

PUBLIES - ENERGIA SICURA S.R.L.

Sede in VIA UGO PANZIERA, 16 - 59100 PRATO (PO) Capitale sociale Euro 156.000,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2016

| Stato patrimoniale attivo | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati) | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| <i>I. Immateriali</i> | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 496 | 992 |
| 2) Costi di sviluppo | | |
| 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno | | 1.150 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | |
| 5) Avviamento | | |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| 7) Altre | | |
| | <hr/> 496 | <hr/> 2.142 |
| <i>II. Materiali</i> | | |
| 1) Terreni e fabbricati | | |
| 2) Impianti e macchinario | | |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 17.331 | 21.201 |
| 4) Altri beni | 6.643 | 8.227 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| | <hr/> 23.974 | <hr/> 29.428 |
| <i>III. Finanziarie</i> | | |
| 1) Partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | | |
| b) imprese collegate | | |
| c) imprese controllanti | | |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| (di cui concessi in leasing) | | |
| d-bis) altre imprese | <hr/> | <hr/> |
| 2) Crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | <hr/> | <hr/> |
| b) verso imprese collegate | | |

| | | | |
|---|-----|---------------|---------------|
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| c) verso controllanti | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| d-bis) verso altri | | | |
| - entro 12 mesi | 477 | | 477 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 477 | 477 |
| | | 477 | 477 |
| 3) Altri titoli | | | |
| 4) Strumenti finanziari derivati attivi | | | |
| (di cui concessi in leasing) | | | |
| | | 477 | 477 |
| Totale immobilizzazioni | | 24.947 | 32.047 |

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

II. Crediti

| | | | |
|--|---------|---------|-----------|
| 1) Verso clienti | | | |
| - entro 12 mesi | 990.465 | | 1.351.427 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 990.465 | 1.351.427 |
| 2) Verso imprese controllate | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 3) Verso imprese collegate | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 4) Verso controllanti | | | |
| - entro 12 mesi | | | 26.595 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | | 26.595 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|-----------|-----------|
| controllanti | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 5-bis) Per crediti tributari | | | |
| - entro 12 mesi | 63.710 | | 12.955 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 63.710 | 12.955 |
| 5-ter) Per imposte anticipate | | | |
| - entro 12 mesi | 34.633 | | 33.825 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 34.633 | 33.825 |
| 5-quater) Verso altri | | | |
| - entro 12 mesi | 29.563 | | 3.548 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 29.563 | 3.548 |
| | | 1.118.371 | 1.428.350 |

*III. Attività finanziarie che non costituiscono
Immobilizzazioni*

| | |
|--|--|
| 1) Partecipazioni in imprese controllate | |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate | |
| 3) Partecipazioni in imprese controllanti | |
| 3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | |
| 4) Altre partecipazioni | |
| 5) Strumenti finanziari derivati attivi | |
| 6) Altri titoli | |
| 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | |

IV. Disponibilità liquide

| | | |
|-------------------------------|---------|--------|
| 1) Depositi bancari e postali | 182.403 | 65.691 |
| 2) Assegni | | |
| 3) Denaro e valori in cassa | | |
| | 182.403 | 65.691 |

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Totale attivo circolante | 1.300.774 | 1.494.041 |
|---------------------------------|------------------|------------------|

D) Ratei e risconti

410 11.570

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| Totale attivo | 1.326.131 | 1.537.658 |
|----------------------|------------------|------------------|

| | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale passivo | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|

A) Patrimonio netto

| | | |
|--|---------|---------|
| I. Capitale | 156.000 | 156.000 |
| II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | |
| III. Riserva di rivalutazione | | |

| | | | |
|---|-------|----------------|----------------|
| IV. Riserva legale | | 18.372 | 18.259 |
| V. Riserve statutarie | | | |
| VI. Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 3.235 | | 345.859 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | | 1 |
| | | 3.236 | 345.860 |
| VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | | |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo | | | |
| IX. Utile dell'esercizio | | 30.036 | 2.254 |
| IX. Perdita d'esercizio | | | |
| X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | | |
| Totale patrimonio netto | | 207.644 | 522.373 |

B) Fondi per rischi e oneri

- 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili
- 2) Fondi per imposte, anche differite
- 3) Strumenti finanziari derivati passivi
- 4) Altri

Totale fondi per rischi e oneri

| | | |
|---|----------------|----------------|
| C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | 328.511 | 299.975 |
|---|----------------|----------------|

D) Debiti

| | | |
|--|----|-----|
| 1) Obbligazioni | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | | |
| 2) Obbligazioni convertibili | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | | |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | | |
| 4) Debiti verso banche | | |
| - entro 12 mesi | 38 | 231 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | | 38 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | | |
| 6) Acconti | | |
| - entro 12 mesi | | |

| | | | |
|---|---------|----------------|----------------|
| - oltre 12 mesi | | | |
| 7) Debiti verso fornitori | | | |
| - entro 12 mesi | 495.562 | | 212.701 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 495.562 | 212.701 |
| 8) Debiti rappresentati da titoli di credito | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 9) Debiti verso imprese controllate | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 10) Debiti verso imprese collegate | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 11) Debiti verso controllanti | | | |
| - entro 12 mesi | | | 284.820 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | | 284.820 |
| 11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| - entro 12 mesi | | | 196 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | | 196 |
| 12) Debiti tributari | | | |
| - entro 12 mesi | 34.144 | | 72.380 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 34.144 | 72.380 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | |
| - entro 12 mesi | 45.366 | | 44.066 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 45.366 | 44.066 |
| 14) Altri debiti | | | |
| - entro 12 mesi | 214.866 | | 60.054 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 214.866 | 60.054 |
| Totale debiti | | 789.976 | 674.448 |

E) Ratei e risconti

40.862

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Totale passivo | 1.326.131 | 1.537.658 |
|-----------------------|------------------|------------------|

| | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Conto economico | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|------------------------|-------------------|-------------------|

A) Valore della produzione

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.651.833 | 1.724.677 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | | |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| 5) Altri ricavi e proventi: | | |
| - vari | 164.406 | 98.971 |
| - contributi in conto esercizio | | |
| | 164.406 | 98.971 |
| Totale valore della produzione | 1.816.239 | 1.823.648 |

B) Costi della produzione

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 20.402 | 20.788 |
| 7) Per servizi | 385.710 | 428.222 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 150.340 | 113.543 |
| 9) Per il personale | | |
| a) Salari e stipendi | 740.848 | 944.393 |
| b) Oneri sociali | 227.442 | 214.068 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 50.242 | 49.437 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) Altri costi | 2.798 | 2.908 |
| | 1.021.330 | 1.210.806 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.646 | 2.036 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 6.621 | 8.408 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 95.429 | 19.069 |
| | 103.696 | 29.513 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | |
| 12) Accantonamento per rischi | | |
| 13) Altri accantonamenti | | |
| 14) Oneri diversi di gestione | 71.799 | 30.059 |
| Totale costi della produzione | 1.753.277 | 1.832.931 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | 62.962 | (9.283) |

C) Proventi e oneri finanziari

- 15) Proventi da partecipazioni:
- da imprese controllate
 - da imprese collegate

- da imprese controllanti
- da imprese sottoposte al controllo di controllanti
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
 - altri

- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni

- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante

- d) proventi diversi dai precedenti:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- altri

| | | |
|-----|-----|-------|
| 125 | | 5.029 |
| | 125 | 5.029 |
| | 125 | 5.029 |

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- verso imprese controllate
- verso imprese collegate
- verso controllanti
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- altri

| | | |
|----|----|-------|
| 25 | | 5.906 |
| | 25 | 5.906 |

17-bis) Utili e Perdite su cambi

| | | |
|---|------------|--------------|
| Totale proventi e oneri finanziari | 100 | (877) |
|---|------------|--------------|

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**18) Rivalutazioni:**

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

| | | |
|---|--|--|
| d) di strumenti finanziari derivati | | |
| e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | |

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

| | | |
|--|---------------|-----------------|
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D) | 63.062 | (10.160) |
|--|---------------|-----------------|

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

| | | |
|--|----------|----------|
| a) Imposte correnti | 67.659 | 21.411 |
| b) Imposte relative a esercizi precedenti | | |
| c) Imposte differite e anticipate | (34.633) | (33.825) |
| d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | |
| | 33.026 | (12.414) |

| | | |
|---|---------------|--------------|
| 21) Utile (Perdita) dell'esercizio | 30.036 | 2.254 |
|---|---------------|--------------|

Amministratore Unico
Nicola Perini

PUBLIES - ENERGIA SICURA S.R.L.

Sede in VIA UGO PANZIERA, 16 - 59100 PRATO (PO) Capitale sociale Euro 156.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016**Premessa**

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 30.036.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei controlli sul risparmio energetico di cui al D. Lgs. 192/05.

Il 2016 è stato il primo anno nel quale il Regolamento emanato dalla Regione Toscana ai sensi dell'articolo 23 sexies della legge regionale 24 febbraio 2005, n. 39 (Disposizioni in materia di energia) ha sviluppato in pieno i propri effetti. Tutti i Regolamenti degli enti soci (e le relative convenzioni) sono stati modificati per recepire le novità introdotte dalla Regione Toscana in tema di autocertificazione degli impianti termici.

Per una più ampia descrizione dell'attività si rimanda alla relazione sulla Gestione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Come a voi noto, la Regione Toscana, dando seguito a quanto indicato nel Documento di Economia e Finanza Regionale per il 2016, ha provveduto con la L.R. 41/2016 a riassumere le competenze in tema di controllo degli impianti termici, acquisendo in un primo momento la titolarità sui territori gestiti in precedenza dalla Province, cioè i Comuni con una popolazione inferiore a 40.000 abitanti e successivamente anche per gli altri Comuni, con popolazione superiore a 40.000 abitanti per mezzo della L.R. 85/2016 a far data dal 1 gennaio 2017.

