALTRI BENI	21.678
Ammortamenti Mobili e arredi	1.955
Ammortamenti Automezzi	11.722
Ammortamenti Altri beni	8.001

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	2.216
Svalutazione contatori da rottamare	2.216

Oneri diversi di gestione

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	419.859
Imposte e tasse / IMU / Tasi	4.537
Costi non deducibili	12.969
Valori bollati	666
Bolli automezzi / autovetture	250
Spese per omaggi	3.564
Imposta di registro	200
Contributi associativi	2.316

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	419.859
Erogazioni liberali	2.400
Tassa vidimazione libri sociali	310
Oneri spostamento contatori	1.075
Canoni attraversamento	14.056
Indennita' Ex Legge 222/07	316.859
Oneri Diversi Di Gestione	10.943
Erogazioni liberati a dipendenti	4.380
Sopravvenienze passive oneri diversi	2.645
Tosap Quota Comune	28.620
TOSAP quota Provincia	14.069

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.957	2.881	1.076

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	18.300	2.921	15.379
Proventi diversi dai precedenti	2	3	(1)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(14.345)	(43)	(14.302)
Totale	3.957	2.881	1.076

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
Debiti verso banche	14.344
Altri	2
Totale	14.345

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali		2	2
Interessi su finanziamenti	18.300		18.300
Totale	18.300	2	18.302

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
309.752	249.907	59.845

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	442.890	382.996	59.894
IRES	382.863	332.949	49.914
IRAP	60.027	50.047	9.980
Imposte relative a esercizi precedenti	1.796	3.685	(1.889)
Imposte differite (anticipate)	(134.934)	(136.774)	1.840
IRES	(123.801)	(125.641)	1.840
IRAP	(11.133)	(11.133)	
Totale	309.752	249.907	59.845

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico IRES e IRAP

	Imponibile Ires	Aliquota Ires	Ires	Imponibile Irap	Aliquota Irap	Irap
Risultato dell'esercizio	1.068.749	24,00%	256.500	1.068.749	4,20%	44.887
Gestione finanziaria				- 3.957		- 166
Costi relativi al personale (incluse trasferte, oneri sociali)	14.107		3.386	93.180		3.914
Costi auto	5.252		1.261			
Ammortamenti su beni conferiti	265.078		63.619	265.078		11.133
Ammortamenti indeducibili art 102-bis	250.459		60.110			
Super-ammortamento	- 18.267		- 4.384			
Svalutazione contatori obsoleti	- 801		- 192	2.216		93
Tributi deducibili (TOSAP, Irap su personale e oneri finanziari)	- 6.836		- 1.641	3.946		166
Varie (telefoniche, rappresentanza, sanzioni, erogazioni liberali, ecc.)	22.826		5.478			
Aiuto alla crescita economica	- 5.307		- 1.274			
Totale imponibile	1.600.568		382.863	1.429.212		60.027

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	2.791.270
Totale differenze temporanee imponibili	7.290.208
Differenze temporanee nette	4.498.938
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	1.203.546
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	- 123.801
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	1.079.745

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	30.892	-	30.892	24,00%	7.414
Svalutazione di immobilizzazioni materiali	7.014	-	7.014	24,00%	1.683
Compensi per revisione del bilancio non ultimata	25.000	300	25.300	24,00%	6.072
Ammortamenti su beni art. 102-bis Tuir	2.477.606	250.459	2.728.065	24,00%	654.736

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)	7.555.286	- 265.078	7.290.208	24,00%	1.749.650

Informativa sulle perdite fiscali

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2019	31/12/2018
Quadri	2	2
Impiegati	9	9
Operai	12	12
Totale	23	23

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

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
Totale	100.000	1

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.

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	19.300
Altri servizi di verifica svolti	6.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	25.300

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 S.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Novi Ligure
Codice fiscale (per imprese italiane)	01681950067
Luogo di deposito del bilancio consolidato	CCIAA Alessandria

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

Non si può non menzionare l'emergenza sanitaria causata dal virus COVID 19 che ha determinato a partire dal mese di cembre 2019, prima in Cina, e poi dal 2020 in tutto il mondo e soprattutto in Italia una pandemia assai virulenta che ha paralizzato il tessuto sociale ed economico di molte nazioni, in primis il nostro Paese. Le autorità governative al fine di contrastare il diffondere del contagio, a partire dalla fine del mese di febbraio, hanno emanato una serie di provvedimenti, finalizzati a ridurre se non addirittura a vietare spostamenti e proceduto alla chiusura temporanea della maggior parte dei plessi industriale e degli esercizi commerciali del Paese.

Peraltro il virus COVID 19 ha impattato in maniera assai significativa sull'organizzazione del lavoro della società, obbligando a ridefinire, in modo radicale, i turni delle squadre operative, a ridurre i servizi accessori, a igienizzare costantemente locali, attrezzature e mezzi operativi, con aggravio dei costi operativi, senza che ad oggi l'Arera abbia previsto un possibile riconoscimento (anche parziale) degli stessi

Prevedere gli effetti di tale situazione emergenziale sull'andamento gestionale a medio termine della società dipende da un numero estremamente vario di parametri, in oggi di difficile se non impossibile valutazione.

Ci si chiede, ad esempio, se le società di vendita procederanno a pagare regolarmente il vettoriamento, nonostante il prevedibile aumento della morosità e del contenzioso verso la clientela finale.

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

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 sono stati ricevuti i seguenti contributi:

Data incasso	Descrizione	Importo
29/03/2019	INCASSO DA CSEA INTERVENTI D'INTERRUZIONE	125
03/06/2019	INCASSO DA CSEA INTERVENTI D'INTERRUZIONE	575
30/09/2019	INCASSO DA CSEA INTERVENTI D'INTERRUZIONE	900
02/10/2019	INCASSO DA CSEA INTERVENTI D'INTERRUZIONE/ONERI LEGALI INIZIATIVE GIUDIZIARIE	17.398
02/10/2019	INCASSO DA CSEA INTERVENTI D'INTERRUZIONE	14.655
02/10/2019	INCASSO DA CSEA INTERVENTI D'INTERRUZIONE	1.625
02/10/2019	INCASSO DA CSEA INTERVENTI D'INTERRUZIONE	1.475
02/10/2019	INCASSO DA CSEA INTERVENTI D'INTERRUZIONE	610
02/12/2019	INCASSO DA CSEA INTERVENTI D'INTERRUZIONE	125
05/11/2019	INCASSO DA CSEA RS	57.505
02/04/2019	INCASSO DA CSEA RS	14.692
		109.685

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	758.997
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	8.997
a dividendo	Euro	750.000

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 2019

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi
dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

Al Socio Unico
della Reti S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

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 2019, 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 2019, 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

Il bilancio della Società Reti S.r.l., per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, è il primo sottoposto a revisione legale dei conti, avendo la società superato i limiti di cui all'art. 2477 c.c., con riferimento agli esercizi 31 dicembre 2018 e 31 dicembre 2017, come peraltro previsto nella versione originaria dell'art. 379 del D. Lgs. del 12 gennaio 2019 n. 14, anteriormente alle modifiche apportate dal D.L. 30 dicembre 2019, n. 162, convertito con modificazioni dalla L. 28 febbraio 2020, n. 8.

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.

MILANO ROMA TORINO PADOVA GENOVA BRESCIA

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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

L'amministratore unico della Reti S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Reti S.r.l. al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Reti S.r.l. al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Reti S.r.l. al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 8 maggio 2020

Crowe AS SpA



Giovanni Santoro
(Revisore legale)