

PUBLIES - ENERGIA SICURA S.R.L.

Società a socio unico Regione Toscana

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

Bilancio al 31/12/2017**Stato patrimoniale attivo****31/12/2017****31/12/2016****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni*I. Immateriali*

1) Costi di impianto e di ampliamento		496
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...		
		<hr/>
		496

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali	13.701	17.331
4) Altri beni	9.986	6.643
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<hr/>	<hr/>
	23.687	23.974

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese		
	<hr/>	<hr/>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio	<hr/>	<hr/>
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio	<hr/>	<hr/>
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio	<hr/>	<hr/>
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle		

controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d bis) Verso altri			
- entro l'esercizio	477		477
- oltre l'esercizio			
		477	477
		477	477
3) Altri titoli			
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
		477	477
Totale immobilizzazioni		24.164	24.947

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 l'esercizio	54.650		990.465
- oltre l'esercizio			
		54.650	990.465
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio	282.937		
- oltre l'esercizio			
		282.937	
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	40.610		63.710
- oltre l'esercizio			
		40.610	63.710
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio	34.750		34.633
- oltre l'esercizio			
		34.750	34.633
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	30.047		29.563
- oltre l'esercizio			
		30.047	29.563
		442.994	1.118.371

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	932.758	182.403
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa		
	<u>932.758</u>	<u>182.403</u>

Totale attivo circolante	1.375.752	1.300.774
---------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti	3.219	410
----------------------------	--------------	------------

Totale attivo	1.403.135	1.326.131
----------------------	------------------	------------------

Stato patrimoniale passivo

31/12/2017 31/12/2016

A) Patrimonio netto

I. Capitale	156.000	156.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	19.874	18.372
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria	7.341	3.235
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1
	<u>(2)</u>	<u>1</u>
	7.339	3.236
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	303.881	30.036
IX. Perdita d'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		

Totale patrimonio netto	487.094	207.644
--------------------------------	----------------	----------------

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 di fine rapporto di lavoro subordinato	325.696	328.511
--	----------------	----------------

D) Debiti*1) Obbligazioni*

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

2) Obbligazioni convertibili

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

3) Verso soci per finanziamenti

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

4) Verso banche

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

243

38

243

38

5) Verso altri finanziatori

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

6) Acconti

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

7) Verso fornitori

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

297.891

495.562

297.891

495.562

8) Rappresentati da titoli di credito

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

9) Verso imprese controllate

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

10) Verso imprese collegate

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

11) Verso controllanti

- entro l'esercizio	55.964		
- oltre l'esercizio			
		55.964	
<i>11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>12) Tributari</i>			
- entro l'esercizio	110.086		34.144
- oltre l'esercizio			
		110.086	34.144
<i>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>			
- entro l'esercizio	38.545		45.366
- oltre l'esercizio			
		38.545	45.366
<i>14) Altri debiti</i>			
- entro l'esercizio	87.616		214.866
- oltre l'esercizio			
		87.616	214.866
Totale debiti	590.345		789.976

E) Ratei e risconti

Totale passivo	1.403.135	1.326.131
-----------------------	------------------	------------------

Conto economico**31/12/2017****31/12/2016****A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.737.853	1.651.833
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
<i>5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	190.225	164.406
b) Contributi in conto esercizio		
	190.225	164.406

Totale valore della produzione	1.928.078	1.816.239
---------------------------------------	------------------	------------------

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.531	20.402
7) Per servizi	338.912	385.710
8) Per godimento di beni di terzi	138.878	150.340
<i>9) Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	676.027	740.848
b) Oneri sociali	213.059	227.442

c) Trattamento di fine rapporto	47.165	50.242
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		2.798
		<hr/>
	936.251	1.021.330

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	496	1.646
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.021	6.621
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.000	95.429
		<hr/>
	46.517	103.696
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	20.192	71.799

Totale costi della produzione	1.493.281	1.753.277
--------------------------------------	------------------	------------------

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	434.797	62.962
--	----------------	---------------

C) Proventi e oneri finanziari*15) Proventi da partecipazioni*

da imprese controllate
da imprese collegate
da imprese controllanti
da imprese sottoposte al controllo delle 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 che non costituiscono partecipazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) Proventi diversi dai precedenti

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

50		125
	50	125
	50	125

17) Interessi e altri oneri finanziari

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

	25
	<hr/>
	25

17 bis) Utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	50	100
---	-----------	------------

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
- 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 e passività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	434.847	63.062
--	----------------	---------------

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

a) Imposte correnti	151.316	67.659
b) Imposte di esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
imposte differite		
imposte anticipate	(20.350)	(34.633)
		(20.350)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		(34.633)
		130.966
		33.026

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	303.881	30.036
---	----------------	---------------

Amministratore Unico
Nicola Perini

PUBLIES - ENERGIA SICURA S.R.L.

Società a socio unico Regione Toscana

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

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017**Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 303.881.

Attività svolte

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

L'attività che Publies ha svolto nel 2017 e svolgerà nel 2018 è propedeutica al processo di razionalizzazione delle società provinciali energetiche partecipate dalla Regione, in ottemperanza a quanto previsto dal decreto legislativo 19 agosto 2016 n. 175 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), processo che avverrà nel corso del 2018 e servirà a far confluire in un'unica società le attività di controllo degli impianti termici e le attività relative alla certificazione energetica degli edifici. Per lo svolgimento delle funzioni legate all'attività di controllo sugli impianti termici, a seguito del riordino delle partecipazioni societarie, e comunque a far data dal 1° gennaio 2019, la Regione si avvarrà della Agenzia regionale recupero risorse (ARRR) S.p.A., società in house interamente partecipata nella quale dovrà confluire Publies S.r.l., disciplinata dalla L.R. 87/2009. Nel corso del 2017 sono state portate a conclusione le vecchie modalità di fatturazione, superate dall'introduzione del rilascio dei c. d. "bollini", cioè dei tagliandi con matrice univoca rilasciati, tramite posta elettronica certificata, ai manutentori in duplice copia da Publies S.r.l. per conto della Regione di cui è divenuta agente contabile.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Già dall'esercizio 2016 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. Fino da tale anno si era reso necessario intraprendere un percorso che portasse Publies S.r.l. ad adeguarsi alle prescrizioni contenute nella L.R. 22/2015 in tema di subentro della Regione stessa nella compagine societaria. Nello stesso anno era quindi avvenuto il recesso di Consiag S.p.a., mentre nel 2017 ci sono stati i recessi dei soci Comune di Campi Bisenzio, Comune di Prato, Comune di Scandicci, Comune di Sesto Fiorentino, per cui la società è diventata a socio unico, completamente partecipata da Regione Toscana.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel 2018 è ulteriormente cambiato il sistema di emissione dei "bollini" perchè il manutentore li acquista direttamente dal portafoglio virtuale del SIERT (il sistema informativo regionale sull'efficienza e sulla certificazione energetica degli edifici e dei relativi impianti) che è il nuovo sistema informatico della Regione Toscana. In conseguenza a ciò è stato estinto il conto corrente bancario dedicato aperto all'inizio del 2017 da Publies S.r.l.