Nel 2016 si è reso pertanto necessario intraprendere un percorso che portasse Publies S.r.l. ad adeguarsi alle prescrizioni di cui alla L.R. 22/2015 in tema di subentro della Regione stessa nella compagine societaria. L'Assemblea dei Soci ha individuato nell'esercizio del diritto di recesso, ai sensi dell'art. 2473 c.c. e dell'art. 10 dello Statuto sociale, da parte di Consiag S.p.a. – detentore del 66% del capitale sociale - la modalità per rispettare le prescrizioni dettate dalla Regione e contemplate nell'art. 10 c. 14 della L.R. 22/2015.

A seguito del recesso di Consiag S.p.a., avvenuto in data 21.09.2016, la composizione societaria è passata da quella esposta nella seguente tabella:

| Elenco soci | % partecipaz. | Cap.sociale pro quota |
|---------------------|---------------|--------------------------|
| Consiag Spa | 66% | 102.960,00 |
| Provincia di Prato | 30% | 46.800,00 |
| Comune di Prato | 1% | 1.560,00 |
| Comune di Scandicci | 1% | 1.560,00 |
| Comune di Sesto F. | 1% | 1.560,00 |
| Comune di Campi B. | 1% | 1.560,00 |
| | 100% | 156.000,00 |

alla nuova di seguito evidenziata:

| Elenco Soci | % partecipaz. | Cap.sociale pro quota |
|---------------------|---------------|--------------------------|
| Provincia di Prato | 88,24% | 137.647,04 |
| Comune di Prato | 2,94% | 4.588,24 |
| Comune di Scandicci | 2,94% | 4.588,24 |
| Comune di Sesto F. | 2,94% | 4.588,24 |
| Comune di Campi B. | 2,94% | 4.588,24 |
| | 100% | 156.000,00 |

Per effetto della Delibera di Giunta Regionale n. 1429 del 27/12/2016, la Regione ha riscontrato il rispetto dei requisiti di cui all'art. 10 c. 14 della L. R. 22/2015 individuando il notaio ed il delegato della Provincia di Prato che devono partecipare all'atto di perfezionamento che nel 2017 permetterà il passaggio delle quote dalla Provincia alla Regione. Alla data di formazione del bilancio non è stata ancora individuata la data dell'atto.

In conseguenza al recesso di Consiag S.p.a., la società non appartiene più al Gruppo Consiag e pertanto non si espongono i dati dell'ultimo bilancio approvato dalla ex controllante.

Relativamente all'evoluzione prevedibile della gestione rimandiamo a quanto dettagliatamente specificato nella Relazione di accompagnamento al presente bilancio, nell'apposita sezione dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione dei nuovi principi non si riscontrano effetti derivanti dal cambiamento dei principi contabili.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica delle voci interessate ed in particolare relative alle sopravvenienze attive e passive riclassificate rispettivamente nelle voci A 5) e B14) del Conto economico.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

La società, pur avendo i requisiti richiesti dall'art. 2435 bis c.c. per la redazione del bilancio in forma abbreviata lo ha redatto in forma ordinaria per ottemperare a quanto richiesto dall'Allegato A della Delibera della Regione Toscana n. 205 del 07/03/2017.

Criteri di valutazione

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti

le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

In applicazione del principio di rilevanza sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa ritenuti idonei al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta degli accadimenti aziendali.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti e sono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi nel 2016 sono stati completamente ammortizzati con una aliquota annua del 33,3%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Attrezzatura varia e minuta 10%
- Apparecchi di misura e controllo: 10%
- Autoveicoli: 20%
- Macchine d'ufficio: 12%
- Macchine elettroniche: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio gli stessi sono esposti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione perché aventi tutti scadenza inferiore a 12 mesi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

Non sussistono crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine da evidenziare nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, hanno tutti durata inferiore ai 12 mesi.

Disponibilità liquide

Sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Costi

I costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza temporale.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 496 | 2.143 | (1.647) |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

| Descrizione costi | Valore 31/12/2015 | Incrementi esercizio | Di cui per oneri capitalizzati | Rivalutazione | Svalutazioni | Riclassifiche | Altre variazioni | Amm.to esercizio | Altri decrementi d'esercizio | Valore 31/12/2016 |
|------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Impianto e ampliamento | 992 | | | | | | | 496 | | 496 |
| Diritti brevetti industriali | 1.150 | | | | | | | 1.150 | | |
| Arrotondamento | | | | | | | | (1) | 1 | |
| | 2.143 | | | | | | | 1.646 | 1 | 496 |

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

| Descrizione costi | Costo storico | Fondo amm.to | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore netto |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Impianto e ampliamento | 4.080 | 3.088 | | | 992 |
| Diritti brevetti industriali | 57.427 | 56.276 | | | 1.151 |
| | 61.507 | 59.364 | | | 2.143 |

I costi di impianto e ampliamento sono relativi a spese per variazioni statutarie.

Per le licenze software l'esercizio 2016 ha rappresentato l'ultimo esercizio di ammortamento.

Nell'esercizio 2016 non ci sono stati incrementi nelle immobilizzazioni immateriali.

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 23.974 | 29.428 | (5.454) |

Attrezzature industriali e commerciali

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|---------------|
| Costo storico | 71.181 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (49.980) |
| Saldo al 31/12/2015 | 21.201 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (3.870) |
| Saldo al 31/12/2016 | 17.331 |

Altri beni

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|--------------|
| Costo storico | 85.351 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (77.124) |
| Saldo al 31/12/2015 | 8.227 |
| Acquisizione dell'esercizio | 1.802 |
| Decrementi | (634) |
| Ammortamenti dell'esercizio | (2.751) |
| Saldo al 31/12/2016 | 6.643 |

In tale voce sono comprese i mobili e le macchine d'ufficio, le macchine d'ufficio elettroniche, gli autoveicoli. Nel 2016 sono stati acquisiti un notebook, una stampante portatile e 5 cuffie per complessive € 1.802. Sono stati venduti al costo residuo un monitor, un tablet ed un notebook per complessive € 634.

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 477 | 477 | |

| Descrizione | Entro 12 mesi 31/12/2015 | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni o | Totale | Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione | Fair value |
|-------------|-----------------------------|---------------|----------------|------------|---|------------|
| Altri | 477 | | | 477 | | |
| | 477 | | | 477 | | |

L'importo si riferisce a depositi cauzionali versati a Publiacqua S.p.a. con sede a Firenze.

C) Attivo circolante

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.118.371 | 1.428.350 | (309.979) |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale | Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|---|
| Verso clienti | 990.465 | | | 990.465 | |
| Per crediti tributari | 63.710 | | | 63.710 | |
| Per imposte anticipate | 34.633 | | | 34.633 | |
| Verso altri | 29.563 | | | 29.563 | |
| 1.118.371 | | | | 1.118.371 | |

La società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato perché i crediti hanno una scadenza inferiore a 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo ottenuto tramite l'iscrizione di fondi svalutazione crediti.

I crediti verso clienti al 31/12/2016 sono così costituiti:

| Descrizione | 31/12/16 | 31/12/15 | Variazioni |
|----------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Verso clienti per fatture emesse | 422.290 | 488.072 | (65.782) |
| Fatture da emettere | 663.604 | 925.795 | (262.191) |
| Fondo svalutazione crediti | (95.429) | (62.440) | (32.989) |
| Totale | 990.465 | 1.351.427 | (360.962) |

La diminuzione dei crediti verso clienti è frutto della intensa attività di recupero crediti effettuata nel 2016 e della fatturazione a scadenze più ravvicinate ad Estra Energie S.r.l.

Le fatture da emettere in entrambi gli esercizi sono prevalentemente costituite da quelle relative ad E.s.tr.a. Energie che ammontavano ad € 887.793 al 31/12/2015 ed ad € 477.926 al 31/12/2016. La prevalenza delle quote di Publies S.r.l. viene incassata tramite l'inserimento delle stesse nelle bollette emesse da questa società per la vendita del gas metano ai propri utenti. Si ricorda che fino al 21/09/2016 la società era una consociata perché indirettamente partecipata da Consiag S.p.a., nostra controllante fino a tale data.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante appositi fondi svalutazione crediti che hanno subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|---|---------------|
| Saldo al 31/12/2015 | 55.371 | 7.069 | 62.440 |
| Utilizzo nell'esercizio | (55.371) | (7.069) | (62.440) |
| Accantonamento esercizio | 90.000 | 5.429 | 95.429 |
| Saldo al 31/12/2016 | 90.000 | 5.429 | 95.429 |

Già nel 2015 si era registrato un aumento dei tempi d'incasso dei crediti, soprattutto quelli relativi alla fatturazione diretta, oggetto di continuo monitoraggio e di attività di recupero crediti, intensificata nel 2016

anche tramite l'ausilio di legali. I crediti a contenzioso recuperati sono stati di importo limitato. Questa attività ha tuttavia permesso alla società di stilare un quadro più puntuale dei crediti non recuperabili e di portarli a perdita. Le perdite su crediti di € 106.423 sono state parzialmente coperte tramite il completo utilizzo dei fondi svalutazione crediti accantonati per € 62.440. La differenza di € 43.802 è esposta alla voce B14) "Oneri diversi di gestione" del conto economico.

Considerata la particolare situazione socio-economica del bacino di operatività di Publies, abbiamo ricostituito sia il fondo svalutazione crediti previsto dall'art. 106 del Tuir sia il fondo svalutazione crediti tassato. Entrambi i fondi sono ritenuti complessivamente congrui rispetto al rischio credito della società.

I crediti verso la controllante erano costituiti:

| Descrizione | 31/12/16 | 31/12/15 | Variazioni |
|--|-----------------|-----------------|-------------------|
| Rimborso Ires da Consolidato Nazionale | - | 26.595 | (26.595) |
| Totale | - | 26.595 | (26.595) |

Il credito al 31/12/2016 è stato riclassificato nei crediti diversi, in quanto Consiag S.p.a., dopo il recesso da socio, avvenuto il 21 settembre 2016, non fa più parte della compagine sociale.

