

# LOMELLINA GAS srl

a socio unico

27035 Mede (PV)

Via Gramsci 12

Codice Fiscale e Partita IVA 02648220180

**BILANCIO D'ESERCIZIO**

2018

# **Lomellina gas srl**

A SOCIO UNICO

**Amministratore Unico**

*Rapaglia Sebastiano*

**Collegio Sindacale**

*Celentano Arturo*

*Demarziani Elena*

*Zorzoli Gianluca*

# LOMELLINA GAS SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GRAMSCI, 12 - MEDE
Codice Fiscale	02648220180
Numero Rea	
P.I.	02648220180
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma giuridica	Soc.a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	352300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	379.415	413.562
II - Immobilizzazioni materiali	16.614	11.817
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>396.029</b>	<b>425.379</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.088.565	1.698.648
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.714	-
imposte anticipate	-	5.949
<b>Totale crediti</b>	<b>2.106.279</b>	<b>1.704.597</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>10.651</b>	<b>31.670</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.116.930</b>	<b>1.736.267</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>8.666</b>	<b>3.683</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.521.625</b>	<b>2.165.329</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
IV - Riserva legale	4.107	-
V - Riserve statutarie	8.037	-
VI - Altre riserve	16.152	16.154
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(574)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.695	82.718
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>347.991</b>	<b>398.298</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>44.562</b>	<b>58.676</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.129.072	1.708.355
<b>Totale debiti</b>	<b>2.129.072</b>	<b>1.708.355</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.521.625</b>	<b>2.165.329</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.314.687	1.448.754
5) altri ricavi e proventi		
altri	38.597	12.971
Totale altri ricavi e proventi	38.597	12.971
Totale valore della produzione	4.353.284	1.461.725
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.606.001	822.213
7) per servizi	1.296.643	406.631
8) per godimento di beni di terzi	3.557	38
9) per il personale		
a) salari e stipendi	111.618	30.446
b) oneri sociali	35.007	9.801
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	191.327	40.353
e) altri costi	191.327	40.353
Totale costi per il personale	337.952	80.600
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	56.889	26.484
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.537	24.815
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.352	1.669
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.728	288
Totale ammortamenti e svalutazioni	62.617	26.772
14) oneri diversi di gestione	17.814	7.124
Totale costi della produzione	4.324.584	1.343.378
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.700	118.347
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.944	-
Totale proventi diversi dai precedenti	6.944	-
Totale altri proventi finanziari	6.944	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	823	1.126
Totale interessi e altri oneri finanziari	823	1.126
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.121	(1.126)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	34.821	117.221
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.891	40.452
imposte differite e anticipate	(11.765)	(5.949)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.126	34.503
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.695	82.718

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Introduzione**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/18, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

E' redatto in forma abbreviata, ex art. 2435 bis C.C., in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria.

E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente Nota Integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo Unico delle Imposte sui Redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota Integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

### **Principi generali di redazione del bilancio**

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:

- secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci di bilancio;
- e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;

- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;

- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;

- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;

- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;

- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423 ter, 2424, 2425 e 2435 bis del C.C.;

- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424 bis e 2425 bis del C.C.

Si consideri peraltro che, di fatto l'esercizio a commento è il secondo esercizio di attività sociale in quanto la società è stata costituita nel 2016 e nel corso del 2017 è stata oggetto di conferimento di ramo d'azienda da parte della società controllante.

La Nota Integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427 bis C.C., ed alle altre norme del C.C. diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette e contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423 C.C.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435 bis c. 2 ultimo capoverso C.C.

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435 bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nr. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C.

### **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salva deroga di cui all'art. 2435 bis C.C., e nelle altre norme del C.C.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

### **Conversioni in valuta estera**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni in valuta estera.

### **Informazioni generali**

La società Lomellina Gas Srl svolge l'attività di vendita del gas naturale agli utenti finali, a seguito del conferimento del suddetto ramo di azienda da parte del socio unico Cbl Spa. Tale operazione è avvenuta in data 28/06/2017, tramite atto repertorio N.21/195 notaio G. Catalano, con effetto a partire dal 01/10/2017, data corrispondente all'inizio dell'attività.

La società è totalmente partecipata da CBL Spa, con sede in Mede; non vi è peraltro attività di direzione e coordinamento.

\* \* \*

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dell'Organo Amministrativo, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

### **Nota Integrativa abbreviata, attivo**

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli artt. 2427 e 2435 bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/18, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Non sono state oggetto di rivalutazione.