Alla fine del corrente esercizio è prevista la fusione per incorporazione delle sei società provinciali energetiche, fra cui Publies S.r.l., in A.R.R.R. S.p.a. società in house interamente partecipata dalla Regione, per concludere il processo di riordino delle partecipazioni societarie degli Enti pubblici e di accentramento delle funzioni legate all'attività di controllo degli impianti termici.

Nella Relazione sulla Gestione del bilancio 2017 viene fatta ampia trattazione dei fatti sopra esposti. Si rimanda

pertanto a quanto ivi specificato.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

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.

E' stata redatta nel formato Xbrl, conformemente alle disposizioni del Registro Imprese.

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 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta 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 e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo ed ammortizzati per un periodo non superiore a cinque anni. Il processo di ammortamento si è concluso nel 2017, per cui in bilancio non sono iscritti costi di impianto e ampliamento.

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 o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
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.

Non sono state effettuate rivalutazioni né svalutazioni.

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 di durevole.

Non sussistono crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine da evidenziarsi 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.

Disponibilità liquide

Sono iscritte in bilancio al valore nominale.

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.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	496	(496)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	4.080		57.427				125.529	187.036
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.584		57.427				125.529	186.540
Svalutazioni								
Valore di bilancio	496							496
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	496							496
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(496)							(496)
Valore di fine esercizio								
Costo	4.080		57.427				125.529	187.036
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.080		57.427				125.529	187.036
Svalutazioni								
Valore di bilancio								

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni né ripristini di valore.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	496			496	
Totale	496			496	

I costi di impianto e ampliamento erano iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Erano relativi a spese per modifiche statutarie, relativamente alle quali nel 2017 si è concluso il processo di ammortamento.

Contributi in conto capitale

Non sussistono.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
23.687	23.974	(287)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo			71.181	85.455		156.636
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			53.850	78.812		132.662
Svalutazioni						
Valore di bilancio			17.331	6.643		23.974
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni				5.735		5.735
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio			3.629	2.392		6.021
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni			(3.629)	3.343		(287)
Valore di fine esercizio						
Costo			71.181	91.190		162.370
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			57.479	81.204		138.683
Svalutazioni						
Valore di bilancio			13.701	9.986		23.687

Nella voce "Altri beni" sono compresi i mobili e le macchine d'ufficio, le macchine elettroniche, gli autoveicoli. Gli investimenti dell'esercizio, pari ad € 5.735 si riferiscono all'acquisto di Notebook e stampanti usati dal personale per le verifiche agli impianti termici nell'ambito della campagna di rinnovamento degli strumenti utili all'espletamento dell'attività tipica della società.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni o ripristini di valore.

Contributi in conto capitale

La società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
477	477	

Si riferiscono a depositi cauzionali versati a Publiacqua S.p.a. per la fornitura di acqua.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					477	477
Variazioni nell'esercizio						
Valore di fine esercizio					477	477
Quota scadente entro l'esercizio					477	477
Quota scadente oltre l'esercizio						
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					477	477
Totale					477	477

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	477	
Altri titoli		

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
442.994	1.118.371	(675.377)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	990.465	(935.815)	54.650	54.650		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante		282.937	282.937	282.937		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	63.710	(23.100)	40.610	40.610		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	34.633	117	34.750			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	29.563	484	30.047	30.047		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.118.371	(675.377)	442.994	408.244		

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 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	31/12/17	31/12/16	Variazioni
Verso clienti per fatture emesse	139.881	422.290	(282.409)
Fatture da emettere	14.767	663.604	(648.837)
Fondo svalutazione crediti	(99.998)	(95.429)	(4.569)
Totale	54.650	990.465	(935.815)

Le notevoli variazioni dei crediti verso clienti per fatture emesse e da emettere sono collegate al radicale cambio del metodo di fatturazione, avvenuto in base alle delibere della Regione Toscana. Come a Voi noto, in quanto ampiamente esplicitato nella Relazione sulla Gestione e nei fatti di rilievo avvenuti nell'esercizio esposti in premessa alla presente Nota Integrativa, i corrispettivi per i controlli degli impianti termici dal 2017 non sono più fatturati da Publies S.r.l. direttamente o tramite Estra Energie S.r.l., ma dalla Regione Toscana con il rilascio dei bollini che vengono acquistati dai manutentori o dagli utenti tramite Publies S.r.l. che li incassa e li riversa direttamente alla Regione Toscana, di cui è diventata agente contabile. A fronte di questa attività la società riceve dal socio rimborsi per costi di funzionamento esposti nei ricavi 2017 per € 1.695.000.

Le fatture emesse nel 2017, direttamente o tramite l'inserimento delle quote nelle bollette di Estra Energie S.r.l. per la vendita del gas metano, sono relative all'attività residuale e in corso di ultimazione degli anni precedenti.

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 31/12/2016	90.000	5.429	95.429
Utilizzo nell'esercizio	(30.002)	(5.429)	(35.431)
Accantonamento esercizio	37.814	2.186	40.000
Saldo al 31/12/2016	97.812	2.186	99.998

Già negli scorsi esercizi si era registrato un aumento dei tempi d'incasso dei crediti, soprattutto quelli legati alla fatturazione diretta, oggetto di continuo monitoraggio e di attività di recupero crediti, 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. I crediti portati a perdita nel 2017 sono stati pari ad € 35.431 completamente coperti con l'utilizzo dei fondi svalutazione crediti esistenti.

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.

Il cambio del metodo di fatturazione, messo in atto da Regione Toscana, con il pagamento anticipato dei bollini per la certificazione dei controlli sugli impianti termici, ha azzerato il rischio credito ed i tempi di incasso a beneficio delle entrate e della liquidità dell'Ente beneficiario.

Alla voce "Crediti verso controllanti" sono iscritti i seguenti crediti:

Descrizione	31/12/17	31/12/16	Variazioni
Rimborso costi funzionamento	282.500	-	282.500
Rimborso protez.civile dipendente	437	-	437
Totale	282.937	-	282.937

A seguito del cambio del metodo di fatturazione l'attività di Publies è svolta quasi esclusivamente per conto della Regione Toscana, di cui è divenuta agente contabile, che le riconosce la copertura dei costi di funzionamento. Quelli da gennaio ad ottobre sono stati corrisposti nel corso del 2017, mentre quelli del novembre e dicembre sono stati fatturati i primi mesi del 2018 e quindi esposti nelle fatture da emettere verso la controllante per € 282.500

I crediti tributari sono formati come di seguito specificato:

Descrizione	31/12/17	31/12/16	Variazioni
Crediti v/Erario per Irap	-	7.485	(7.485)
Crediti v/Erario per Iva	40.610	56.225	(15.615)
Totale	40.610	63.710	(23.100)

Le imposte anticipate al 31/12/2017 ammontano ad € 34.750, sono tutte relative ad Ires per differenze temporanee deducibili così formate:

Descrizione	Premio risultato personale dipendente	F.do svalutazione crediti tassato	Totale
Saldo al 31/12/2016	13.033	21.600	34.633
Utilizzo nell'esercizio	(13.033)	(7.200)	(20.233)
Accantonamento esercizio	11.275	9.075	20.350
Saldo al 31/12/2017	11.275	23.475	34.750

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 dell'esercizio.