I crediti tributari sono formati come di seguito specificato:

| Descrizione | 31/12/16 | 31/12/15 | Variazioni |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Crediti v/Erario per Irap | 7.485 | 10.507 | (3.022) |
| Crediti v/Erario per Ires | - | 2.448 | (2.448) |
| Crediti v/Erario per Iva | 56.225 | - | 56.225 |
| Totale | 63.710 | 12.955 | 50.755 |

I crediti verso altri debitori sono così costituiti:

| Descrizione | 31/12/16 | 31/12/15 | Variazioni |
|--|-----------------|-----------------|-------------------|
| Crediti v/Consiag per rimb. Ires consolidato | 26.595 | - | 26.595 |
| Anticipi a servizi | 570 | - | 570 |
| Crediti v/Inail | 2.398 | 3.493 | (1.095) |
| Crediti diversi | - | 55 | (55) |
| | 29.563 | 3.548 | 26.015 |

Le imposte anticipate al 31/12/2016 ammontano ad € 34.633, sono tutte relative ad Ires per differenze temporanee deducibili così formate:

| Descrizione | Premio risultato personale dipendente | F.do svalutazione crediti tassato | Totale |
|----------------------------|--|--|---------------|
| Saldo al 31/12/2015 | 18.598 | 15.227 | 33.825 |
| Utilizzo nell'esercizio | (18.598) | (15.227) | (33.825) |
| Accantonamento esercizio | 13.033 | 21.600 | 34.633 |
| Saldo al 31/12/2016 | 13.033 | 21.600 | 34.633 |

Quelle relative al personale dipendente sono iscritte in quanto il premio di produzione non è deducibile nell'esercizio in cui viene stanziato il costo, bensì in quello di erogazione del premio, mentre quelle relative al fondo svalutazione crediti tassato sono utilizzate quando il fondo è utilizzato per coprire le perdite su crediti imputate a Conto Economico.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Crediti per Area Geografica | V / clienti | V / Controllate | V / collegate | V / controllanti | V / altri | V/imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Crediti Tributari | Imposte anticipate | Totale |
|-----------------------------|----------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|--|-------------------|--------------------|------------------|
| Italia | 990.465 | | | | 29.563 | | 63.710 | 34.633 | 1.118.371 |
| Totale | 990.465 | | | | 29.563 | | 63.710 | 34.633 | 1.118.371 |

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 182.403 | 65.691 | 116.712 |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|----------------------------|----------------|---------------|
| Depositi bancari e postali | 182.403 | 65.691 |
| | 182.403 | 65.691 |

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

D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 410 | 11.570 | (11.160) |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Sono composti da costi relativi al rinnovo delle convenzioni in atto, di competenza di esercizi successivi.

Passività

A) Patrimonio netto

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 207.644 | 522.374 | (314.730) |

| Descrizione | 31/12/2015 | Distribuzione dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | 31/12/2016 |
|--|----------------|-------------------------|--------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| Capitale | 156.000 | | | | | | 156.000 |
| Riserva legale | 18.259 | | | 113 | | | 18.372 |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 345.859 | | | 2.142 | 344.766 | | 3.235 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di EURO | 2 | | (1) | | | | 1 |
| Utili dell'esercizio | 2.254 | | 27.782 | | | | 30.036 |
| Totale | 522.374 | | 27.781 | 2.254 | 344.766 | | 207.644 |

Gli incrementi della riserva legale e della riserva straordinaria sono dovuti alla destinazione rispettivamente del 5% e del 95% dell'utile dell'esercizio 2015. Il decremento della riserva straordinaria è dovuto alla liquidazione della quota al socio Consiag S.p.a. a seguito dell'esercizio della facoltà di recesso esercitata. E' stata scelta la modalità del recesso tramite la liquidazione del pro-quota spettante sulla percentuale di patrimonio netto a decremento della riserva straordinaria anziché tramite la riduzione del capitale sociale e delle riserve per la quota di competenza. Le ragioni alla base del recesso sono ampiamente spiegate nell'introduzione alla presente Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione.

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| Natura / Descrizione | Importo | Origine/natura | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile(**) | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|---|----------------|----------------|--------------------------|-----------------------|--|--|
| Capitale | 156.000 | | B | | | |
| Riserva legale | 18.372 | | A,B | | | |
| Riserva straordinaria | 3.235 | | A,B,C,D | 2.739 | | 344.766 |
| Differenza arrotondamento all'unità di EURO | 1 | | A,B,C,D | | | |
| Totale Varie altre riserve | 1 | | | | | |
| Totale Altre riserve | 3.236 | | | | | |
| Totale | 177.608 | | | | | |

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

A norma dell'art. 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c. si forniscono le seguenti indicazioni.

Il capitale sociale, è variato nella composizione, ma non nell'entità rispetto allo scorso esercizio a seguito del recesso di Consiag S.p.a., perché la quota spettante al socio recedente è stata liquidata tramite la

diminuzione della riserva straordinaria. La nuova compagine sociale risulta essere la seguente:

| Socio | Percentuale di partecipazione | Valore nominale quota | N. Quote |
|---------------------|-------------------------------|-----------------------|----------|
| Provincia di Prato | 88,24% | 137.647 | 137.647 |
| Comune di Prato | 2,94% | 4.588 | 4.588 |
| Comune di Scandicci | 2,94% | 4.588 | 4.588 |
| Comune di Sesto F. | 2,94% | 4.588 | 4.588 |
| Comune di Campi B. | 2,94% | 4.588 | 4.588 |
| Totale | 100% | 156.000 | 156.000 |

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

- a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione: Non sussistono,
- b) Composizione della voce Riserve statutarie: Non sussistono;
- c) Utile per azione: non sono stati distribuiti utili.

Nel patrimonio netto, non sono presenti:

- riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.
- riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sussistono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 328.511 | 299.975 | 28.536 |

La variazione è così costituita:

| Variazioni | 31/12/2015 | Incrementi | Decrementi | Altre variazioni | 31/12/2016 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 299.975 | 31.096 | 2.560 | | 328.511 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

I decrementi si riferiscono per € 1.668 ad anticipazioni e per € 892 al pagamento dell'imposta di rivalutazione sul Tfr.

D) Debiti

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

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 789.976 | 674.448 | 115.528 |

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale | Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine | Di cui per ipoteche | Di cui per pegni | Di cui per privilegi |
|--|------------------|------------------|-----------------|----------------|---|------------------------|------------------|-------------------------|
| Debiti verso banche | 38 | | | 38 | | | | |
| Debiti verso fornitori | 495.562 | | | 495.562 | | | | |
| Debiti tributari | 34.144 | | | 34.144 | | | | |
| Debiti verso istituti di previdenza | 45.366 | | | 45.366 | | | | |
| Altri debiti | 214.866 | | | 214.866 | | | | |
| | 789.976 | | | 789.976 | | | | |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Debiti verso fornitori | 495.562 | 212.701 | 282.861 |
| Debiti verso controllanti | - | 284.820 | (284.820) |
| Debiti v/impr.sott.contr.Consiag | - | 196 | (196) |
| Debiti tributari | 34.144 | 72.380 | (38.236) |
| Debiti v/banche | 38 | 231 | (193) |
| Debiti verso istituti di previdenza | 45.366 | 44.066 | 1.300 |
| Altri debiti: | 214.866 | 60.054 | 154.812 |
| | 789.976 | 674.448 | 115.528 |

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. I debiti non sono stati iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato perché con scadenza inferiore ai 12 mesi. L'importo dei debiti verso fornitori al 31/12/2016 comprende anche le fatture ricevute e da ricevere da Consiag S.p.a. compresi nei debiti verso controllanti al 31/12/2015.

Al 31/12/2015 era iscritto un debito verso imprese controllanti per € 284.820. Tale voce è conseguentemente venuta meno con il recesso di Consiag S.p.a., per cui i debiti esistenti verso l'ex socio sono compresi nelle voci di pertinenza, analogamente ai rapporti verso terzi.

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

| Descrizione | 31/12/16 | 31/12/15 | Variazioni |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| Debiti vs. Erario per Iva | - | 47.466 | (47.466) |
| Debiti vs. Erario per Ires | 17.516 | - | 17.516 |
| Debiti vs. Erario per ritenute vs. lavoratori dip | 16.628 | 24.372 | (7.744) |
| Debiti vs Erario per ritenute vs lav assim al lav dip | - | 426 | (426) |
| Debiti tributari diversi | - | 116 | (116) |
| Totale | 34.144 | 72.380 | (38.236) |

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

I "debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza" sono costituiti da:

| Descrizione | 31/12/16 | 31/12/15 | Variazioni |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Debiti vs INPS L.335/95 | - | 384 | (384) |
| Debiti vs INPS DM 10 | 38.342 | 36.923 | 1.419 |
| Debiti v/Pegaso | 7.006 | 6.741 | 265 |
| Debiti v/Fasi | 18 | 18 | - |
| Totale | 45.366 | 44.066 | 1.300 |

Gli altri debiti risultano così costituiti:

| Descrizione | 31/12/16 | 31/12/15 | Variazioni |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Debiti diversi | 329 | 14 | 315 |
| Debiti v/personale per ferie non godute e premio produz. | 69.771 | 60.040 | 9.731 |
| Debiti v/Consiag per liquidazione quota sociale | 144.766 | | 144.766 |
| Totale | 214.866 | 60.054 | 154.812 |

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Debiti per Area Geografica | V / fornitori | V / Controllate | V / Collegate | V / Controllanti | Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | V / Altri | Totale |
|----------------------------|----------------|-----------------|---------------|------------------|---|----------------|--------|
| Italia | 495.562 | | | | | 214.866 | |
| Totale | 495.562 | | | | | 214.866 | |

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | 40.862 | (40.862) |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non esistono poste in valuta estera.

Al 31/12/2016 non sussistono ratei e risconti.

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (art. 2427, primo comma, n. 6 C.c.).

