

# TRIBIGAS SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici                                                    |                                                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Sede in                                                            | PIAZZA UMBERTO I°, 1 76015 TRINITAPOLI (BT)          |
| Codice Fiscale                                                     | 03262360716                                          |
| Numero Rea                                                         | FG 234365                                            |
| P.I.                                                               | 03262360716                                          |
| Capitale Sociale Euro                                              | 100.000 i.v.                                         |
| Forma giuridica                                                    | (02) Soc.a Responsabilita' Limitata                  |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | (352300) COMMERCIO DI GAS<br>DISTRIBUITO MEDIANTE CO |
| Società in liquidazione                                            | no                                                   |
| Società con socio unico                                            | no                                                   |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                                   |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                                                   |

## Stato patrimoniale

|                                                       | 31-12-2019       | 31-12-2018       |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                  |                  |
| <b>Attivo</b>                                         |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | -                | 500              |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 450              | 776              |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 35.095           | 35.095           |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                    | <b>35.545</b>    | <b>36.371</b>    |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |                  |                  |
| <b>II - Crediti</b>                                   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 1.177.766        | 1.311.999        |
| <b>Totale crediti</b>                                 | <b>1.177.766</b> | <b>1.311.999</b> |
| IV - Disponibilità liquide                            | 1.180.690        | 1.132.695        |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                   | <b>2.358.456</b> | <b>2.444.694</b> |
| D) Ratei e risconti                                   | 208              | 110              |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>2.394.209</b> | <b>2.481.175</b> |
| <b>Passivo</b>                                        |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                  |                  |
| I - Capitale                                          | 100.000          | 100.000          |
| IV - Riserva legale                                   | 20.000           | 20.000           |
| VI - Altre riserve                                    | 996.955          | 965.645          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 147.250          | 161.310          |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>1.264.205</b> | <b>1.246.955</b> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 34.186           | 30.509           |
| <b>D) Debiti</b>                                      |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 1.095.818        | 1.203.711        |
| <b>Totale debiti</b>                                  | <b>1.095.818</b> | <b>1.203.711</b> |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>2.394.209</b> | <b>2.481.175</b> |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                            |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                 |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 2.730.005  | 2.996.592  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| altri                                                                                                             | 2.699      | 3.968      |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 2.699      | 3.968      |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 2.732.704  | 3.000.560  |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 1.451.092  | 1.642.234  |
| 7) per servizi                                                                                                    | 933.447    | 1.003.934  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 7.872      | 8.039      |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 48.121     | 48.293     |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 14.185     | 14.198     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 3.771      | 3.853      |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 3.771      | 3.853      |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 66.077     | 66.344     |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 918        | 1.391      |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 500        | 1.000      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 418        | 391        |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 918        | 1.391      |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 76.055     | 54.734     |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 2.535.461  | 2.776.676  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 197.243    | 223.884    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                             |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |            |            |
| altri                                                                                                             | 12.392     | 11.285     |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 12.392     | 11.285     |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 12.392     | 11.285     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 3          | 2.417      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 3          | 2.417      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | 12.389     | 8.868      |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 209.632    | 232.752    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |            |            |
| imposte correnti                                                                                                  | 62.382     | 71.442     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 62.382     | 71.442     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 147.250    | 161.310    |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un Utile di € 147.249,76 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

### **Convenzioni di classificazione**

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

### **Attività svolte**

La Vostra società opera nel settore del commercio del gas e dell'energia elettrica.

### **Eventuale appartenenza a un gruppo**

La Società non appartiene ad alcun gruppo societario.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio si è preso in considerazione il problema della gestione del commercio dell'energia elettrica in quanto le continue evoluzioni normative, con i relativi obblighi di legge, presupponevano un supporto di nuovo personale con inevitabile aumento dei costi. Per quanto riguarda il resto non si sono verificati fatti di rilievo degni di nota.

## **Principi di redazione**

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.  
I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non vi sono stati cambiamenti di principi contabili.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non vi sono stati correzioni di errori rilevanti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultano durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1) e 2) dell'art. 2426 del Codice Civile sono state iscritte a tale minore valore.

I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non è completato sono distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

L'avviamento è iscritto nell'attivo se acquisito a titolo oneroso, nei limiti del costo per esso sostenuto.

L'ammortamento dell'avviamento è effettuato secondo la sua vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, è ammortizzato entro un periodo non superiore a dieci anni.

### Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

### Attività e passività monetarie in valuta

Le attività e passività monetarie in valuta sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio; i conseguenti utili o perdite su cambi sono imputati al conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

Le attività e passività in valuta non monetarie sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto.

### Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

Le plusvalenze derivanti da operazioni di compravendita con locazione finanziaria al venditore sono ripartite in funzione della durata del contratto di locazione.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio.