I crediti verso altri debitori sono così costituiti:

Descrizione	31/12/17	31/12/16	Variazioni
Crediti v/Consiag per rimb. Ires consolidato	26.595	26.595	-
Anticipi a servizi	434	570	(136)
Crediti v/Inail	2.933	2.398	535
Crediti diversi	85	-	85
	30.047	29.563	484

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	54.650			282.937		40.610	34.750	30.047	442.994
Totale	54.650			282.937		40.610	34.750	30.047	442.994

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
932.758	182.403	750.355

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	182.403	750.355	932.758
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa			
Totale disponibilità liquide	182.403	750.355	932.758

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. L'incremento delle disponibilità liquide rispetto allo scorso esercizio dipende dalla provvista finanziaria a cura della Regione Toscana per sopperire alle spese ed ai costi di funzionamento della società e dalle giacenze di conto per l'attività di agente contabile, pari ad € 56.144, versate nei primi giorni del 2018 alla Regione.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.219	410	2.809

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		410	410
Variazione nell'esercizio		2.809	2.809
Valore di fine esercizio		3.219	3.219

Sono composti da costi relativi al rinnovo delle convenzioni in atto di competenza di esercizi successivi per € 308, dall'acquisto anticipato di buoni pasto per i dipendenti per € 2.380 e da premi assicurativi per € 531.

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

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
487.094	207.644	279.450

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	156.000							156.000
Riserva legale	18.372			1.502				19.874
Riserva straordinaria	3.235			28.535	24.429			7.341
Varie altre riserve	1		(3)					(2)
Totale altre riserve	3.236		(3)	30.037	24.429			7.339
Utile (perdita) dell'esercizio	30.036			273.845			303.881	303.881
Totale patrimonio netto	207.644		(3)	303.882	24.429		303.881	487.094

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	156.000		B			
Riserva legale	19.874		A,B			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	7.341		A,B,C,D			369.194
Varie altre riserve	(2)					
Totale altre riserve	7.339					
Totale	183.213					

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)		A,B,C,D			
Totale	(2)					

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

Gli incrementi della riserva legale e di quella straordinaria nel corso del 2017 pari rispettivamente ad € 1.502 e ad € 28.534 corrispondono alla destinazione del 5% e del 95% dell'utile d'esercizio 2016. Nel corso del 2017, come ampiamente specificato nella Relazione sulla Gestione, hanno esercitato il diritto di recesso i soci diversi dalla Regione Toscana e cioè i Comuni di Campi Bisenzio, Prato, Scandicci e Sesto Fiorentino. La liquidazione delle quote di loro spettanza, pari ad € 6.107 ciascuna, è stata pagata nel 2017. Dopo tali operazioni la società è diventata a socio unico, partecipata al 100% da Regione Toscana.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	156.000	18.259	345.860	2.254	522.373
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		113	(342.624)	27.782	(314.729)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				30.036	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	156.000	18.372	3.236	30.036	207.644
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		1.502	4.103	273.845	279.450
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				303.881	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	156.000	19.874	7.339	303.881	487.094

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
325.696	328.511	(2.815)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	328.511
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.030
Utilizzo nell'esercizio	3.479
Altre variazioni	(28.366)
Totale variazioni	(2.815)
Valore di fine esercizio	325.696

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

I decrementi si riferiscono ad anticipazioni e cessazioni, gli altri utilizzi a decrementi del fondo Tfr per passaggi di personale dipendente ad altre società.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
590.345	789.976	(199.631)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	38	205	243	243		
Debiti verso fornitori	495.562	(197.671)	297.891	297.891		
Debiti verso controllanti		55.964	55.964	55.964		
Debiti tributari	34.144	75.942	110.086	110.086		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.366	(6.821)	38.545	38.545		
Altri debiti	214.866	(127.250)	87.616	87.616		
Totale debiti	789.976	(199.631)	590.345	590.345		

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.

Questa voce è significativamente diminuita rispetto al 2016 e include le prestazioni rese da Consiag s.p.a. Si è verificata una maggiore puntualità nei tempi di fatturazione di quest'ultima, prestazioni puntualmente pagate da Publies S.r.l.

Inoltre dal 1 luglio 2017 la società è rientrata nel perimetro di applicazione del c.d. "split payment" previsto dal D.L. 50/2017 convertito nella L. 96/2017, per cui l'importo delle fatture esposto nei debiti è al netto dell'iva.

I debiti verso imprese controllanti pari ad € 55.964 rappresentano gli incassi dei c.d. "bollini" relativi alla seconda metà del mese di dicembre 2017, che Publies S.r.l. ha puntualmente versato, in qualità di agente contabile, a Regione Toscana i primi giorni del gennaio del corrente esercizio.

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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 83.544, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute d'acconto subite. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 13.692, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Sono sensibilmente aumentati rispetto al 2016 in seguito all'aumento dell'utile d'esercizio, le cui ragioni sono espone nella Relazione sulla gestione.

Il residuo importo di € 12.850 è relativo a debiti verso l'Erario per l'irpef e le addizionali legate alle paghe del mese di dicembre 2017 del personale dipendente regolarmente pagate il mese successivo.

I debiti "verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale" sono sorti con gli stipendi del dicembre 2017 dei dipendenti e sono stati pagati nel gennaio 2018.

Gli altri debiti risultano così costituiti:

Descrizione	31/12/17	31/12/16	Variazioni
Debiti v/Estra S.p.a. per Tfr e ratei passaggio dipendenti	28.009	-	28.009
Debiti v/Consiag Servizi Comuni S.r.l. per Tfr pass.dip.	713	-	713
Debiti v/personale per ferie non godute e premio produz.	58.874	69.771	(10.897)
Debiti v/Consiag per liquidazione quota sociale	-	144.766	(144.766)
Debiti diversi	20	329	(309)
Totale	87.616	214.866	127.250

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	243	297.891	55.964	110.086	38.545	87.616	590.345
Totale	243	297.891	55.964	110.086	38.545	87.616	590.345

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					243	243
Debiti verso fornitori					297.891	297.891
Debiti verso controllanti					55.964	55.964
Debiti tributari					110.086	110.086
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					38.545	38.545
Altri debiti					87.616	87.616
Totale debiti					590.345	590.345

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

Non sussistono.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.928.078	1.816.239	111.839

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.737.853	1.651.833	86.020
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	190.225	164.406	25.819
Totale	1.928.078	1.816.239	111.839

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi fatturati da E.s.tr.a Energie S.r.l.	-	1.227.342	(1.227.342)
Ricavi fatturati direttamente	42.853	424.491	(381.638)
Ricavi gestione per conto Regione Toscana	1.695.000	-	1.695.000
	1.737.853	1.651.833	86.020

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.737.853
Totale	1.737.853

Gli altri ricavi e proventi, iscritti alla voce A) 5) del Conto Economico sono così formati:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	Importo
Ricavi diversi di esercizio (recupero mensa, bolli, spazi attrezzati, varie)	35.215
Rimborso costi personale comandato	32.058
Rimborso spese formazione personale	2.080
Proventi diversi	437
Sopravvenienze attive	120.435
Totale	190.225

In merito alla voce "Sopravvenienze attive" si specifica quanto segue.