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.816.239 | 1.823.648 | (7.409) |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.651.833 | 1.724.677 | (72.844) |
| Altri ricavi e proventi | 164.406 | 98.971 | 65.435 |
| | 1.816.239 | 1.823.648 | (7.409) |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni comprendono quelli bollettati da E.s.tr.a. Energie S.r.l. per nostro conto pari ad € 1.227.342 e quelli fatturati in proprio per € 424.491.

Ricavi per categoria di attività e area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Ricavi prevalenti del bilancio 2016 | | | |
|--|--------|---------------|--------------|
| | N° | IMP. UNITARIO | TOTALE |
| VISITE IMPIANTI <35 kW | | | |
| - Prato | 1 | € 56,00 | € 56,00 |
| - Provincia di Prato | - | € 56,00 | - |
| - Sesto Fiorentino | - | € 61,00 | - |
| - Scandicci | - | € 61,00 | - |
| - Campi Bisenzio | - | € 70,00 | - |
| - Doppie Caldaie | - | vari | - |
| AUTOCERTIFICAZIONI <35 kW | | | |
| - Prato | 50.567 | € 16,00 | € 809.072,00 |
| - Provincia di Prato | 8.905 | € 16,00 | € 142.480,00 |
| - Sesto Fiorentino | 13.136 | € 16,00 | € 210.176,00 |
| - Scandicci | 10.959 | € 16,00 | € 175.344,00 |
| - Campi Bisenzio | 11.178 | € 16,00 | € 178.848,00 |
| impianti macchine frigo/pompe di calore <100kw | | | |
| - Prato | 200 | € 13,00 | € 2.600,00 |
| - Provincia di Prato | 5 | € 13,00 | € 65,00 |
| - Sesto Fiorentino | 37 | € 13,00 | € 481,00 |
| - Scandicci | 69 | € 13,00 | € 897,00 |
| - Campi Bisenzio | 58 | € 13,00 | € 754,00 |

| | | | |
|--|-------|----------|-----------------------|
| impianti macchine frigo/pompe di calore >100kw | | | |
| - Prato | 38 | € 20,00 | € 760,00 |
| - Provincia di Prato | - | € 20,00 | - |
| - Sesto Fiorentino | 9 | € 20,00 | € 180,00 |
| - Scandicci | 17 | € 20,00 | € 340,00 |
| - Campi Bisenzio | 12 | € 20,00 | € 240,00 |
| VISITE IMPIANTI >35 Kw | - | vari | - |
| AUTOCERTIFICAZIONI >35 kw | 2.431 | vari | € 129.540,00 |
| ALTRI RICAVI E PROVENTI | | | |
| Verifiche DEL. 40/04 AEGGSI | 18 | € 100,00 | € 1.800,00 |
| Controllo impianti termici Comune di Prato – attività gestione assenti | | | € 4.098,36 |
| Ricavi diversi di esercizio (recupero mensa, bolli, varie) | | | € 43.711,23 |
| Rimborso costi personale comandato | | | € 101.923,18 |
| Rimborso spese autoveicoli | | | € 5.436,20 |
| Rimborso spese legali | | | € 196,74 |
| Proventi diversi | | | € 257,88 |
| Sopravvenienze attive | | | € 6.981,96 |
| TOTALE | | | € 1.816.238,55 |

B) Costi della produzione

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 1.753.277 | 1.832.931 | (79.654) |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 20.402 | 20.788 | (386) |
| Servizi | 385.710 | 428.222 | (42.512) |
| Godimento di beni di terzi | 150.340 | 113.543 | 36.797 |
| Salari e stipendi | 740.848 | 944.393 | (203.545) |
| Oneri sociali | 227.442 | 214.068 | 13.374 |
| Trattamento di fine rapporto | 50.242 | 49.437 | 805 |
| Altri costi del personale | 2.798 | 2.908 | (110) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 1.646 | 2.036 | (390) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 6.621 | 8.408 | (1.787) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 95.429 | 19.069 | 76.360 |
| Oneri diversi di gestione | 71.799 | 30.059 | 41.740 |
| | 1.753.277 | 1.832.931 | (79.654) |

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

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

Sono costituiti da:

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Carburanti e lubrificanti | 16.338 | 12.388 |
| Acquisto materiale diverso | 1.617 | 3.387 |
| Costi tecnici vari | 2.447 | 5.013 |
| Totale | 20.402 | 20.788 |

Costi per servizi

| Descrizione costo | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|----------------|----------------|
| manutenzione attrezzatura di proprietà | 2.161 | 1.456 |
| assicurazioni | 28.481 | 27.195 |
| prestazioni e consulenze tecniche | 5.601 | 6.808 |
| Assistenza EDP | 26.700 | 2.850 |
| Consulenze fiscali e amministrative | 1.700 | 1.700 |
| spese condominiali | 28.622 | 45.304 |
| spese di trasporto | 300 | 258 |
| Consulenze legali e notarili | 3.774 | - |
| servizi società controllanti: service | - | 170.000 |
| Altre prestazioni professionali | 12.778 | 4.394 |
| Prestazioni professionali: service | 180.000 | - |
| spese per viaggi e varie | 1.551 | 1.913 |
| spese postali e telegrafiche | 28.916 | 11.713 |
| spese telefoniche | 12.741 | 17.777 |
| spese assunzione addestramento personale | - | 5.100 |
| oneri L. 335/95 su prestaz. coord. e cont. | 3.172 | 3.199 |
| spese di rappresentanza | 1.611 | 1.513 |
| canoni assistenza macchine ufficio | 130 | - |
| spese bancarie | 6.513 | 6.377 |
| costi gestione e manut. automezzi | 753 | 361 |
| Costi gestione e manut. autoveicoli | 1.314 | - |
| Servizi da società consociate | - | 16.430 |
| compensi C.D.A. | 15.000 | 18.913 |
| Emolumenti collegio sindacale | 8.424 | 8.424 |
| Servizi per Mensa | 15.467 | 19.522 |
| 7) ACQUISTI ESTERNI DI SERVIZI | 385.710 | 371.207 |

Rispetto al bilancio chiuso lo scorso esercizio abbiamo provveduto a riclassificare i canoni di locazione automezzi nella voce "Costi per godimento di beni di terzi" correggendo corrispondentemente il dato di confronto al 31/12/2015.

Costi per godimento beni di terzi

Tale voce è costituita da canoni di locazione:

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|----------------|----------------|
| per attrezzature da ufficio e dei locali | 5.761 | 8.677 |
| Per canoni locazione automezzi | 43.913 | 57.015 |
| per sede aziendale | 100.666 | 104.866 |
| Totale | 150.340 | 170.558 |

La diminuzione più significativa è avvenuta nella voce "Canoni di locazione automezzi" dovuta alla riorganizzazione aziendale di inizio 2016 che ha comportato la diminuzione dei dipendenti effettivi della società e quindi anche delle spese sostenute per loro conto.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, l'adeguamento del costo per le ferie non godute e gli accantonamenti di legge e dei contratti collettivi. Sono così costituiti:

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Retribuzioni | 731.135 | 734.929 |
| Personale distaccato | 9.712 | 209.464 |
| Oneri previdenziali | 227.442 | 214.068 |
| Accantonamento TFR | 50.242 | 49.437 |
| Altri costi | 2.798 | 2.908 |
| Totale | 1.021.330 | 1.210.806 |

La variazione più significativa è la diminuzione del costo del personale comandato a causa del venir meno del comando relativo a tre persone, dipendenti di E.s.tr.a. S.p.a. fino dall'inizio del 2016 a seguito della riorganizzazione aziendale attuata.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

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

| Ammortamento immobilizzi immateriali | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Amm.to spese impianto e ampliamento | 496 | 496 |
| Amm.to licenze software | 1.150 | 1.540 |
| Totale ammortamento | 1.646 | 2.036 |

| Ammortamento immobilizzi materiali | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|--------------|--------------|
| Amm.to misuratori e attrezzatura varia | 3.870 | 4.108 |
| Amm.to altre immobilizzazioni materiali | 2.751 | 4.300 |
| Totale ammortamento | 6.621 | 8.408 |

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

In seguito all'attività di ricognizione e recupero dei crediti, che ha portato allo stralcio di un rilevante importo di crediti non più esigibili, la società ha provveduto ad accantonare a fondo svalutazione crediti sia l'importo dello 0,50% previsto dall'art. 106 del Tuir pari ad € 5.429, che un ulteriore importo di € 90.000 ritenuto congruo per coprire il rischio credito.

Oneri diversi di gestione

Sono costituiti da:

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Bollo autovetture | 192 | 193 |
| C.C.I.A.A., registro, varie | 2.819 | 2.726 |
| Abbonamenti, riviste, giornali | 130 | 103 |
| Tariffa igiene ambientale | 3.124 | 4.511 |
| Cancelleria, modulistica, stampati | 6.059 | 2.460 |
| Quote associative | 1.368 | 1.368 |
| Arrotondamenti, sconti, abbuoni | 26 | 3 |
| Spese per pubblicità e stampati | 3.990 | - |
| Risarcimento danni | - | 3.724 |
| Perdite su crediti | 43.802 | - |
| Sopravvenienze passive | 10.289 | 14.971 |
| Totale | 71.799 | 30.059 |

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 100 | (877) | 977 |

Proventi finanziari

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|--------------------------------------|------------|--------------|------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 125 | 5.029 | (4.904) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (25) | (5.906) | 5.881 |
| | 100 | (877) | 977 |

I proventi diversi al 31/12/2015 si riferivano essenzialmente ad interessi attivi per ritardato pagamento delle quote di competenza di Publies S.r.l. incassate tramite Estra Energie S.r.l. ed in via residuale, agli interessi maturati sui conti correnti bancari e sulle anticipazioni concesse ai dipendenti. Sempre a tale data gli interessi e oneri finanziari erano relativi allo scoperto di conto sul cash pooling intrattenuto con Consiag S.p.a. fino alla data del recesso di quest'ultimo dalla compagine societaria.

La gestione finanziaria del 2016 è stata caratterizzata da un limitato scoperto sul cash pooling che ha portato la società a corrispondere a Consiag interessi passivi per € 25 ed a riscuotere interessi attivi per €115.