#### **Ammortamento**

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Le poste iscritte sono ammortizzate come di seguito:

Costi di impianto e ampliamento	20%
Diritti di brevetto e opere ingegno	20 %
Concessioni, licenze, marchi	20%
Avviamento	10%
Altri beni immateriali	12%-25%

### **Svalutazioni e ripristini**

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

E', comunque, fatto divieto il ripristino per avviamento ed oneri pluriennali.

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 nr. 2 C.C.)**

Nel prospetto che segue sono evidenziate le motivazioni delle immobilizzazioni iscritte nell'attivo.

<i>Nome</i>	<i>Saldo iniziale netto</i>	<i>Incrementi dell'esercizio</i>	<i>Decrementi dell'esercizio</i>	<i>Ammortamenti dell'esercizio</i>	<i>Altre variazioni</i>	<i>Saldo finale netto</i>
Costi impianto e ampliamento	3.046			761		2.285
Diritti di brevetto e opere ingegno	9.197	0	0	9.197		0
Concessioni, licenze, marchi	748	0		187		561
Avviamento	399.131	0		42.032		357.099
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	18.390	0	0		18.390
Altre immobilizzazioni	1.440	0	0	360		1.080
<b>Totale immobilizz. immateriali</b>	<b>413.562</b>	<b>18.390</b>	<b>0</b>	<b>52.537</b>		<b>379.415</b>

I Costi di impianto e ampliamento, pari ad € 2.284, si riferiscono alle spese sostenute per la costituzione della società e sono ammortizzati in cinque anni. Il loro residuo valore a bilancio costituisce limite nella eventuale distribuzione di dividendi ai sensi art. 2426 c.1nr. 5 C.C.

I Diritti di brevetto e opere d'ingegno interamente ammortizzate, si riferiscono a software di proprietà per la gestione utenze gas.

Le Concessioni, licenze, marchi per € 561, si riferiscono a deposito marchio della società.

L'Avviamento il cui valore originario è pari ad € 420.320 deriva dal conferimento del ramo di vendita gas, è stato iscritto nell'attivo; viene ammortizzato in ragione alla vita utile stimata (10 anni).

Le Immobilizzazione in corso e acconti rappresenta il valore dello stato di avanzamento lavori per la conversione e la migrazione degli archivi informatici della procedura di bollettazione verso una nuova applicazione. Tale opera sarà completata nel corso dell'esercizio 2019.

Le Altre immobilizzazioni pari ad € 18.616, corrispondono a licenze software in concessione d'uso (interamente ammortizzate per € 16.816) ed alle spese per la realizzazione del sito internet (parte residua da ammortizzare).

Non sono imputati alle immobilizzazioni immateriali oneri finanziari.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili.

Le immobilizzazioni sono rilevate alla data in cui è avvenuto il trasferimento della proprietà se coincidente con la data di trasferimento dei rischi e benefici relativi, diversamente sono rilevate alla data (precedente o successiva) di trasferimento di questi ultimi.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazione.

### **Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni è ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo applicato non si discosta da quello applicato nel precedente esercizio.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

	%
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	
Attrezzatura	20%
<b>Altri beni</b>	
Autovetture	25%
Macchine elettriche ed elettroniche	20%
Ced e hardware	20%
Mobili ufficio e arredamento	12%

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento. Per i beni conferiti dal socio unico con il ramo di azienda vendita gas, si è proseguito il processo di ammortamento già in atto nella società conferente.

### Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 nr. 2 C.C.)

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni iscritte nell'attivo.

Descrizione del conto	Valore lordo iniziale			Acquisti esercizio	Cessioni esercizio			Valore lordo
	Storico	Rivalut.	Totale lordo		Storico	Rivalut.	Totale	
Imp.e macchinari – Autov.-motov.-e simili	14.996		14.996	13.141	-14.996		-14.996	13.141
Mobili ed attrezz. – Telefoni cellulari	397		397	0				397
Mobili ed attrezz. Mobili ed arredi	27		27	0				27
Mobili ed attrezz.- Macchine elettr.	2.525		2.525	0				2.525
Mobili ed attrezz.- Attrezz.inf.euro 516.46	968		968	0				968
Mobili ed attrezz.- Centro elaborazione dati hardware	33.566		33.566	2.826	-1.174		-1.174	35.218
<b>TOTALE</b>	<b>52.479</b>	<b>0</b>	<b>52.479</b>	<b>15.967</b>	<b>-16.170</b>	<b>0</b>	<b>-16.170</b>	<b>52.276</b>