A seguito del passaggio alle nuove modalità di riscossione degli oneri inerenti accertamenti ed ispezioni degli impianti termici, la società ha provveduto ad effettuare definitivamente il conguaglio con E.s.tr.a Energie S.r.l. delle quote riscosse negli ultimi anni con il sistema adottato fino al 2017 di fatturazione con addebito in bolletta gas da parte di quest'ultima agli utenti, clienti anche di E.s.tr.a Energie S.r.l., e successivo addebito a quest'ultima da parte di Publies S.r.l. per l'incasso degli introiti riscossi.

Dalla ricognizione, divenuta più puntuale anche a seguito delle migliorie apportate al sistema informatico di gestione, effettuate nell'ultimo biennio, sono emerse eccedenze attive di quote fatturate in bolletta pari ad € 100.806 per il 2017 ed € 12.896 per il 2018. Tali importi, di complessive € 113.702, iscritti nel bilancio 2017 alla voce sopravvenienze attive, si riferiscono a differenze accumulate negli esercizi precedenti, a partire dal 2009, definite all'atto della chiusura della procedura.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.493.281	1.753.277	(259.996)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.531	20.402	(7.871)
Servizi	338.912	385.710	(46.798)
Godimento di beni di terzi	138.878	150.340	(11.462)
Salari e stipendi	676.027	740.848	(64.821)
Oneri sociali	213.059	227.442	(14.383)
Trattamento di fine rapporto	47.165	50.242	(3.077)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		2.798	(2.798)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	496	1.646	(1.150)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.021	6.621	(600)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	40.000	95.429	(55.429)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	20.192	71.799	(51.607)
Totale	1.493.281	1.753.277	(259.996)

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.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono costituiti da:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Carburanti e lubrificanti	5.285	16.338
Acquisto materiale diverso	3.348	1.617
Costi tecnici vari	3.898	2.447
Totale	12.531	20.402

Costi per servizi

Descrizione costo	31/12/2017	31/12/2016
manutenzione attrezzatura di proprietà	1.551	2.161
assicurazioni	9.910	28.481
prestazioni e consulenze tecniche	4.781	5.601
Assistenza EDP	3.200	26.700
Consulenze fiscali e amministrative	2.032	1.700
spese condominiali	28.393	28.622
spese di trasporto	236	300
Consulenze legali e notarili	359	3.774
Altre prestazioni professionali	9.169	12.779
Prestazioni professionali: service	189.580	180.000
spese per viaggi e varie	2.470	1.551
spese postali e telegrafiche	14.899	28.916

spese telefoniche	13.430	12.741
Spese per addestramento personale	2.402	-
oneri L. 335/95 su prestaz. coord. e cont.	3.300	3.172
spese di rappresentanza	741	1.611
canoni assistenza macchine ufficio	-	130
spese bancarie	3.327	6.513
costi gestione e manut. automezzi	344	753
Costi gestione e manut. autoveicoli	786	1.314
compensi C.D.A.	15.780	15.000
Emolumenti collegio sindacale	8.424	8.424
Servizi per Mensa	23.734	15.467
Altre spese diverse	64	-
7) ACQUISTI ESTERNI DI SERVIZI	338.912	385.710

Costi per godimento beni di terzi

Tale voce è costituita da canoni di locazione:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
per attrezzature da ufficio e dei locali	5.256	5.761
Per canoni locazione automezzi	42.769	43.913
per sede aziendale	90.853	100.666
Totale	138.878	150.340

Costi per il personale

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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Retribuzioni	676.027	731.135
Personale distaccato	-	9.712
Oneri previdenziali	213.059	227.442
Accantonamento TFR	47.165	50.242
Altri costi	-	2.799
Totale	936.251	1.021.330

La diminuzione del costo del personale è dovuta al definitivo passaggio di tre dipendenti comandati a E.s.tr.a. S.p.a. e a Consiag Servizi Comuni S.r.l. avvenuto all'inizio del 2017 e alle dimissioni volontarie di due dipendenti avvenute nel corso dell'anno.

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	31/12/2017	31/12/2016
Amm.to spese impianto e ampliamento	496	496
Amm.to licenze software	-	1.150
Totale ammortamento	496	1.646

Ammortamento immobilizzi materiali	31/12/2017	31/12/2016
Amm.to misuratori e attrezzatura varia	3.629	3.870
Amm.to altre immobilizzazioni materiali	2.392	2.751
Totale ammortamento	6.021	6.621

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

In seguito all'attività di ricognizione e recupero dei crediti, nel 2017 quelli non più esigibili sono stati stralciati per € 35.431, importo completamente coperto dagli accantonamenti effettuati nei precedenti esercizi. La società ha successivamente provveduto ad accantonare € 40.000 a fondo svalutazione crediti sia tramite lo stanziamento dello 0,50% previsto dall'art. 106 del Tuir, pari ad € 2.186, sia tramite un ulteriore importo di € 37.814 ritenuti congrui per coprire il rischio credito unitamente ai fondi esistenti.

Oneri diversi di gestione

Sono costituiti da:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Bollo autovetture	192	192
C.C.I.A.A., registro, bollo, varie	3.678	2.819
Abbonamenti, riviste, giornali	100	130
Tariffa igiene ambientale	3.136	3.124
Cancelleria, modulistica, stampati	2.512	6.059
Quote associative	-	1.368
Arrotondamenti, sconti, abbuoni	(3)	26
Spese per pubblicità e stampati	-	3.990
Altre spese	12	-
Perdite su crediti	-	43.802
Sopravvenienze passive	10.565	10.289
Totale	20.192	71.799

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
50	100	(50)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	50	125	(75)
(Interessi e altri oneri finanziari)		(25)	25
Utili (perdite) su cambi			
Totale	50	100	(50)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					50	50
Totale					50	50

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
130.966	33.026	97.940

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	151.316	67.659	83.657
IRES	127.028	57.063	69.965
IRAP	24.288	10.596	13.692
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(20.350)	(34.633)	14.283
IRES	(20.350)	(34.633)	14.283
IRAP			
Totale	130.966	33.026	97.940

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti Tributarî al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	434.847	
Onere fiscale teorico (%)	24	104.363
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	-	-
Totale	-	-
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Premio di produzione 2017 del personale dipendente	46.977	11.275
Accantonamento fondo svalutazione crediti tassato	37.814	9.075
Totale	84.791	20.350
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Utilizzo fondo svalutazione crediti tassato	(30.002)	(7.200)
Premio di produzione 2016 del personale dipendente	(54.304)	(13.033)
Totale	(84.306)	(20.233)
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Altre variazioni in aumento	13.566	3.256
Altre variazioni in diminuzione	(3.917)	(940)
Totale	9.649	2.316
Imponibile fiscale	444.981	106.795
Onere fiscale effettivo (%)	24,56	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	434.797	20.957
Onere fiscale teorico (%)	4,82	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	69.645	3.357
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	543	(26)
Totale	503.899	24.288
Onere fiscale effettivo (%)	5,58	

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

Fiscalità differita / anticipata

La società non ha, nel proprio bilancio, poste con fiscalità differita che verrebbe espressa dall'accantonamento al fondo imposte.