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|-----------------------------|--------------|-------------|-----------|--|------------|------------|
| Interessi bancari e postali | | | | | 10 | 10 |
| Altri proventi | | | | | 115 | 115 |
| | | | | | 125 | 125 |

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|-------------------|--------------|-------------|-----------|--|-----------|-----------|
| Interessi bancari | | | | | 25 | 25 |
| | | | | | 25 | 25 |

Imposte sul reddito d'esercizio

| | | | |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| | 33.026 | (12.414) | 45.440 |
| Imposte | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| Imposte correnti: | 67.659 | 21.411 | 46.248 |
| IRES | 57.063 | 19.217 | 37.846 |
| IRAP | 10.596 | 2.194 | 8.402 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | |
| Imposte differite (anticipate) | (34.633) | (33.825) | 708 |
| IRES | (34.633) | (33.825) | (808) |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 33.026 | (12.414) | 45.440 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 63.062 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5 | 17.342 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | - | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | 144.304 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | 123.000 | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | 137 | |
| Imponibile fiscale | 84.503 | 23.238 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 62.962 | |
| | 62.962 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,82 | 3.035 |
| Differ. che non si riverseranno negli esercizi successivi: | 156.882 | |
| Imponibile Irap | 219.844 | 10.596 |

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

Fiscalità differita / anticipata

Nella società non esistono accantonamenti per imposte differite.

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

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

| | esercizio 31/12/2016 | | esercizio 31/12/2015 | |
|---|--|------------------------|--|------------------------|
| Aliquota fiscale | 24,0 | | 27,5 | |
| | esercizio 31/12/2016 | | esercizio 31/12/2015 | |
| | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale |
| Imposte anticipate: | | | | |
| Premio risultato personale dipendente | 54.304 | 13.033 | 67.629 | 18.598 |
| Fondo svalutaz. crediti tassato | 90.000 | 21.600 | 55.371 | 15.227 |
| Totale imposte anticipate | 144.304 | 34.633 | 123.000 | 33.825 |
| Imposte differite: | | | | |
| Totale imposte differite | - | - | - | - |
| Imposte differite (anticipate) nette | | (34.633) | | (33.825) |

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Per parti correlate si intendono le società Consiag S.p.a. e le sue partecipate dirette e indirette, appartenenti ai Gruppi Consiag ed E.s.tr.a. , al cui interno Publies S.r.l. operava ed opera tuttora.

Le operazioni rilevanti con esse realizzate, aventi natura di personale distaccato, affitti delle sedi, telefonia fissa e mobile, servizio mensa, service, rimborso assicurazioni, sono state concluse a condizioni normali di mercato. In particolare le principali società con cui si intrattengono rapporti sono oltre a Consiag S.p.a., E.s.tr.a. S.p.a., Consiag Servizi Comuni S.r.l., E.s.tr.a. Energie S.r.l., Estracom S.p.a.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni relative ai compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione ed al revisore unico

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

| Qualifica | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|----------------|------------|------------|
| Amministratori | 15.000 | 18.913 |
| Revisore Unico | 8.424 | 8.424 |

Destinazione del risultato d'esercizio

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2016 | Euro | 30.036,19 |
|-------------------------------------|------|-----------|
| 5% a riserva legale | Euro | 1.501,81 |
| a riserva straordinaria | Euro | 28.534,38 |

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.

Amministratore Unico
Nicola Perini

PUBLIES - ENERGIA SICURA S.R.L.

Sede in VIA UGO PANZIERA, 16 - 59100 PRATO (PO) Capitale sociale Euro 156.000,00 I.V.

Rendiconto finanziario al 31/12/2016

| Descrizione | esercizio 31/12/2016 | esercizio 31/12/2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 30.036 | 2.254 |
| Imposte sul reddito | 33.026 | (12.414) |
| Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi) | (100) | 877 |
| (Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | | 857 |
| di cui immobilizzazioni materiali | | 857 |
| di cui immobilizzazioni immateriali | | |
| di cui immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto | 62.962 | (8.426) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | | |
| Accantonamento Tfr | 31.096 | 29.045 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 8.267 | 10.445 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | | |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | | |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | | |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 39.363 | 39.490 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 39.363 | 39.490 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | | |
| Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti | 360.962 | 265.391 |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori | 282.861 | (13.148) |
| Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi | 11.160 | (8.217) |
| Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi | (40.862) | 40.862 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (284.175) | (295.639) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | | |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 329.946 | (10.751) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 100 | (877) |
| (Erogazioni Tfr) | (2.560) | (2.524) |

| | | |
|---|--------|--------|
| Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi) | | |
| Imposte pagate | 33.026 | 12.414 |
| Totale altre rettifiche | 30.566 | 9.013 |

| | | |
|--|----------------|---------------|
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A) | 462.837 | 29.326 |
|--|----------------|---------------|

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

| | | |
|--|---------|---------|
| Immobilizzazioni materiali (Investimenti) | (1.167) | (1.757) |
| Disinvestimenti | (1.802) | (900) |
| | 634 | (857) |

| | | |
|--|--|---------|
| Immobilizzazioni immateriali (Investimenti) | | (1.065) |
| Disinvestimenti | | (1.065) |

| | | |
|--|--|--|
| Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | | |

| | | |
|--|--|--|
| Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | | |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | | |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | | |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) | (1.166) | (2.822) |
|--|----------------|----------------|

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento
Mezzi di terzi

| | | |
|--|-------|----|
| Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche | (193) | 20 |
| Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti) | | |

Mezzi propri

| | | |
|--|-----------|--|
| Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale) | (344.766) | |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | | |

| | | |
|---|------------------|-----------|
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C) | (344.959) | 20 |
|---|------------------|-----------|

| | | |
|---|----------------|---------------|
| INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C) | 116.712 | 26.524 |
|---|----------------|---------------|

| | | |
|---|---------|--------|
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | | |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 65.691 | 39.165 |
| Assegni | | |
| Danaro e valori in cassa | | |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 65.691 | 39.165 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 182.403 | 65.691 |
| Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide | 116.712 | 26.524 |

Amministratore Unico
Nicola Perini

PUBLIES - ENERGIA SICURA S.R.L.

Sede in VIA UGO PANZIERA, 16 -59100 PRATO (PO) Capitale sociale Euro 156.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato positivo pari a Euro 30.036.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

L'attività del 2016 si è concentrata quasi esclusivamente nell'ambito dei controlli sul risparmio energetico di cui al decreto legislativo 19 agosto 2005, n. 192. Il 2016 è stato il primo anno nel quale il Regolamento emanato dalla Regione Toscana ai sensi dell'articolo 23 sexies della legge regionale 24 febbraio 2005, n. 39 (Disposizioni in materia di energia) ha sviluppato in pieno i propri effetti. Tutti i Regolamenti degli enti soci (e le relative convenzioni) sono stati modificati per recepire le novità introdotte dalla Regione Toscana in tema di autocertificazione degli impianti termici. Il mutato scenario normativo ha portato Publies a dover agire sul catasto degli impianti termici, introducendo i nuovi parametri richiesti (anzianità di servizio della caldaia e locale di installazione) che il Regolamento Regionale richiedeva.

Per quanto concerne l'attività di core-business, Publies ha completato nel 2016 tutte le verifiche a campione sugli impianti certificati, dato che gli impianti non certificati erano stati ispezionati tutti quanti nel 2015, allo scopo di completare una attività che doveva adeguarsi alle modifiche (procedurali e relative ai nuovi oneri a carico dei cittadini) introdotte dalla Regione Toscana.

Nell'anno 2016, per la prima volta, sono stati accatastati anche gli impianti termici di climatizzazione estiva: pompe di calore e macchine frigorifere, apparecchi che il DPR 74/13 ha inserito fra quelli oggetto dell'attività di verifica, al pari delle caldaie tradizionali.

Alla luce delle novità e degli scenari legati all'assetto societario, le attività secondarie svolte dalla società nel corso dell'anno si sono concentrate esclusivamente sulle verifiche di impianti gas previste dalla delibera AEEG n° 40/04 per i comuni di Sesto Fiorentino, Campi Bisenzio e Montemurlo, oggetto delle rinnovate convenzioni con le rispettive Amministrazioni, abbandonando così le altre attività ritenute non strategiche dalla Regione Toscana, che a seguito dell'adozione della Delibera di Giunta Regionale n. 1429 del 27/12/2016 diventerà nuovo socio di maggioranza. Alla data di formazione del bilancio sono stati individuati il notaio per la formalizzazione del passaggio delle quote ed il delegato della Provincia di Prato che dovrà partecipare a tale atto.

Il lavoro si è svolto nella sede legale di Via Panziera 16 a Prato.

I lavori più significativi, in relazione all'attività principale svolta nel corso dell'anno e per quanto possibile evidenziati per territorio sono:

Comune di Prato:

| | | |
|-----------|--|-----------------------|
| n° 51.735 | autocertificazioni su impianti a generatori a fiamma | relative al 9° ciclo |
| n° 238 | autocertificazioni su impianti con macchine frigo | relative al 9° ciclo |
| n° 1 | controllo a tappeto | relativo all'8° ciclo |
| n° 10.822 | controlli a campione | relativi all'8° ciclo |

Provincia di Prato:

| | | |
|----------|--|-----------------------|
| n° 9.148 | autocertificazioni su impianti a generatori a fiamma | relative al 9° ciclo |
| n° 5 | autocertificazioni su impianti con macchine frigo | relative al 9° ciclo |
| n° 3.479 | controlli a campione | relativi all'8° ciclo |

Comune di Scandicci:

| | | |
|-----------|--|----------------------|
| n° 11.368 | autocertificazioni su impianti a generatori a fiamma | relative al 9° ciclo |
| n° 86 | autocertificazioni su impianti con macchine frigo | relative al 9° ciclo |

Comune di Sesto Fiorentino:

| | | |
|-----------|--|-----------------------|
| n° 13.523 | autocertificazioni su impianti a generatori a fiamma | relative al 9° ciclo |
| n° 46 | autocertificazioni su impianti con macchine frigo | relative al 9° ciclo |
| n° 2.096 | controlli a campione | relativi all'8° ciclo |

Comune di Campi Bisenzio:

| | | |
|-----------|--|----------------------|
| n° 11.402 | autocertificazioni su impianti a generatori a fiamma | relative al 6° ciclo |
| n° 70 | autocertificazioni su impianti con macchine frigo | relative al 6° ciclo |
| n° 1.164 | controlli a campione | relativi al 5° ciclo |

I dati sopra esposti sono comprensivi delle centrali termiche, delle utenze alimentate con combustibile diverso dal metano e/o gestori diversi da quelli del Gruppo Estra, come meglio specificato nella tabella riassuntiva del valore della produzione riportata nella Nota Integrativa.