Descrizione del conto	Valore lordo cespite	F.do amm. to Es. prec.	Al netto di rivalutazione	Quote esercizio	Utilizzo per cessioni	Totale amm.to	Valore netto cespite a bilancio	Totale rivalutazione
Imp.e macchinari – Autov.-motov.-e simili	13.141	9.124	4.017	1.643	-9.124	1.643	11.498	
Mobili ed attrezz. – Telefoni cellulari	397	206	191	79	0	285	112	
Mobili ed attrezz Mobili ed arredi	27	5	22	3	0	8	19	

Mobili ed attrezz.-Macchine elettr	2.525	1.818	707	429	0	2.247	278	
Mobili ed attrezz.- Attrezz.inf. euro 516.46	968	924	44	18	0	942	26	
Mobili ed attrezz.- Centro elaborazione dati hardware	35.218	28.585	6.633	2.180	-228	30.537	4.681	
<b>TOTALE</b>	<b>52.276</b>	<b>40.662</b>	<b>11.614</b>	<b>4.352</b>	<b>-9.352</b>	<b>35.662</b>	<b>16.614</b>	

Non sono stati imputati alle immobilizzazioni materiali oneri finanziari.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

### **Attivo circolante**

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Statopatrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

### **Rimanenze**

La società per sua natura non ha rimanenze.

### **Crediti**

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Ai sensi dell'art. 2435 bis c. 7 bis C.C. sono valutati al valore di presumibile realizzo.

### **Crediti commerciali**

I crediti commerciali sono stati iscritti in bilancio alla differenza tra il valore di iscrizione e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso del presente esercizio, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze.

In dettaglio:

Saldo iniziale	288
Utilizzo nell'anno	0
Accantonamento	5.728
<b>Saldo finale</b>	<b>6.016</b>

### **Attività per imposte anticipate**

Assommano ad € 17.714 e si riferiscono alle imposte "correnti" (IRES e IRAP), connesse a "variazioni temporanee", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi.

Si riferiscono all'ammortamento "fiscale" di avviamento e marchi.

### **Altri crediti**

Gli altri crediti sono stati iscritti al valore nominale in quanto non vi sono ragionevoli rischi di insolvenza.

### **Variazioni dei Crediti (art. 2427 c. 1 nr. 4 e 6 C.C.)**

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	<i>Valore inizio esercizio</i>	<i>Variazioni esercizio</i>	<i>Valore fine esercizio</i>	<i>Quota scadente entro esercizio</i>	<i>Quota scadente oltre esercizio</i>	<i>Di cui di durata superiore a 5 anni</i>
v/clienti	1.353.721	627.329	1.981.050	1.981.050		
v/imprese controllate		0				
v/imprese collegate		0				

v/imprese controllanti	51.653	31.241	82.894	82.894		
v/impr.sottoposte al controllo delle controllanti	4.799	-104	4.695	4.695		
crediti tributari	284.474	-270.933	13.541	13.541		
imposte anticipate	5.949	11.765	17.714	17.714		
v/altri	4.001	2.385	6.386	6.386		
<b>Totale</b>	<b>1.704.597</b>	<b>401.683</b>	<b>2.106.280</b>	<b>2.106.280</b>		

I crediti v/clienti sono composti da bollette gas emesse per € 1.139.147 e da emettere per € 841.903.

I crediti verso la società controllante sono costituiti da fatture emesse per € 37.217 relative a componenti e conguagli tariffe bollette gas di competenza di CBL Spa e da consumi gas, da emettere per € 896; altri crediti identificabili in: tfr ed oneri differiti per trasferimento dipendenti da CBL SpA a Lomellina gas srl, per un importo pari ad € 30.302 e partite diverse su bollette gas incassate da CBL SpA ma di competenza di Lomellina gas srl per un importo complessivo pari ad € 14.479.

I crediti verso società sottoposte al controllo delle controllanti sono composti da fatture da emettere relative a consumi gas delle cabine gas in gestione e uffici.

La voce crediti tributari è costituita dal credito per IRES in compensazione nel successivo esercizio.