Le imposte differite sono calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:						
Accantonamento fondo svalutazione crediti tassato	97.812	23.475				
Premio produzione 2017 personale dipendente da erogare nel 2018	46.977	11.275				
Totale	144.789	34.750				
Aliquota fiscale	24					
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite)	-	-				
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

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

I dipendenti giuridici della società sono solo impiegati. Al 31/12/2017 erano n. 22 unità.

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
N. medio impiegati giuridici	23	26	(3)
N. medio impiegati funzionali	22,71	23,53	(0,82)

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.780	5.200
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Non sono stati erogati anticipazioni o crediti ad amministratori e sindaci né sono stati assunti impegni per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.224
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	156.000
Totale	1	156.000

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Quote				156.000		1
Totale				156.000		

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultati dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non detiene patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Per parte correlata si intende il socio Regione Toscana e le sue partecipate.

Come sopra specificato, a fronte dell'attività che Publies S.r.l. svolge per la Regione Toscana quest'ultima rimborsa alla società i costi di funzionamento previa emissione di specifiche fatture. Per il 2017 sono stati riconosciuti alla società a tale titolo € 1.695.000.

Nei ricavi sono inoltre iscritte € 437 per rimborsi dell'attività a favore della Protezione civile di un dipendente effettuata nell'anno 2016.

Non sono iscritti ricavi nei confronti di società e/o Enti partecipati dalla Regione.

Nel conto economico di Publies S.r.l. non ci sono costi addebitati dalla Regione né da sue partecipate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies* e *sexies*), C.c..

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Gruppo Amministrazione Pubblica della Regione Toscana	
Città (se in Italia) o stato estero	Firenze	
Codice fiscale (per imprese italiane)	01386030488	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Firenze	

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società appartiene al Gruppo Amministrazione Pubblica della Regione Toscana che inserisce per la prima volta il bilancio 2017 di Publies S.r.l. nel proprio bilancio consolidato.

Si precisa che Regione Toscana ha approvato il Rendiconto generale per l'anno finanziario 2016 con L. R. 31/07/2017 N. 38 pubblicata sul Supplemento al Bollettino Ufficiale della Regione Toscana n. 32 del 04/08/2017, cui facciamo espresso rinvio.

Informazioni relative ai certificati verdi e alle quote di emissione di gas a effetto serra

La società non ha certificati verdi né quote di emissione di gas a effetto serra.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	303.881,36
5% a riserva legale	Euro	15.194,07
a dividendo	Euro	288.687,29

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Nicola Perini

PUBLIES - ENERGIA SICURA S.R.L.

Società a socio unico Regione Toscana

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2017

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un risultato positivo pari a Euro 303.881.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

A seguito del subentro nel corso del 2017 della Regione Toscana nelle quote societarie di Publies S.r.l., secondo quanto disposto dall'articolo 10 bis della L. R. 22/2015, la società ha operato al fianco del socio unico per procedere al riordino della disciplina relativa all'espletamento delle funzioni in materia di controllo degli impianti termici, svolgendo in modo uniforme l'attività su tutto il territorio toscano attraverso gli strumenti previsti dalla L. R. 39/2005, fra i quali il SIERT (il sistema informativo regionale sull'efficienza e sulla certificazione energetica degli edifici e dei relativi impianti) che gestirà l'intero catasto degli impianti in Toscana e il cui completamento avverrà nel corso del 2018.

Tutta l'attività che Publies S.r.l. ha svolto finora e svolgerà nel 2018 è propedeutica al processo di razionalizzazione delle società provinciali energetiche partecipate dalla Regione, in ottemperanza a quanto previsto dal decreto legislativo 19 agosto 2016 n. 175 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), processo che avverrà nel corso del 2018 e servirà a far confluire in un'unica società le attività di controllo degli impianti termici e le attività relative alla certificazione energetica degli edifici. Per lo svolgimento delle funzioni legate all'attività di controllo sugli impianti termici, a seguito del riordino delle partecipazioni societarie, e comunque a far data dal 1° gennaio 2019, la Regione si avvarrà della Agenzia regionale recupero risorse (ARRR) S.p.A., società in house interamente partecipata, nella quale dovrà confluire Publies S.r.l., disciplinata dalla L.R. 87/2009, che già svolge servizi strumentali alle attività della Regione in materia di rifiuti e di bonifiche.

Publies S.r.l. ha perciò seguito gli indirizzi che il socio ha dettato in tal senso e contenuti nella Delibera di Giunta n. 205 del 7.3.2017, sia sotto il profilo operativo che societario.

Fra le modifiche significative che questa società ha adottato a seguito del provvedimento di cui sopra si cita quella inerente le modalità di riscossione degli oneri a carico degli utenti per l'attività di ricezione dei rapporti di controllo e ispettiva, con l'apertura di conti correnti appositamente dedicati a ricevere i versamenti dei cittadini e dei manutentori per ispezioni e bolli e con il successivo versamento alla Regione Toscana degli importi incassati a tale titolo in qualità di agente contabile. La citata Delibera prevede che le società energetiche e per esse i rispettivi legali rappresentanti, siano preposte allo svolgimento ed alla cura delle operazioni contabili legate alla riscossione dei contributi provenienti dalle attività di verifica e controllo (quindi sia i cosiddetti "bollini" sia le riscossioni per le visite di controllo a pagamento), svolgendo la funzione di Agente contabile e stabilendo che gli eventuali interessi maturati nei conti correnti aperti dalla Società al fine di svolgere il ruolo di Agente contabile, così come le spese di gestione degli stessi, siano di competenza della Regione Toscana. L'Agente contabile ha l'obbligo del versamento degli incassi alla Regione Toscana l'ultimo giorno del mese ed il 15 del mese successivo. Al fine di consentire gli atti di competenza dell'Amministrazione Regionale, gli Agenti contabili provvedono a produrre il rendiconto finale della gestione, insieme con la trasmissione della movimentazione del conto, entro 45 giorni dalla chiusura dell'esercizio. Il rendiconto è trasmesso rispettando il modello tipo della Regione Toscana.