Per quanto concerne l'attività secondaria relativa alle verifiche di impianti gas delibera AEEGSI n° 40/04 si segnala:

- n° 5 verifiche effettuate per il Comune di Montemurlo;
- n° 4 verifiche effettuate per il Comune di Sesto Fiorentino;
- n° 9 verifiche effettuate per il Comune di Campi Bisenzio.

Rispetto alla qualità e sviluppo dell'attività, si segnalano gli episodi più significativi del 2016, partendo dal percorso che Publies ha intrapreso per consentire l'ingresso in società della Regione Toscana.

- La Regione Toscana, dando seguito a quanto indicato nel Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR) per il 2016, ha provveduto con la L.R. 16.12.2016 n. 85, a riassumere le competenze in tema di controllo agli impianti termici, acquisendo la competenza anche sui Comuni con popolazione superiore a 40.000 abitanti a far data dal 1.1.2017, così come previsto per i territori in precedenza gestiti dalle Province dalla LR 28.06.2016 n.41.
- Alla luce di quanto stabilito dalla Regione Toscana, si è reso necessario intraprendere un percorso che portasse Publies ad adeguarsi alle prescrizioni indicate dalla L.R. 22/2015 in tema di subentro della Regione stessa nella partecipazione societaria.
- Per far sì che la maggioranza delle quote societarie fosse detenuta dalla Provincia di Prato, rispettando la prescrizione di cui all'articolo 10 co. 14 della L.R. 22/2015, Consiag S.p.A. ha esercitato in data 21.09.2016 il diritto di recesso ai sensi del codice civile art.

2473 e dell'art. 10 dello statuto di Publies, determinando in questi termini percentuali la composizione societaria:

- Provincia di Prato: 88,24%
- Comune di Prato: 2,94%
- Comune di Sesto Fiorentino: 2,94%
- Comune di Campi Bisenzio: 2,94%
- Comune di Scandicci: 2,94%.

- Per effetto della Delibera di Giunta Regionale n. 1429 del 27.12.2016, è stato riscontrato il rispetto dei requisiti di cui all'articolo 10 co. 14 della LR 22/2015 e pertanto è stata resa efficace la dichiarazione di subentro nelle quote di partecipazione della Società Publies detenute dalla Provincia di Prato.

- A seguito della stessa LR 16 dicembre 2016, n. 85 la Regione ha previsto un processo di razionalizzazione delle proprie società partecipate, in ottemperanza a quanto previsto dal decreto legislativo 19 agosto 2016 n. 175 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), stabilendo di far confluire in un'unica società le attività di controllo degli impianti termici e le attività relative alla certificazione energetica degli edifici e usufruendo per lo svolgimento di tali funzioni, a seguito del riordino delle partecipazioni societarie, e comunque a far data dal 1° gennaio 2018, dell'Agenzia regionale recupero risorse (ARRR) S.p.A., società in house interamente partecipata dalla Regione stessa, disciplinata dalla L.R. 87/2009, che già svolge servizi strumentali alle attività della Regione in materia di rifiuti e di bonifiche.

In merito agli altri aspetti principali riscontrati nel 2016, si segnala:

- In tema di prevenzione della corruzione, in data 29.01.2016 è stato adottato il piano triennale ai sensi della L. 190/2012;
- in tema di trasparenza, è stato adottato il programma triennale per la trasparenza e l'integrità ai sensi della L. 190/2012 e D.Lgs 33/2013;
- Il sito internet di Publies è stato adeguato per dar corso alla pubblicazione delle informazioni richieste nei piani di cui sopra;
- è stata superata con successo la verifica ispettiva per il mantenimento della Certificazione di Qualità in riferimento alla norma UNI ISO 9001:2008;
- è proseguita l'attività di aggiornamento, formazione ed informazione del personale con incontri periodici interni ed esterni;
- sono stati eseguiti gli accertamenti e le visite mediche periodiche previste dalla vigente normativa a tutela della salute e dell'integrità psicofisica dei lavoratori nonché i corsi di aggiornamento ai sensi dell'Accordo Stato-Regioni del 21.12.2011;
- Si è provveduto ad attuare una campagna informativa rivolta ai cittadini per far conoscere le novità introdotte dalla Regione Toscana disposte nel Regolamento n. 25/r del 2015: sono stati distribuiti porta-a-porta 150.000 depliant pubblicati da Publies per mezzo dei quali sono stati raggiunti tutti gli utenti delle Amministrazioni socie; sono stati pubblicati dai principali organi di informazione vari comunicati stampa nonché organizzata una conferenza stampa con il Comune e la Provincia di Prato;
- alla luce dell'attività informativa disposta da Publies, è stato registrato un ulteriore incremento degli impianti certificati, raggiungendo una percentuale prossima al 90%;
- è stato approvato ad inizio anno il nuovo regolamento tipo unificato per la disciplina degli accertamenti ed ispezioni degli impianti termici da parte delle seguenti Amministrazioni Socie: Provincia di Prato e Comune di Sesto Fiorentino;
- tutte le Amministrazioni socie hanno provveduto nel corso dell'anno a rinnovare la propria convenzione di affidamento del servizio con Publies;
- sono state completate tutte le ispezioni a campione sugli impianti certificati nel biennio 2013-2014.
- si è provveduto a fatturare con regolarità gli oneri delle certificazioni ricevute nel corso dell'anno in rata unica, secondo il nuovo importo determinato dalle Amministrazioni socie

nei propri atti, a distanza non superiore a 30 giorni dalla trasmissione del rapporto di controllo da parte del manutentore;

- è continuata con regolarità l'attività di sollecito per il recupero dei crediti nei confronti degli utenti inadempienti attraverso il ricorso ad una consulenza esterna (apposito studio legale) che ha consentito di recuperare però solo il 20% dell'ammontare;

- In data 5.5.2016 è stato adottato un nuovo Organigramma alla luce delle modifiche intervenute sul personale, che prevede la figura apicale dell'Amministratore Unico coadiuvato nel proprio compito dai Responsabili dei Servizi Ispettivi e Amministrazione/Pianificazione ai quali è stata conferita apposita procura speciale registrata in data 1.6.2016; nell'ambito del Servizio Ispettivo sono state identificate solo due aree geografiche di riferimento: quella pratese e quella fiorentina.

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

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|-------------------------------|------------|------------|
| valore della produzione | 1.816.239 | 1.823.648 |
| margine operativo lordo | 71.229 | 1.161 |
| Risultato prima delle imposte | 63.062 | (10.160) |

Principali dati economici

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

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazione |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi netti | 1.816.239 | 1.823.648 | (7.409) |
| Costi esterni | 723.680 | 611.681 | 111.999 |
| Valore Aggiunto | 1.092.559 | 1.211.967 | (119.408) |
| Costo del lavoro | 1.021.330 | 1.210.806 | (189.476) |
| Margine Operativo Lordo | 71.229 | 1.161 | 70.068 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 8.267 | 10.444 | (2.177) |
| Risultato Operativo | 62.962 | (9.283) | 72.245 |
| Proventi diversi | | | |
| Proventi e oneri finanziari | 100 | (877) | 977 |
| Risultato Ordinario | 63.062 | (10.160) | 73.222 |
| Rivalutazioni e svalutazioni | | | |
| Risultato prima delle imposte | 63.062 | (10.160) | 73.222 |
| Imposte sul reddito | 33.026 | (12.414) | 45.440 |
| Risultato netto | 30.036 | 2.254 | 27.782 |

Principali dati patrimoniali

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

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazione |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 496 | 2.143 | (1.647) |
| Immobilizzazioni materiali nette | 23.974 | 29.428 | (5.454) |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Capitale immobilizzato | 24.470 | 31.571 | (7.101) |

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Rimanenze di magazzino | | | |
| Crediti verso Clienti | 990.465 | 1.351.427 | (360.962) |
| Altri crediti | 127.906 | 76.923 | 50.983 |
| Ratei e risconti attivi | 410 | 11.570 | (11.160) |
| Attività d'esercizio a breve termine | 1.118.781 | 1.439.920 | (321.139) |
| Debiti verso fornitori | 495.562 | 212.701 | 282.861 |
| Acconti | | | |
| Debiti tributari e previdenziali | 79.510 | 116.446 | (36.936) |
| Altri debiti | 214.866 | 345.070 | (130.204) |
| Ratei e risconti passivi | | 40.862 | (40.862) |
| Passività d'esercizio a breve termine | 789.938 | 715.079 | 74.859 |
| Capitale d'esercizio netto | 328.843 | 724.841 | (395.998) |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 328.511 | 299.975 | 28.536 |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio e lungo termine | | | |
| Passività a medio lungo termine | 328.511 | 299.975 | 28.536 |
| Capitale investito | 24.802 | 456.437 | (431.635) |
| Patrimonio netto | (207.644) | (522.374) | 314.730 |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | | | |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 182.842 | 65.937 | 116.905 |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | (24.802) | (456.437) | 431.635 |

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

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

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Margine primario di struttura | 183.174 | 490.803 | 480.066 |
| Quoziente primario di struttura | 8,49 | 16,55 | 12,99 |
| Margine secondario di struttura | 511.685 | 790.778 | 753.520 |
| Quoziente secondario di struttura | 21,91 | 26,05 | 19,81 |

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Depositi bancari | 182.403 | 65.691 | 116.712 |
| Denaro e altri valori in cassa | | | |
| Disponibilità liquide | 182.403 | 65.691 | 116.712 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi) | | | |

| | | | |
|--|----------------|---------------|----------------|
| mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 38 | 231 | (193) |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a breve di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | (477) | (477) | |
| Debiti finanziari a breve termine | (439) | (246) | (193) |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 182.842 | 65.937 | 116.905 |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a lungo di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | | | |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | | | |
| Posizione finanziaria netta | 182.842 | 65.937 | 116.905 |

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Liquidità primaria | 1,65 | 2,10 | 1,78 |
| Liquidità secondaria | 1,65 | 2,10 | 1,78 |
| Indebitamento | 5,39 | 1,87 | 2,39 |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 21,49 | 25,66 | 19,58 |

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,65. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,65. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 5,39. L'aumento dell'indice rispetto allo scorso esercizio è dovuto alla diminuzione del patrimonio netto a seguito della liquidazione della quota di recesso del socio Consiag S.p.a.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 21,49, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Rispetto all'anno precedente anche tale indice ha subito una variazione in diminuzione che dipende dal decremento del patrimonio netto.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

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

Personale

Nel corso del 2016 non si sono verificate morti o infortuni sul lavoro. Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Procedure di trasparenza e pubblicità utilizzate in materia di reclutamento del personale ed incarichi.