I crediti v/altri sono così composti:

- Per arrotondamenti bollette gas euro 2.459
- Per assicurazioni varie anticipate euro 1.382
- Per anticipi a fornitori euro 1.440
- Per rimborso versamento marchio euro 101
- Per anticipi c/c vincolato affrancatrice bancoposta euro 978
- Per bonus gas v/utenti cessati euro 25

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

	<i>Valore inizio esercizio</i>	<i>Variazioni esercizio</i>	<i>Valore fine esercizio</i>
Depositi bancari e postali	30.744	-20.304	10.440
Denaro e altri valori in cassa	926	-715	211
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>31.670</b>	<b>-21.019</b>	<b>10.651</b>

### **Ratei e risconti attivi**

Nei "Ratei e Risconti" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

	<i>Valore di inizio esercizio</i>	<i>Variazioni nell'esercizio</i>	<i>Valore di fine esercizio</i>
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	3.683	4.983	8.666
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>3.683</b>	<b>4.983</b>	<b>8.666</b>

In dettaglio:

<i>Descrizione</i>	<i>Ratei attivi</i>	<i>Risconti attivi</i>
Costi pubblicitari		7.293
Spese fidejussione bancaria		843
Canoni assistenza		455
Bollo auto		40
Assicurazioni dipendenti		35

**Oneri finanziari capitalizzati (art. 2427 c. 1 nr. 8 C.C.)**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

**Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli artt. 2427 e 2435 bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/18, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

**Patrimonio netto**

Il Patrimonio Netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale.

**Variazioni del Patrimonio Netto (art. 2427 c. 1 nr. 4 C.C.)**

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto.

	31/12/17	Incremento	Decremento	31/12/18
Capitale	300.000	0	0	300.000
Riserva legale	0	4.107	0	4.107
Riserve statutarie	0	8.037	0	8.037
Riserva da conferimento	16.154	0	0	16.154
Arrotondamento	0	0	2	-2
Utili (perdite) a nuovo	-574	574	0	0
Utile (perdita) esercizio	82.718	19.695	82.718	19.695

Si precisa inoltre che la Riserva da conferimento è iscritta al netto del debito per imposta sostitutiva per affrancamento della voce "avviamento" generatasi dal conferimento avvenuto.

Nell'esercizio è stato distribuito dividendo per € 70.000.

**Composizione Capitale e Riserve**

	Capitale	Utili	Utili in sospensione	Totale
Capitale	300.000			300.000
Riserva legale		4.107		4.107
Riserve statutarie		8.037		8.037
Riserva da conferimento	16.154			16.154

**Fondi per rischi ed oneri**

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati alla data di chiusura dell'esercizio.

L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio determinati in modo non aleatorio ed arbitrario, necessari a fronteggiare la sottostante passività certa o probabile.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

In particolare:

- i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile i cui valori sono stimati. Si tratta di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio e caratterizzate da incertezza dipendente dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri,

- i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo e nella data di sopravvenienza, connesse ad obbligazioni già assunte alla data di bilancio che avranno manifestazione negli esercizi successivi.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

La passività per trattamento fine rapporto 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.

Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati, il cui pagamento è già scaduto o scadrà ad una data determinata dell'esercizio successivo, sono stati rilevati nella voce D.14, tra i debiti del Passivo.

Saldo di apertura		58.676
- trasferimento personale da società controllante CBL SpA		27.268
Utilizzo per:		
- indennità liquidate		-46.826
- anticipi corrisposti		
Accantonamenti dell'esercizio per:		
- adeguamento ex art. 2120 C.C.		5.444
<b>Saldo di chiusura</b>		<b>44.562</b>

Durante l'esercizio 2018 è stata liquidata l'indennità di un dipendente per collocamento in pensione ed è stato trasferito un dipendente dalla società controllante CBL SpA.

### **Debiti**

Ai sensi dell'art. 2435 bis c. 7 bis C.C. sono iscritti al valore nominale.

### **Variazioni e scadenza dei debiti (art. 2427 c. 1 nr. 4 e 6 C.C.)**

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	<i>Inizio esercizio</i>	<i>Variazione</i>	<i>Fine esercizio</i>	<i>Quota scadente entro esercizio</i>	<i>Quota scadente oltre esercizio</i>	<i>Di cui durata superiore 5 anni</i>
Finanziamento soci						
V/banche	229.937	-91.790	138.147	138.147		
V/fornitori	1.048.646	238.815	1.287.461	1.287.461		
V/controllanti	20.598	-9.814	10.784	10.784		
V/impr.sottoposte al controllo delle controllanti	258.799	-1.850	256.949	256.949		
Tributari	109.612	287.120	396.732	396.732		
Prev.li e sicurezza	10.213	-4.369	5.844	5.844		
Altri	30.550	2.605	33.155	33.155		
<b>Totale debiti</b>	<b>1.708.355</b>	<b>420.717</b>	<b>2.129.072</b>	<b>2.129.072</b>		

I debiti verso fornitori si suddividono in fatture pervenute per euro 406.928 e da ricevere per euro 880.532.