In questa ottica infatti, Publies S.r.l. ha abbandonato le precedenti modalità di fatturazione degli oneri ai cittadini, direttamente con fattura propria o con addebito in bolletta gas per i clienti di E.s.tr.a Energie S.r.l. con successivo versamento di quanto incassato da parte di quest'ultima. Allo scopo di garantire il funzionamento delle società e del servizio da esse erogato per conto della Regione Toscana e dovendo garantire da parte del socio di maggioranza un flusso di risorse utili a coprire i costi del servizio alla luce dei costi di gestione delle Società per l'anno 2017 e resi noti per mezzo delle comunicazioni ricevute dagli

Amministratori, la Delibera ha stabilito gli importi da versare alle singole Società, fra cui Publies S.r.l. alla quale sono stati destinati € 2.067.900 (formati da € 1.695.000 oltre ad IV.A. per € 372.900) da liquidarsi:

- nelle more dell'approvazione del Piano Annuale e del Bilancio preventivo 2017, previa valutazione di congruità, successivamente alla fatturazione della società comprovante l'attività svolta nel periodo di riferimento, in misura comunque, per ogni mese di attività, non superiore ad 1/12 del totale delle risorse destinate dalla delibera;
- secondo le modalità indicate dalla Delibera di Giunta Regionale con cui viene approvato il Piano Annuale delle attività per le restanti risorse ancora da fatturare.

I ricavi 2017 pertanto sono rappresentati essenzialmente da questa voce, alla quale si sono aggiunti gli importi per le attività residuali legate alle certificazioni datate 2016 e non trasmesse dai manutentori nei termini previsti dai precedenti regolamenti comunali/provinciali ed emerse solamente nel corso del 2017 (da trattarsi perciò con le modalità e procedure di riscossione vigenti all'epoca).

L'attività del 2017, svolta nella sede legale di via Panziera 16 a Prato, si è concentrata esclusivamente nell'ambito dei controlli sul risparmio energetico di cui al decreto legislativo 19 agosto 2005, n. 192 e nella collaborazione col tavolo tecnico istituito dalla Regione Toscana per creare il Sistema Informativo Regionale (SIERT) nel quale far confluire il catasto degli impianti di Publies S.r.l.

Per quanto concerne l'attività ispettiva, la società ha operato non soltanto nei territori di propria competenza, secondo l'attribuzione di cui alla Delibera di Giunta n. 205 del 2017 (che ha assegnato a Publies S.r.l. per la prima volta il territorio del Comune di Empoli), ovvero:

- Comune di Prato
- Comune di Campi Bisenzio
- Comune di Scandicci
- Comune di Sesto Fiorentino
- Comune di Empoli
- Provincia di Prato (per i seguenti Comuni):
 - Comune di Cantagallo
 - Comune di Vaiano
 - Comune di Vernio
 - Comune di Poggio a Caiano
 - Comune di Carmignano
 - Comune di Montemurlo

ma anche per quelle realtà indicate dalla Direzione Energia Ambiente della Regione e da ARRR S.p.A. (a cui, per effetto della L. R. 85/2016, spettano compiti di coordinamento delle Agenzie insieme alla Regione) alle quali la società ha dedicato forza-lavoro. Per quanto sopra, allo scopo di uniformare le procedure in tema di controlli in tutto il territorio toscano (iniziando così a risolvere una criticità ormai da anni portata all'attenzione del tavolo regionale da utenti e associazioni di categoria degli operatori del settore), l'attività ispettiva del personale tecnico è stata svolta nel 2017 anche nei territori della Provincia di Arezzo e di Siena.

Questo il numero di ispezioni effettuate dai nostri tecnici nel corso del 2017:

<i>Comuni</i>	<i>N° ispezioni</i>
Campi Bisenzio	807
Empoli	1.623
Scandicci	881
Sesto Fiorentino	1.100
Prato Capoluogo	6.768
Prato Provincia	99
Arezzo	1.029
Siena	285
Totale	12.592

A seguito della attività ispettiva, sono state trasmesse nel 2017 ai relativi responsabili per conto della Regione Toscana le seguenti diffide all'uso di impianti pericolosi (risolte poi con le successive messe a norma:

Comuni	Diffide
Campi Bisenzio	24
Empoli	53
Scandicci	29
Sesto Fiorentino	18
Prato Capoluogo	90
Totale	214

Oltre all'attività ispettiva, Publies ha effettuato l'accertamento dei rapporti di controllo trasmessi dai manutentori nell'ambito dell'attività di certificazione degli impianti termici, secondo le procedure indicate dal Regolamento Regionale n. 25/r del 2015 e gli indirizzi dettati dalla Delibera di Giunta n. 205/2017 (con la novità per la nostra Società dei c.d. "bollini"). Di seguito, il numero di certificazioni ricevute e bollini emessi relativamente all'anno 2017, divise per territorio.

<i>Attività PubliEs ANNO 2017</i>		
	TOTALE	
Tipologia di impianto	Contributo dovuto	N° di bollini Emessi
Impianti con generatore di calore a fiamma	1) Potenza nominale utile fino a 35 kw: euro 20,00	37.697
	2) Potenza nominale utile superiore a 35 kw fino a 100 kw: euro 20,00	-
	3) Potenza nominale utile superiore a 100 kw fino a 350 kw: euro 60,00	388
	4) Potenza nominale utile superiore a 350 kw: euro 80,00	116
Impianti con macchine frigorifere/pompe di calore	1) Potenza nominale utile fino a 35 kw: euro 10,00	649
	2) Potenza nominale utile superiore a 35 kw fino a 100 kw: euro 12,00	326
	3) Potenza nominale utile superiore a 100 kw: euro 20,00	199
Impianti alimentati da teleriscaldamento	1) euro 10,00 per ogni 100 metri quadri o frazione superiore di superficie utile, come definita dall'allegato A al dlgs 192/2005.	-
Impianti cogenerativi	1) Potenza nominale utile fino a 100 kw: euro 15,00	
	2) Potenza nominale utile superiore a 100 kw fino a 350 kw: euro 20,00	
	3) Potenza nominale utile superiore a 350 kw: euro 30,00	
	TOTALE	39.375

Oltre alle certificazioni relative al 2017 e di cui si è dato conto nella tabella sopra esposta, nel budget preventivo era stata indicata (sulla base dell'esperienza degli anni passati) la possibilità che nel corso dell'anno potessero evidenziarsi delle certificazioni inerenti l'anno 2016 non trasmesse nei termini regolamentari stabiliti all'epoca dai comuni soci e che potevano emergere nel corso del 2017 a seguito di attività ispettiva. In questo caso, una volta accertate le singole fattispecie, abbiamo provveduto a riscuotere l'onere della certificazione secondo le procedure allora vigenti, determinando così un flusso residuo di ricavi che si sono aggiunti a quelli stabiliti dalla Delibera di Giunta n. 205/2017 e relativi alle risorse destinate dalla Regione alle singole Agenzie energetiche. Questo l'elenco delle certificazioni 2016 non trasmesse nei termini dai manutentori e rilevate nel corso dell'anno:

Certificazioni Rapporti tipo 1 (caldaie)