Personale a tempo indeterminato

La società ha provveduto nel corso dell'anno a razionalizzare la propria pianta organica, effettuando le seguenti operazioni:

- il rientro definitivo dal primo gennaio di due dipendenti comandati ad Estra S.p.A;
- il rientro dal primo gennaio di un dipendente comandato ad Estra S.p.A. e il successivo comando temporaneo e parziale (30%) a Publies da gennaio fino al 30.04.2016;
- il comando temporaneo e parziale (10%) a Estra SpA di un impiegato tecnico;
- il comando temporaneo da maggio a dicembre a Consiag Servizi Comuni di un impiegato tecnico;
- la conferma anche per il 2016 di un comando al 100% sempre ad Estra S.p.A.

Di conseguenza il personale dipendente della Società al 31/12/2016 risulta pari a 25,1 unità (tutte a tempo indeterminato), di cui ne risultano 23,1 in servizio effettivo e più precisamente 19 impiegati tecnici verificatori, 1 tecnico per attività ispettive su impianti tecnologici e gas (al 10%) e 4 impiegati amministrativi.

Personale a tempo determinato

In data 05.12.2016 è stato pubblicato nell'apposita sezione del sito internet www.publiesenergiasicura.it l'avviso per una selezione per l'individuazione di un soggetto idoneo per lo svolgimento di attività in ambito giuridico-amministrativo. In particolare, la figura individuata dovrà svolgere attività di supporto in materia di normativa energetica, gare, appalti, contratti, personale e il rapporto eventualmente instaurato sarà a tempo determinato – full-time. La suddetta selezione è stata effettuata rispettando il Regolamento per la selezione approvato nel 2015 e pubblicato nella sezione 'bandi di concorso' e seguendo le procedure di cui al Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e del Programma per la trasparenza ed integrità. Il processo di selezione, al 31.12.2016, non è stato ancora completato. I candidati che avranno presentato la domanda e in possesso dei requisiti minimi indicati dal bando saranno sottoposti alle prove scritte ed orali nel mese di aprile 2017. Successivamente verrà stilata dal collegio giudicante l'apposita graduatoria.

Incarichi e collaborazioni

Nell'anno 2016, si è ricorsi ad appositi incarichi per consulenza a tre soggetti esterni per le seguenti attività:

- Consulenza/parere fiscale su applicazione regime iva per le attività di accertamento e ispezione sugli impianti termici come previsti dal D.Lgs 192/05 s.m.i, D.P.R. 74/13 e DPGR 25/r del 2015 ai fini dell'adozione del bollino;
- Certificazione sistema di gestione qualità UNI ISO EN 9001/05;
- Attività di recupero credito.

Le consulenze sono state approvate dall'Amministratore Unico e formalizzate tramite contratto, secondo quanto indicato nei piani e programmi di prevenzione della corruzione e trasparenza/integrità.

Per quanto concerne i costi sostenuti per le suddette consulenze, la Società ha provveduto ad una forte diminuzione sostanziale delle stesse rispetto al 2015.

Si precisa che la Società ha fatto ricorso esclusivamente ad acquisizione di beni e servizi in economia, mediante affidamento diretto d'importo inferiore ad € 40.000, nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento interno.

Non sono state espletate nel corso del 2016 procedure ad evidenza pubblica relativamente all'attività contrattuale.

Rispetto degli indirizzi regionali e delle norme di finanza pubblica

Publies, nell'esercizio della propria attività, ha rispettato gli indirizzi regionali indicati nei propri provvedimenti, provvedendo ad una riorganizzazione della propria pianta organica ed adeguando la struttura alle esigenze che l'attività di accertamento ed ispezione sugli impianti termici ha richiesto fin dal 2016, nel quale sono entrati in vigore i nuovi importi delle certificazioni. Nonostante un notevole abbassamento delle entrate di Publies per certificazione degli impianti a causa della diminuzione dell'importo previsto per gli impianti con potenza inferiore a 35 kW (ovvero il 97% del parco-impianti accatastato), dopo i provvedimenti adottati nel corso dell'anno, il bilancio 2016 si è chiuso con un utile, a motivo della forte contrazione dei costi.

Il Piano dell'attività 2017 è stato trasmesso a novembre 2016 alla Direzione Energia Ambiente per le valutazioni legate agli indirizzi comuni relativi all'anno 2017 che le società energetiche dovranno seguire.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva o sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Nel corso dell'esercizio, l'attività è stata particolarmente significativa in tema di risparmio energetico e di riduzione delle emissioni inquinanti attraverso il controllo degli impianti termici e la messa a norma degli apparecchi non a norma con altri a più efficienza energetica. A seguito di ciò, Publies è stata considerata partner del progetto PAES (Piani di Azione per l'Energia Sostenibile) oggetto del patto dei sindaci volto all'impegno di ridurre le emissioni di CO₂ (Anidride Carbonica) e concretizzato dal Comune di Prato nel 2016 e per il quale è previsto nel corso del 2017 la firma all'apposito protocollo d'intenti.

La società ha regolarmente rispettato tutte le procedure di cui ai D. Lgs 22/97 e D. Lgs 152/06 sullo smaltimento dei rifiuti.

Investimenti

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

| Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|---------------------------------|------------------------------------|
| Macchine d'ufficio elettroniche | 1.802 |

Nel corso del 2016 non sono stati effettuati investimenti rilevanti, se non per acquisti legati al parziale rinnovamento del parco computer a disposizione degli ispettori per complessive € 1.802. Non sono programmati investimenti per il 2017 visto l'inserimento di Publies nel piano di razionalizzazione e del D.Lgs Madia dalla Regione Toscana.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si specifica che nel 2016 non sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti commerciali per servizi amministrativi ed informatici, comando del personale, telefonia mobile, pubbliche relazioni, riscossione per nostro conto di quanto dovuto dagli utenti, sia con l'impresa controllante Consiag S.p.a. (che da settembre 2016 ha esercitato il diritto di recesso ed è uscita dalla partecipazione societaria di Publies)) che con le società dalla stessa controllate o partecipate direttamente o indirettamente, quali:

- Estra spa e Consiag Servizi Comuni per comando di personale e servizi in generale;
- Estra Energie per fatturazione e riscossione crediti utenti;
- Estra Com per la telefonia fissa.

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

Costi

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare.

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------------|-------------|
| Costo per il personale | € 1.021.330 |
| Costo per materie prime, sussidiarie | € 20.402 |
| Costo per servizi | € 385.710 |
| Costo per canoni di locazione | € 150.340 |

Il dettaglio dei costi è specificato da pag. 16 e seguenti della Nota Integrativa.

Corrispondenza tra le attività realizzate nell'esercizio ed i valori economici e patrimoniali contenuti nel bilancio.

I ricavi che compongono il valore della produzione sono specificati nello schema riportato alle pagg. 14 e 15 della Nota Integrativa. Quelli che residuano da incassare alla data della chiusura del bilancio sono esposti nell'attivo circolante alla voce "Crediti verso clienti" e dettagliati a pagina 7 della Nota Integrativa.

I costi della produzione di ammontare più rilevante che la società sostiene per l'esercizio della propria attività sono quelli relativi al personale, perché per realizzare l'attività ispettiva e di controllo è determinante il lavoro dei dipendenti rispetto all'acquisto di beni e servizi.

La società ha regolarmente adempiuto agli obblighi di pagamento degli stipendi e dei contributi, per cui i debiti relativi al personale esposti nel bilancio al 31/12/2016 sono quelli per le ferie maturate e non godute e per il premio di produzione che viene corrisposto nel 2017. I contributi sono quelli relativi alle retribuzioni del dicembre 2016 regolarmente corrisposti nel gennaio 2017.

Per ogni altro dettaglio si rimanda alle specifiche contenute nella Nota Integrativa relativamente ad ogni voce del bilancio d'esercizio.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede direttamente o indirettamente azioni proprie o azioni di società controllanti.

Costi sostenuti per le attività realizzate a favore della Regione

Nell'anno 2016 Publies non ha effettuato alcuna attività diretta in favore della Regione Toscana.

Crediti e Debiti verso la Regione Toscana

In base a quanto specificato al punto precedente, nell'anno 2016, non si registrano crediti e debiti verso la Regione Toscana da certificare.

Costi sostenuti per le attività realizzate a favore di altri soggetti pubblici

Nell'anno 2016, l'attività diretta di Publies per conto di altri soggetti pubblici è stata limitata all'effettuazione delle verifiche di impianti gas ai sensi della delibera AEEGSI n° 40/04 per conto dei comuni di Montemurlo, Sesto Fiorentino e Campi Bisenzio. Tale attività è stata marginale rispetto a quella di core-business legata alla gestione degli impianti termici ai sensi del Regolamento Regionale n. 25/r del 2015, per un totale di 18 ispezioni pari ad un incasso di € 1.800.