La voce debiti verso controllanti è così suddivisa:

- Per incasso bollette di competenza Cbl Spa euro 10.331
- Fatture ricevute per spese anticipate euro 400
- Per pagamento di competenza Lomellina gas s.r.l. euro 53

L'intero debito verso società sottoposte al controllo delle controllanti corrisponde a fatture da ricevere per quote trasporto gas.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IVA euro 213.693; Imposta di consumo (UTF) euro 127.460; irpef dipendenti, imposta sostitutiva rivalutazione TFR euro 5.139; per imposta sostitutiva ex ART.176 del TUIR euro 50.438.

La voce debiti previdenziali contiene debiti verso INPS per euro 4.122, verso INPDAP 1.520 e debiti verso INAIL per euro 203.

Nella voce altri debiti sono iscritti:

- Debiti per contributo Authority per euro 1.440;
- Debiti verso dipendenti per oneri differiti riferiti a ferie e 14° mensilità e versamento tfr per un totale di euro 24.604;

- Debiti commerciali verso utenti gas per euro 6.245;
- Debiti vari per interessi passivi e commissioni bancarie per un totale di euro 866.

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### **Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)**

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

### **Ratei e risconti passivi**

Non vi sono poste di questa natura in bilancio.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Introduzione**

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL enel rispetto delle disposizioni degli artt. 2427 e 2435 bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/18 compongono il Conto economico.

Le classi A e B confrontano i componenti positivi costituenti il valore della produzione, relativi alla gestione caratteristica ed accessoria, con i costi della produzione classificati per natura.

L'attività caratteristica identifica i componenti positivi generati da operazioni continuative e relative alla gestione distintiva della società; l'attività accessoria è costituita da componenti positivi che non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Le classi C e D si riferiscono ai componenti positivi e negativi ed alle rettifiche di natura finanziaria e rappresentano l'attività finanziaria della società, anche nel caso la stessa costituisse l'attività sociale caratteristica.

In ossequio del contenuto dell'OIC 12, le poste "straordinarie" non finanziarie sono ora iscritte nella voce A.5 se positive

B.14 se negative,

mentre quelle di natura finanziaria sono iscritte in ragione della loro specifica natura nelle corrispondenti voci della classe C.

Nel prosieguo della presente Nota Integrativa si dà puntuale illustrazione delle poste straordinarie se iscritte in conto economico.

### **Valore della produzione**

#### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5.

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

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la società svolge una sola attività.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ricavi da vendita gas naturale	4.314.687
<b>Totale voce A1</b>	<b>4.314.687</b>

#### **Altri ricavi e proventi**

Tale voce somma ad euro 38.597

Ricavi da attività non caratteristica di cui	
Bonus gas	-17.102
Penale utenti per superamento capacità gas	7.279
Addebiti ad utenti per operazioni su misuratori	26.674
Contributi allacciamenti gas	14.116
Contributi da utenti per rimozione allacciamenti	1.406

Rimborso spese utenti	3.212
Indennizzi vari	50
Accertamento L.40/4	1.616
contributi spese amministrative	700
Sopravvenienze attive	646
<b>Totale ricavi A5</b>	<b>38.597</b>

Non vi sono poste di natura straordinaria.

### **Costi della produzione**

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e delle merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13, utilizzate solo in via residuale.

Non vi sono poste di natura straordinaria.

### **Proventi e oneri finanziari**

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

La classificazione dei suddetti proventi e oneri nella classe C di Conto economico è valida anche se per la società tale area costituisce l'attività caratteristica della gestione.

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 nr. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

	<i>Importo</i>
Interessi passivi c/c	809
Interessi passivi ritardato pagamento imposte	14
<b>Totale</b>	<b>823</b>

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

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza e rappresentano:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento;
- le imposte relative ad esercizi precedenti definite/pagate nell'esercizio a commento, comprese le sanzioni e gli interessi maturati, nonché la differenza positiva (o negativa) rispetto al valore del fondo accantonato in anni precedenti;
- l'ammontare delle imposte differite attive e passive in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio;
- le rettifiche eventuali da consolidato fiscale.

Il Conto Economico dell'esercizio evidenzia un utile di € 19.695.