<i>Territorio Ente Socio</i>	<i>Certificazioni</i>
Campi Bisenzio	433
Provincia di Prato	193
Scandicci	485
Sesto Fiorentino	287
Prato Capoluogo	741
Totale	2.139

Certificazioni Rapporti tipo 2 (gruppi frigo/pompe di calore)

<i>Territorio Ente Socio</i>	<i>Certificazioni</i>
Campi Bisenzio	23
Provincia di Prato	36
Scandicci	75
Sesto Fiorentino	38
Prato Capoluogo	40
Totale	212

Certificazioni Rapporti tipo 3 (impianti alimentati da teleriscaldamento)

<i>Territorio Ente Socio</i>	<i>Certificazioni</i>
Provincia di Prato	1 per 650 m ²

Nel corso del 2017, questa Società attraverso le proprie figure apicali dell'Organigramma societario in ambito ispettivo e di amministrazione/pianificazione ha partecipato al Tavolo Tecnico di coordinamento "Sistema Agenziale per il controllo del rendimento energetico degli impianti termici" istituito dalla Delibera di Giunta Regionale n. 205/2017, contribuendo all'attività svolta all'interno del Gruppo di lavoro per lo sviluppo del sistema informativo regionale.

Il contributo di Publies, attraverso incontri svolti direttamente a Firenze nella sede regionale di Novoli o presso gli uffici di Artel Energia (la società di Arezzo incaricata dalla Delibera di Giunta n. 205/2017 di sviluppare l'applicativo) ha permesso di programmare il passaggio dei singoli catasti delle agenzie al modulo CIT (Catasto Impianti Termici) del SIERT, il Sistema Informativo regionale sull'Efficienza Energetica della Regione Toscana andato in produzione il 24.08.2017. La migrazione del catasto di Publies nel SIERT è avvenuta in test nel mese di novembre 2017 per essere poi effettiva dal 2 gennaio 2018.

Grazie alla collaborazione con il gruppo di lavoro regionale per la comunicazione, sono state effettuate nei mesi di novembre e dicembre le attività formative rivolte ai manutentori di impianti termici, con la collaborazione delle associazioni di categoria.

La stessa attività formativa è stata effettuata da Publies anche nei confronti dei dipendenti interni delle altre agenzie regionali.

Rispetto alla qualità e sviluppo dell'attività, si segnalano gli episodi più significativi del 2017, premettendo che, allo scopo di adeguarsi alle prescrizioni indicate dalla L.R. 22/2015 in tema di subentro della Regione stessa nella partecipazione societaria di Publies, l'allora socio di maggioranza Consiag S.p.A. aveva esercitato in data 21.09.2016 il diritto di recesso ai sensi del codice civile art. 2473 e dell'art. 10 dello statuto.

- La Regione Toscana, dando seguito a quanto indicato nel Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFER) per il 2017, 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.

- In data 19 aprile 2017 la dichiarazione di subentro della Regione nelle quote di partecipazione della società detenute dalla Provincia di Prato è stata resa efficace attraverso la firma dell'atto notarile fra i delegati designati da Regione e Provincia, stipulato ai sensi dell'art. 2470 c.c. e dell'articolo 10 bis comma 5 della LR 22/2015.
- I restanti comuni soci hanno effettuato successivamente il recesso dalla Società nelle seguenti date:
Scandicci (05.07.2017), Campi Bisenzio (24.07.2017), Prato (24.07.2017), Sesto Fiorentino (25.07.2017). A seguito del loro recesso e della presa d'atto del socio unico Regione Toscana nell'assemblea dei soci tenutasi il 31.10.2017, Publies S.r.l. ha provveduto a liquidare le quote sociali a valore di patrimonio netto come risultante dall'approvazione del bilancio 2016 e secondo le indicazioni trasmesse via Pec ai soci in data 14.11.2017.
- In tema di prevenzione della corruzione e trasparenza, l'08.02.2017 è stato adottato il piano triennale ai sensi della L. 190/2012 secondo le determinazioni di ANAC.
- Il sito internet di Publies S.r.l. è stato adeguato per dar corso alla pubblicazione delle informazioni richieste nei piani di cui sopra.
- È proseguita l'attività di aggiornamento, formazione ed informazione del personale con incontri periodici interni ed esterni.
- È stato affidato al Dott. Ettore Raspadori della ER Services SRL lo svolgimento del ruolo di RSPP ai sensi del D. Lgs 81/2009.
- 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 attraverso apposite pubblicazioni sulle principali testate informative locali, oltre a predisporre nel territorio empoiese nel mese di gennaio 2017 alcune riunioni specifiche con i manutentori dell'area per introdurre le nuove procedure.
- A seguito dell'entrata in vigore della Delibera n. 205/2017, è stata modificata la procedura di fatturazione degli oneri a carico dei cittadini per quanto riguarda le certificazioni e le ispezioni. La Società, e per essa il rispettivo legale rappresentante, è stata preposta allo svolgimento ed alla cura delle operazioni contabili legate alla riscossione, per conto della Regione Toscana, dei contributi provenienti dalle attività di verifica e controllo (quindi sia i cosiddetti "bollini" sia le riscossioni per le visite di controllo a pagamento). In ciò svolge la funzione di Agente contabile. Sono stati effettuati con regolarità, ogni 15 giorni, i versamenti alla Regione Toscana dei contributi riscossi attraverso i bollini acquistati dai manutentori e le ispezioni sugli impianti non autocertificati;
- A tal proposito, la Società ha aperto i conti correnti (bancari e postali) dedicati alla riscossione dei suddetti oneri.
- È continuata con regolarità l'attività di sollecito per il recupero dei crediti nei confronti degli utenti inadempienti e al sollecito per il pagamento delle ispezioni per l'anno 2017 non effettuato dai cittadini soggetti al controllo.

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

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
valore della produzione	1.928.078	1.816.239	1.823.648
margine operativo lordo	441.314	71.229	1.161
Risultato prima delle imposte	434.847	63.062	(10.160)

Principali dati economici

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

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ricavi netti	1.928.078	1.816.239	111.839
Costi esterni	550.513	723.680	(173.167)
Valore Aggiunto	1.377.565	1.092.559	285.006
Costo del lavoro	936.251	1.021.330	(85.079)
Margine Operativo Lordo	441.314	71.229	370.085
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	6.517	8.267	(1.750)
Risultato Operativo	434.797	62.962	371.835
Proventi diversi			
Proventi e oneri finanziari	50	100	(50)
Risultato Ordinario	434.847	63.062	371.785
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	434.847	63.062	371.785
Imposte sul reddito	130.966	33.026	97.940
Risultato netto	303.881	30.036	273.845

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

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
ROE netto	1,66	0,17	0,00
ROE lordo	2,37	0,36	
ROI	0,31	0,05	
ROS	0,25	0,04	(0,01)