Gli importi riscossi da Publies dai comuni sono stati predeterminati, in misura fissa, dalle rispettive Giunte Comunali con apposite delibere, in linea con quanto disposto dall'AEEGSI (l'Autorità governativa competente) ai sensi dell'art. 14.1 della Delibera 40/04.

I costi sostenuti per questa attività sono in linea con quelli degli anni passati e sono legati all'impiego di un tecnico per attività ispettive su impianti gas già presente nella pianta organica di Publies.

Per il Comune di Prato è stata invece effettuata l'attività amministrativa preliminare all'applicazione delle sanzioni di cui all'articolo 11 co. 4 del Regolamento comunale e dell'eventuale chiusura del gas per gli impianti non ispezionati a causa di ripetuta assenza. L'attività è consistita nella redazione, stampa ed invio di raccomandata con ricevuta di ritorno intestata ad apposito ufficio del Comune con riscontro periodico di nominativi dei proprietari/responsabili di impianto che non abbiano comunque provveduto a far effettuare l'ispezione. Per tale servizio, finalizzato alla corretta gestione del controllo degli impianti termici, il Comune ha riconosciuto alla Publies Srl un corrispettivo forfettario annuo a compensazione dei costi connessi all'attività svolta e delle spese vive sostenute pari ad € 4.098,36 fissato dall'atto convenzionale che ha regolato i rapporti fra la Società e il Comune, in linea con quanto stabilito nella precedente Convenzione.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si specifica che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Rischio credito

Relativamente al rischio credito, esistente unicamente sui rapporti di natura commerciale, legati alla fatturazione diretta e indiretta delle quote, questo è presidiato dall'iscrizione dei fondi svalutazione crediti che si ritiene siano complessivamente congrui alla sua copertura.

Rischio di mercato

In merito al rischio di mercato, la società fattura sulla base di importi predeterminati dalle Convenzioni con gli Enti di riferimento.

Evoluzione prevedibile della gestione

La gestione del 2017 è incentrata sul passaggio delle competenze che a partire dal mese di gennaio transita dai Comuni e Province alla Regione Toscana, secondo quanto indicato dalla L.R. n. 85/2016.

Con il subentro della Regione nelle quote societarie delle varie agenzie toscane, fra cui Publies, le società sono inserite nel Piano di Razionalizzazione di cui al D.Lgs 175 del 19.08.2016 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica).

Lo stesso Piano prevede modalità e tempi attraverso i quali le società, nelle quali la Regione è subentrata ai sensi dell'articolo 10 bis della LR 22/2015, confluiranno in ARRR s.p.a. (società a partecipazione regionale individuata per esercitare l'attività di accertamento ed ispezione sugli impianti termici) entro il 31 dicembre 2017.

Questo porterà i Comuni soci (Prato, Sesto Fiorentino, Scandicci e Campi Bisenzio) ad uscire dalla compagine societaria di Publies nel corso del 2017.

Fin da gennaio pertanto, il riferimento di tutta l'attività di Publies è la Regione Toscana, attraverso la Direzione Energia Ambiente per gli aspetti organizzativi legati all'attività ispettiva e di gestione del catasto impianti.

Tutto ciò avrà riflessi anche sulla gestione finanziaria e contabile. Il bilancio preventivo economico non dovrà contenere la proiezione triennale né essere corredato dal piano triennale degli investimenti, dovendosi terminare nel 2017 l'attività di Publies. Sia il preventivo che quello d'esercizio 2016 dovranno essere trasmessi alla Regione Toscana che successivamente con propri provvedimenti impartirà agli organi amministrativi delle varie società gli indirizzi per la gestione, individuando l'impegno delle risorse finanziarie coinvolte nonché le modalità di liquidazione delle risorse.

Fin dal 2017, Publies dovrà operare come agente contabile della Regione e sarà preposta allo svolgimento ed alla cura delle operazioni contabili legate alla riscossione degli oneri, per conto della Regione, dei contributi provenienti dalle attività di verifica e controlli (compreso i bollini per la certificazione).

Per il 2017 si prevede pertanto di:

- continuare l'attività principale di accertamento e controllo degli impianti termici nelle aree territoriali individuate dalla Delibera di Giunta Regionale n. 1402 del 27.12.2016 e quindi: l'intera Provincia di Prato, i comuni di Campi Bisenzio, Sesto Fiorentino, Scandicci ed Empoli;
- attuare le nuove modalità di riscossione degli oneri e contributi in materia di accertamenti ed ispezioni sugli impianti termici, operando come Agenti contabili della Regione secondo quanto disposto dalla Delibera di Giunta n. 1402 del 27.12.2016;
- introdurre il bollino per la validazione dei rapporti di controllo dei manutentori ai fini della certificazione degli impianti termici;
- operare d'intesa con la Direzione Energia e Ambiente della Regione per mettere a disposizione il proprio personale ispettivo anche in altri territori;
- proseguire il processo di integrazione con le altre agenzie provinciali toscane sotto il coordinamento della Agenzia Regionale ARRR, individuata dalla Regione come Società unica nella quale le varie agenzie dovranno confluire non oltre la data del 31.12.2017;
- intensificare le attività di aggiornamento, formazione ed informazione del personale aziendale alla luce delle modifiche regionali e dell'adozione del nuovo rapporto di ispezione che la Regione ha introdotto il 19.12.2016 per mezzo di apposito Decreto Dirigenziale;
- valutare il mantenimento della certificazione di qualità della società con il nuovo socio di maggioranza (Regione Toscana);
- rivedere le procedure ed i programmi informatici necessari alla gestione del catasto impianti alla luce delle esigenze manifestate dalla Regione Toscana che nel corso dell'anno provvederà alla creazione del Sistema Informativo Regionale nel quale dovranno confluire i catasti provinciali esistenti gestiti dalle singole Agenzie;
- internalizzare le attività in precedenza gestite per mezzo di contratto di servizio con Consiag S.p.a. e mantenere all'interno del contratto stesso quelle attività che per ragioni di urgenza e di continuità amministrativa non potrebbero essere svolte da Publies se non dopo una sospensione che si renderebbe necessaria per individuare il nuovo fornitore alla luce delle procedure ad evidenza pubblica richieste dalla Regione, sospensione al momento non sostenibile per le esigenze di cui sopra.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

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

Amministratore Unico
Nicola Perini

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della PUBLIES ENERGIA SICURA S.r.l.

Premessa

Il Sindaco e Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 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 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della PUBLIES ENERGIA SICURA S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale 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 dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della PUBLIES ENERGIA SICURA S.r.l., al 31 dicembre 2016 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Richiamo di informativa

In tema di continuità aziendale si richiama l'attenzione sul paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione" della relazione, in cui l'amministratore unico riporta che il passaggio delle competenze in materia di controlli energetici, dal mese di gennaio 2017, transita dai Comuni e Provincia alla Regione Toscana, secondo quanto indicato dalla L.R. n.85/2016. È quindi previsto il subentro nella compagine sociale della Regione Toscana e, successivamente, entro il 31/12/2017 il confluire della PUBLIES ENERGIA SICURA SRL nella società regionale ARRR S.p.A., come previsto dal Piano di Razionalizzazione di cui al D.Lgs 175 del 19/08/2016 (TU in materia di società a partecipazione pubblica). Il giudizio non contiene rilievi in merito a tale specifico aspetto.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'amministratore unico della PUBLIES ENERGIA SICURA S.r.l., con il bilancio d'esercizio della PUBLIES ENERGIA SICURA S.r.l., al 31 dicembre 2016. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della PUBLIES ENERGIA SICURA S.r.l., al 31 dicembre 2016.

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

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sull'incarico affidato

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il sindaco unico dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" non sono sostanzialmente mutate, tranne che per la cessazione del distacco di dipendenti di ESTRA SPA presso la società;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i miei controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

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

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle 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 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal sindaco unico hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il sindaco unico ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con il consulente che assiste la società in tema di assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il sindaco unico ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del sindaco unico.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali è mutato rispetto all'esercizio precedente essendo cessati alcuni distacchi di personale della società ESTRA SPA presso la PUBLIES ENERGIA SICURA (tra cui la figura del direttore). Sono stati riorganizzati i settori amministrativo e tecnico, con incarico a due dipendenti cui sono state affidati specifici compiti con anche relative procure notarili;
- il livello della preparazione tecnica dei nuovi responsabili delle attività amministrativa e tecnica è adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore unico con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali del sindaco unico presso la sede della società e anche tramite i contatti/fiussi informativi telefonici con l'amministratore stesso: da tutto quanto sopra deriva che l'amministratore unico ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il sindaco unico 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 definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse 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;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il sindaco unico non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il sindaco unico prende atto che l'organo di amministrazione informa, nella nota integrativa, che rispetto all'obbligo di redazione del documento tramite l'utilizzo della cosiddetta "*tassonomia XBRL*", necessaria per standardizzarlo e renderlo disponibile al trattamento digitale, ha preferito predisporre in formato diverso ma convertibile il documento di bilancio, ai fini di una più chiara lettura nonché della confrontabilità dei dati.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, predisposto dall'amministratore unico, risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al sindaco unico in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è 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;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del sindaco unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) dell'attivo sono stati oggetto di specifico controllo; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il sindaco unico ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è 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 sono state fornite, poiché non presenti tali tipologie in bilancio, in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*;
- non vi sono da dare informazioni sul sistema dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" poiché non esistenti;
- Il sindaco, nel consueto incontro di periodo, ha acquisito informazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il sindaco unico non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 30.036 .-

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella **sezione A** della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il sindaco unico propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto e presentato dall'amministratore unico.

Prato, 11/04/2017

Il Revisore e Sindaco Unico
Serena Berti