Di seguito:

	<i>Anno a commento</i>	<i>Anno precedente</i>	<i>Variazione</i>

Ricavi attività caratteristica	4.314.687	1.448.754	2.865.933
Altri ricavi	38.597	12.971	25.626
<b>Totale produzione</b>	<b>4.353.284</b>	<b>1.461.725</b>	<b>2.891.559</b>
Acquisti	2.606.001	822.213	1.783.788
Servizi industriali	1.020.227	356.845	663.382
Servizi amministrativi	134.058	25.162	108.896
Servizi commerciali	142.358	24.624	117.734
Canoni diversi	3.557	38	3.519
Costo del lavoro	337.952	80.600	257.352
Ammortamenti	56.889	26.484	30.405
Svalutazione crediti	5.728	288	5.440
Imposte e tributi	578	379	199
Altri oneri diversi	17.236	6.745	10.491
<b>Costi di produzione</b>	<b>4.324.584</b>	<b>1.343.378</b>	<b>2.981.206</b>
Oneri finanziari	823	-1.126	1.949
<b>Proventi finanziari</b>	<b>6.944</b>	<b>0</b>	<b>6.944</b>
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>34.821</b>	<b>117.221</b>	<b>-82.400</b>
Imposte dell'esercizio	-15.126	-34.503	19.377
<b>Utile/Perdita esercizio</b>	<b>19.695</b>	<b>82.718</b>	<b>-63.023</b>

Si segnala che la società ha iniziato la propria attività il 01/10/2017 e che pertanto i valori tra l'esercizio 2018 in esame ed il precedente non sono confrontabili.

I costi della produzione sono sinteticamente illustrati come segue:

L'incremento della voce acquisti si riferisce principalmente alla materia prima per approvvigionamento di gas naturale destinato alla vendita agli utenti finali che è stata pari ad euro 2.592.188; la differenza è relativa ad acquisto di cancelleria, stampati e materiale di consumo per euro 7.709; beni strumentali di costo inf. ad € 516,46 per euro 774; costo di rifornimento carburante per autoveicolo aziendale per euro 5.330.

Gli incrementi dei costi per servizi pari ad euro 890.012 possono essere così riassunti:

- Costi per operazioni di vendita gas agli utenti finali per quote di trasporto e componenti tariffarie pari ad euro 1.017.073
- Spese di gestione automezzi pari ad euro 3.154
- Costi per prestazioni tecniche e professionali, consulenze amministrative pari ad euro 23.366
- Spese relative al personale (addestramento e formazione, commissioni su lavoro interinale, consulenza ed elaborazione paghe) euro 13.737
- Compenso organo amministrativo euro 12.480
- Compenso Collegio Sindacale euro 21.840
- Spese varie amministrative (bancarie, postali, telefoniche, assicurazioni, relative all'utenza) pari ad euro 62.635
- Spese di pubblicità per euro 44.093
- Spese relative alla gestione utenze 40.639
- Altri costi per stampa, recapito ed esazione bollette gas euro 51.779
- Spese di rappresentanza per euro 5.847

Gli oneri diversi di gestione sono rappresentati essenzialmente da spese generali quali bonus gas, sanzioni pecuniarie e componenti authority, contributi associativi, minusvalenze patrimoniali per alienazione cespiti, sopravvenienze passive per costi di competenza esercizio precedente.

#### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali (art. 2427 c. 1 nr. 13 C.C.)**

Non vi sono poste di questa natura/importo.

#### **Nota Integrativa abbreviata, altre informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/18, nella presente sezione della Nota Integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Informazioni ex art. 1 c. 125 L. 124/17 (contributi P.A.)
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

### **Azioni proprie e di società controllanti**

Si precisa che:

la società non possiede, non ha acquistato e/o alienato azioni proprie (art. 2428 c. 3 nr. 3 C.C.)

la società non possiede, non ha acquistato e/o alienato azioni o quote di società controllanti (art. 2428 c. 3 nr. 4 C.C.)

### **Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	<i>All'inizio</i>	<i>Alla fine</i>	<i>Medio</i>
Impiegati	2	2	2
Intermedi			
Operai			
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

### **Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori esindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)**

Compenso Amministratore Unico	12.480
Compensi Collegio Sindacale	21.840

### **Impegni**

<i>Descrizione</i>	<i>Inizio esercizio</i>	<i>Variazione</i>	<i>Fine esercizio</i>
Fidejussioni bancarie a favore agenzia delle dogane	0	180.000	180.000
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>180.000</b>	<b>180.000</b>

La Fidejussione bancaria è stata stipulata con Cariparma a garanzia del pagamento dell'accisa. E' a favore del ricevitore capo dell'ufficio delle dogane di Pavia, in ottemperanza alla circolare dell'agenzia delle dogane n.17/d del 28/05/2007.