### **Immobilizzazioni**

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 97.947                       | 15.282                     | 35.095                       | 148.324                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 97.447                       | 14.506                     |                              | 111.953                 |
| Valore di bilancio                | 500                          | 776                        | 35.095                       | 36.371                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | -                            | 92                         | -                            | 92                      |
| Ammortamento dell'esercizio       | 500                          | 418                        |                              | 918                     |
| Totale variazioni                 | (500)                        | (326)                      | -                            | (826)                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 97.947                       | 15.374                     | 35.095                       | 148.416                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 97.947                       | 14.924                     |                              | 112.871                 |
| Valore di bilancio                | -                            | 450                        | 35.095                       | 35.545                  |

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

### Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                                                                                     |                                               |                                     |
| Costo                             | 88.184                             | 4.763                                                                               | 5.000                                         | 97.947                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 88.184                             | 4.763                                                                               | 4.500                                         | 97.447                              |
| Valore di bilancio                | -                                  | -                                                                                   | 500                                           | 500                                 |

|                                          | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                    |                                                                                     |                                               |                                     |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | -                                  | -                                                                                   | 500                                           | 500                                 |
| <b>Totale variazioni</b>                 | -                                  | -                                                                                   | (500)                                         | (500)                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |                                                                                     |                                               |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 88.184                             | 4.763                                                                               | 5.000                                         | 97.947                              |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 88.184                             | 4.763                                                                               | 5.000                                         | 97.947                              |

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

## Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

|                                          | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                        |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 73                                     | 15.209                           | 15.282                            |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 73                                     | 14.434                           | 14.506                            |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -                                      | 775                              | 776                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                        |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 92                                     | -                                | 92                                |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 92                                     | 326                              | 418                               |
| <b>Totale variazioni</b>                 | -                                      | (326)                            | (326)                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                        |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 165                                    | 15.209                           | 15.374                            |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 165                                    | 14.760                           | 14.924                            |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -                                      | 449                              | 450                               |

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

## Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti delle partecipazioni in imprese controllate, in imprese collegate, in imprese controllanti, in imprese sottoposte al controllo delle controllanti, in altre imprese, degli altri titoli e degli strumenti finanziari derivati attivi.

|                                   | Altri titoli |
|-----------------------------------|--------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |              |
| <b>Costo</b>                      | 35.095       |



|                          | Altri titoli |
|--------------------------|--------------|
| Valore di bilancio       | 35.095       |
| Valore di fine esercizio |              |
| Costo                    | 35.095       |
| Valore di bilancio       | 35.095       |

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano dei titoli destinati a rimanere nel portafoglio della Società fino alla loro naturale scadenza e sono iscritti al costo di acquisto tenuto conto anche degli oneri accessori di diretta imputazione. Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

## Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, a i sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

|                                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.246.030                  | (166.166)                 | 1.079.864                | 1.079.864                        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 9.004                      | 18.303                    | 27.307                   | 27.307                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 56.964                     | 13.631                    | 70.595                   | 70.595                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>1.311.999</b>           | <b>(134.233)</b>          | <b>1.177.766</b>         | <b>1.177.766</b>                 |

### Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 1.130.389                  | 48.173                    | 1.178.562                |
| Denaro e altri valori in cassa      | 2.306                      | (179)                     | 2.127                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.132.695</b>           | <b>47.995</b>             | <b>1.180.690</b>         |

### Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 110                        | 98                        | 208                      |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>110</b>                 | <b>98</b>                 | <b>208</b>               |

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                       |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                       | 100.000                    | -                | -          |                       | 100.000                  |
| <b>Riserva legale</b>                 | 20.000                     | -                | -          |                       | 20.000                   |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |                  |            |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria</b>          | 965.645                    | 31.309           | -          |                       | 996.954                  |
| <b>Varie altre riserve</b>            | -                          | 1                | -          |                       | 1                        |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 965.645                    | 31.310           | -          |                       | 996.955                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 161.310                    | -                | 14.060     | 147.250               | 147.250                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | 1.246.955                  | 31.310           | 14.060     | 147.250               | 1.264.205                |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

|                              | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Capitale</b>              | 100.000   | C                |                              | -                 |
| <b>Riserva legale</b>        | 20.000    | U                | A                            | -                 |
| <b>Altre riserve</b>         |           |                  |                              |                   |
| <b>Riserva straordinaria</b> | 996.954   | U                | A,B,C                        | 996.954           |
| <b>Varie altre riserve</b>   | 1         |                  |                              | -                 |
| <b>Totale altre riserve</b>  | 996.955   |                  |                              | -                 |
| <b>Totale</b>                | 1.116.955 |                  |                              | -                 |

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

### **Fondi per rischi e oneri**

Ai sensi dell'art. 2424-bis comma 3, del Codice Civile, gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza,

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 30.509                                             |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 3.771                                              |
| Utilizzo nell'esercizio       | 94                                                 |
| Totale variazioni             | 3.677                                              |
| Valore di fine esercizio      | 34.186                                             |

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.

## Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | 1                          | -                         | 1                        | 1                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 1.095.085                  | (182.099)                 | 912.986                  | 912.986                          |
| Debiti tributari                                           | 55.989                     | 78.351                    | 134.340                  | 134.340                          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.414                      | 170                       | 2.584                    | 2.584                            |
| Altri debiti                                               | 50.221                     | (4.314)                   | 45.907                   | 45.907                           |
| Totale debiti                                              | 1.203.711                  | (107.893)                 | 1.095.818                | 1.095.818                        |

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.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Per i debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale si evidenzia che riguardano i contributi previdenziali relativi ai dipendenti.

Gli altri debiti corrispondono ai debiti per cauzioni, retribuzioni da corrispondere ai dipendenti e debiti diversi.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|------------------|----------------------------------------|-----------|
| <b>Ammontare</b> | 1.095,818                              | 1.095,818 |

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

### **Valore della produzione**

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

Nell'anno 2019 il totale del valore della produzione è stato di € 2.730.005.

La voce altri ricavi e proventi pari a € 2.699 è riferito a sopravvenienze attive.

### **Costi della produzione**

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Il totale dei costi di produzione nell'anno 2019 è stato pari a € 2.535.461.

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**Oneri diversi di gestione**

Riflettono il contenuto della voce B14 del conto economico. La voce comprende tutti i costi della gestione caratteristica non ricompresi nelle precedenti voci di Bilancio e tutti i costi delle gestioni accessorie, che non rappresentino costi finanziari e gli oneri straordinari. Tale voce, dunque, rappresenta un raggruppamento residuale, destinato ad accogliere i componenti negativi del reddito che non trovano collocazione nelle voci previste dall'art. 2425 c.c. del conto economico.

### **Proventi e oneri finanziari**

A commento della sezione proventi e oneri finanziari si specifica che sono composti per € 6,89 interessi attivi bancari, € 3.405,21 per interessi attivi postali, € 8.979,89 per interessi attivi di mora su pagamenti in ritardo e/o rateali.

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

A commento si evidenzia che le imposte correnti di competenza dell'esercizio ammontano a € 62.382 e sono costituite da

- IRES 50.720
- IRAP 11.662

Con riferimento all'IRAP si evidenzia che l'art. 24 del D.L. 34/2020 comma 1 dispone che:

*“Non e' dovuto il versamento del saldo dell'imposta regionale sulle attivita' produttive relativa al periodo di imposta in corso al 31 dicembre 2019, fermo restando il versamento dell'acconto dovuto per il medesimo periodo di imposta...”*

L'IRAP esposta in bilancio, dunque, è pari all'importo calcolato sull'imponibile lordo in quanto inferiore alla somma degli acconti versati. La differenza risulta un credito nei confronti dell'erario.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Il Rendiconto Finanziario non viene redatto in quanto il D.Lgs. 139/2015 che recepisce la Direttiva 2013/34 esonera dalla redazione le Società che redigono il Bilancio in forma abbreviata.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società.

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| <b>Impiegati</b>         | 1            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | 1            |

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

|                 | Amministratori |
|-----------------|----------------|
| <b>Compensi</b> | 12.480         |

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

|                                                                                      | Valore |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Revisione legale dei conti annuali</b>                                            | 5.500  |
| <b>Altri servizi di verifica svolti</b>                                              | 2.654  |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | 8.154  |

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, di seguito si espongono le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, per quelle non concluse a normali condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione è necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile, l'informativa è limitata alle operazioni realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori azionisti e a quelle con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione.



Di seguito il dettaglio dei crediti, debiti, costi e ricavi:

- CREDITI: Comune di Trinitapoli € 8.806,55
- DEBITI: Bitrigas srl € 572.648,71
- RICAVI: Bitrigas srl € 14.708,34
- COSTI: Bitrigas srl € 711.664,71

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, di seguito si espongono la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Gli effetti della **pandemia da Covid 19** non hanno assolutamente influenzato il Bilancio chiuso al 31/12/2019. Le misure adottate dal governo a partire da Febbraio 2020 a favore delle imprese e delle famiglie per la ripresa, dovrebbero mettere in condizione queste ultime di onorare gli impegni di pagamento delle utenze, anche con il contributo di tolleranza da parte della Società e quindi non dovrebbero mettere in discussione le previsioni di continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'Assemblea di destinare L'Utile d'esercizio pari a € 147.249,76 in sede di redazione del Bilancio interamente a Riserva Straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Trinitapoli, li 21 maggio 2020

L'Amministratore Unico  
Dott. Pasquale De Lillo

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Gaetano Ortix ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.