### **Garanzie**

La società non ha prestato garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale

### **Passività potenziali**

Non vi sono situazioni di questa natura.

### **Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)**

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

### **Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)**

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

### **Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)**

Si informa che la società, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/17, ha effettuato operazioni con parti correlate, tuttavia, trattandosi di operazioni concluse a normali condizioni di mercato, ai fini della comprensione del bilancio non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

**Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C. C.)**

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)**

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

**Fatti successivi recepiti nei valori di bilancio**

Non vi sono situazioni di questa natura.

**Fatti successivi non recepiti nei valori di bilancio**

Non vi sono situazioni di questa natura.

**Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C. C.)**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

**Prospetto ex art. 1 c. 125 L. 124/17**

La società nell'esercizio non ha ricevuto contributi, sovvenzioni e comunque vantaggi economici dalla Pubblica Amministrazione.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone di destinare l'utile di esercizio come segue:

- 5% a riserva legale
- Parte residua a riserva straordinaria

\* \* \*

La società, a seguito del conferimento del ramo di azienda vendita gas da parte del socio unico CBL SpA ha iniziato la propria attività il 01/10/2017; pertanto il bilancio dell'esercizio 2018 non esprime un risultato paragonabile con l'esercizio precedente. L'andamento dell'attività nell'esercizio 2018 risulta essere in media nei consumi e nel fatturato rispetto alle previsioni ed al periodo climatico considerato.

\* \* \*

Non esistono ulteriori considerazioni sui contenuti delle voci di bilancio e sui criteri di valutazione seguiti. Le considerazioni ed i valori espressi nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono i fatti amministrativi così come si sono verificati.

L'Amministratore Unico  
***Dott. Sebastiano Rapaglia***

**LOMELLINA GAS S.R.L. Società Unipersonale**

**Sede legale: MEDE (PV) - Via A. Gramsci n. 12**

**Capitale Sociale: Euro 300.000 i.v.**

**C.F. – P.IVA: 02648220180**

**Registro delle Imprese di PAVIA: n° 02648220180**

**R.E.A. di PAVIA: n° 290609**

**Relazione Unitaria del Collegio Sindacale al Bilancio chiuso al 31/12/2018**

All'Assemblea dei Soci della Società LOMELLINA GAS S.r.l.

**Premessa**

Al Collegio Sindacale, nominato dall'Assemblea dei Soci in data 02/05/2018, sono state attribuite sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c. per cui la presente Relazione Unitaria contiene, nella sezione A), la “**Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010 n. 39**” e nella sezione B) la “**Relazione ai sensi dell’art. 2429 comma 2 c.c.**”

**A) Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del Decreto  
Legislativo 27 gennaio 2010 n. 39**

**Relazione sulla revisione contabile del Bilancio d’esercizio**

**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 della società Lomellina Gas S.r.l., costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

A nostro giudizio, il Bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data.

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione (ISA Italia); le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione “responsabilità dei Revisori 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. Si ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati per basare il nostro giudizio.

### **Responsabilità dell'Organo Amministrativo per il Bilancio d'esercizio**

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme adottate dalla Comunità Europea 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.

Gli Amministratori sono responsabili 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, non che per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio

### **Responsabilità dei Revisori**

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione in conformità ai principi di revisione elaborati ai sensi dell'art. 11, del D.L.gs n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Organo Amministrativo, nonché la valutazione della rappresentazione del Bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### **Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come dal sottostante prospetto, presenta un'utile di **€ 19.695** al netto delle imposte relative all'esercizio che ammontano a **€ 15.126**.

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>ANNO 2018</b>	<b>ANNO 2017</b>
<b>Attività</b>		
Immobilizzazioni Imm.li	379.415	413.562
Immobilizzazioni Materiali	16.614	11.817
Crediti	2.106.279	1.704.597
Disponibilità liquide	10.651	31.670
Ratei e Risconti	8.666	3.683
<b>Totale Attività</b>	<b>2.521.625</b>	<b>2.165.329</b>
<b>Passività</b>		
Patrimonio Netto	347.991	398.298
Fondo TFR	44.562	58.676
Debiti	2.129.072	1.708.355
<b>Totale Passività</b>	<b>2.521.625</b>	<b>2.165.329</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>ANNO 2018</b>	<b>ANNO 2017</b>
Valore della Produzione	4.353.284	1.461.725
Costi della Produzione	4.324.584	1.343.378
<b>Differenza</b>	<b>28.700</b>	<b>118.347</b>
Proventi Finanziari	6.944	00.00
Oneri Finanziari	- 823	- 1.126
<b>Risultato ante Imposte</b>	<b>34.821</b>	<b>117.221</b>
Imposte Esercizio	- 15.126	- 34.503
<b>Utile (Perdita)</b>	<b>19.695</b>	<b>82.718</b>

## **B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c. c.**

### **B1) Attività di Vigilanza ai sensi dell'art. 2403 c. c**

#### **Conoscenza della Società, valutazione dei rischi**

Dato atto della conoscenza che il Collegio Sindacale dichiara di avere in merito alla Società e per quanto concerne:

- a) La tipologia dell'attività svolta
- b) La sua struttura organizzativa e contabile tenendo conto delle dimensioni e delle problematiche della Società

E' quindi possibile affermare che:

- L'attività tipica svolta dalla Società è iniziata in data 01/10/2017 ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- L'assetto organizzativo, le risorse umane costituenti "forza lavoro" sono rimasti invariati rispetto all'esercizio precedente.
- Quanto sopra constatato risulta confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, quello in esame (2018) e quello precedente (2017)

La presente Relazione riassume, quindi, l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente su:

- I risultati dell'esercizio sociale;
- L'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- Le osservazioni e le proposte in ordine al Bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'Organo di Amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, c.c.
- L'eventuale ricevimento di denunce da parte dei Soci di cui all'art. 2408 c.c.

#### **Attività svolta**

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso di tale periodo sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuare l'impatto economico e finanziario sul risultato d'esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli even-

tuali rischi monitorati con periodicità costante.

Il Collegio Sindacale ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'Impresa rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratore, dipendenti e consulenti esterni – sono stati ispirati alla reciproca collaborazione e nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale.

Per tutta la durata del periodo si è potuto riscontrare che:

- Il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è mutato rispetto all'esercizio precedente;
- Il livello della sua preparazione tecnica risulta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare;
- La struttura incaricata dell'assistenza contabile, fiscale e societaria non è mutata e pertanto ha conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che hanno influito sul risultato d'esercizio;
- Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c. sono state fornite dall'Organo di Amministrazione con periodicità anche superiore al minimo fissato di 6 mesi; da tutto quanto sopra deriva che l'Amministratore Unico ha nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad esso imposto dalla citata norma di Legge.

Per quanto è stato possibile riscontrare, il Collegio Sindacale può affermare che:

- Le decisioni assunte dai Soci e dall'Organo di Amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- Sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione;
- Le operazioni poste in essere sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- Non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di Amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- Non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.
- Dal suo insediamento il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri ai sensi di legge

### **Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio**

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 composto da Stato Patrimoniale e Conto economico, è stato approvato dall'Amministratore a mezzo di determina in data 29 marzo 2019 e consegnato al Collegio Sindacale unitamente alla Nota Integrativa, che riporta tutte le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c. essendosi avvalsa la Società della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla Gestione prevista dall'art. 2435-bis c.c comma 6 e dall'esonero del Rendiconto Finanziario

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società unitamente alla presente relazione.

E' stato, quindi, esaminato il progetto di Bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- I criteri utilizzati nella redazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio e riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del c.c. come modificate dal D.L.gs 139/2015;
- E' stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di Bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- L'Organo Amministrativo, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma5, c.c.;
- E' stata verificata la rispondenza del Bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, c.c. il Collegio ha preso atto che esiste valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5 dell'attivo patrimoniale per € 357.099 al netto dell'ammortamento dell'esercizio per € 42.032;
- E' stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella Nota Integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro, non che gli impegni, le garanzie e le passività potenziali in capo alla Società.

### **Conclusioni**

Sulla base dell'attività di Vigilanza e di Revisione legale dei conti svolta durante le riunioni collegiali e sulla base dei documenti sottoposti dall'Organo Amministrativo, a giudizio di questo Collegio Sindacale, il Bilancio della Società Lomellina Gas S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione Patrimoniale e Finanziaria della Società, nonché il risultato economico della Stessa, in conformità alle norme che disciplinano il Bilancio d'esercizio.

Il Collegio Sindacale esprime altresì parere favorevole in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

Mede, 11/04/2019

***I Sindaci***

***Rag. Arturo Celentano      Dr. Gianluca Zorzoli      Dott.ssa Elena Demarziani***