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette		496	(496)
Immobilizzazioni materiali nette	23.687	23.974	(287)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	23.687	24.470	(783)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	54.650	990.465	(935.815)
Altri crediti	388.344	127.906	260.438
Ratei e risconti attivi	3.219	410	2.809
Attività d'esercizio a breve termine	446.213	1.118.781	(672.568)
Debiti verso fornitori	297.891	495.562	(197.671)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	148.631	79.510	69.121
Altri debiti	143.580	214.866	(71.286)
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	590.102	789.938	(199.836)
Capitale d'esercizio netto	(143.889)	328.843	(472.732)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	325.696	328.511	(2.815)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	325.696	328.511	(2.815)
Capitale investito	(445.898)	24.802	(470.700)

Patrimonio netto	(487.094)	(207.644)	(279.450)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	932.992	182.842	750.150
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	445.898	(24.802)	470.700

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.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Margine primario di struttura	463.407	183.174	490.803
Quoziente primario di struttura	20,56	8,49	16,55
Margine secondario di struttura	789.103	511.685	790.778
Quoziente secondario di struttura	34,31	21,91	26,05

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2017, era la seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi bancari	932.758	182.403	750.355
Denaro e altri valori in cassa			
Disponibilità liquide	932.758	182.403	750.355
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	243	38	205
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari	(477)	(477)	
Debiti finanziari a breve termine	(234)	(439)	205
Posizione finanziaria netta a breve termine	932.992	182.842	750.150
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	932.992	182.842	750.150

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.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Liquidità primaria	2,28	1,60	2,06
Liquidità secondaria	2,28	1,60	2,06
Indebitamento	1,88	5,39	1,87
Tasso di copertura degli immobilizzi	33,64	21,49	25,66

L'indice di liquidità primaria è pari a 2,28. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona in netto miglioramento rispetto all'anno precedente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 2,28 invariato rispetto al precedente esercizio. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 1,88. L'ammontare dei debiti si è ristabilizzato rispetto al picco dell'anno precedente su cui aveva influito la liquidazione della quota di recesso del socio Consiag S.p.a.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 33,64, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

E' ulteriormente migliorato rispetto all'esercizio precedente.

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 2017 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 ulteriormente la propria pianta organica, effettuando le seguenti operazioni:

- le dimissioni volontarie di due impiegati tecnici a far data rispettivamente del 16.07.2017 e 01.08.2017;
- il trasferimento definitivo dall'1.1.2017 a E.s.tr.a S.p.A. di un impiegato tecnico comandato temporaneamente (fino al 31.12.2016) al 10%;
- il comando al 100% a Consiag Servizi Comuni S.r.l. di un impiegato tecnico fino al 30.09.2017 e il trasferimento definitivo nella medesima società a partire dal 1.10.2017.

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, con validità fino al 16.2.2017. In data 14.04.2017 si è svolta la selezione che ha definito la figura chiamata a svolgere attività di supporto in materia di normativa energetica, gare, appalti, contratti, personale, attraverso la graduatoria determinata dal Collegio Giudicante nominato ai sensi dell'art. 7 del Regolamento per il reclutamento del personale approvato dall'Amministratore Unico in data 4.11.2015. In data 14.11.2017, l'Assemblea dei soci ha ratificato l'assunzione della figura, stabilendo che il rapporto instaurato è a tempo determinato nelle modalità indicate dalla Delibera di Giunta n. 1240 del 13.11.2017. Il

rapporto di lavoro è iniziato il 27.11.2017. Tutti gli atti della selezione sono stati pubblicati nella sezione 'bandi di concorso', seguendo le procedure di cui al Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e del Programma per la trasparenza ed integrità.

Di conseguenza il personale dipendente della Società al 31/12/2017 risulta pari a 22 unità (21 a tempo indeterminato, 1 a tempo determinato) e così composto:

Personale	
Responsabili di Servizio	2
Capo Area	1
Ispettori	14 (di cui 4 con funzione di supporto back office)
Impiegati Amministrativi	4
Impiegato Giuridico Amministrativo	1*
	22

*Tempo determinato

Incarichi e collaborazioni

Nell'anno 2017, si è ricorsi ad appositi incarichi per consulenza a due soggetti esterni per le seguenti attività:

- Conferimento incarico RSPP ai sensi dell'art. 17 co. 1 lettera b) ed art.31 del D.lgs 81/2008 e s.m.i.
- Assistenza per il Responsabile Prevenzione Corruzione e per il Responsabile Trasparenza.

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.

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 2017 procedure ad evidenza pubblica relativamente all'attività contrattuale.

Rispetto degli indirizzi regionali e delle norme di finanza pubblica

Publies S.r.l., nell'esercizio della propria attività, ha rispettato gli indirizzi regionali indicati nei provvedimenti emanati dalla Giunta Regionale, provvedendo ad una riorganizzazione della propria attività secondo gli obiettivi di cui al Decreto n. 205/2017 ed indicati nel piano trasmesso a novembre 2016 alla Direzione Energia Ambiente.

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 maggior efficienza energetica. La società, anche per il 2017, è stata 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) secondo il protocollo d'intenti del Comune di Prato firmato da questa Società il 9.3.2017

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 i seguenti investimenti:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Macchine d'ufficio elettroniche	5.735

L'ammontare degli investimenti non è rilevante. Sono acquisti legati al parziale rinnovamento del parco computer e delle stampanti a disposizione degli ispettori per le verifiche degli impianti termici.

Nel 2018 gli investimenti di PubliEs S.r.l. saranno rivolti prevalentemente alla ricerca dell'hardware e degli strumenti analizzatori, indispensabili per l'attività principale di ispezione sugli impianti termici, in modo da permettere agli ispettori abilitati di poter operare sul campo con il gestionale SIERT CIT. D'intesa con il socio unico e ARRR S.p.a., si prevede nel corso del 2018 anche l'attivazione del servizio di geolocalizzazione negli automezzi del personale ispettivo, in modo da poter iniziare l'attività lavorativa direttamente dal domicilio indicato dagli ispettori, ottimizzando i tempi e aumentando la produttività a seguito della razionalizzazione dell'agenda degli appuntamenti che a questo punto non dovrà più tenere conto della sede unica di partenza e delle sue eventuali criticità logistiche legate all'intero territorio regionale.

Da tenere in considerazione l'esigenza del socio unico nonché della società ARRR S.p.A. di identificare una nuova sede dell'attività di Publies S.r.l. in vista della scadenza del contratto di affitto, scelta particolarmente importante perché rappresenterà la sede unica nella quale dovranno operare tutte le società, compresa Publies S.r.l., che entro il 2018 dovranno essere incorporate in ARRR S.p.a.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si specifica che nel 2017 non sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Per parte correlata si intende il socio unico Regione Toscana e le sue partecipate.

Nel corso dell'esercizio la società non ha intrattenuto rapporti con imprese controllate, collegate e consorelle del gruppo come sopra definito.

Costi sostenuti per le attività realizzate a favore della Regione Toscana, crediti e debiti:

L'unico rapporto in essere è pertanto con il socio unico di cui riassumiamo i valori di bilancio nella seguente tabella:

Società/Enti	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Regione Toscana	55.964	437	282.500		1.695.000	
Totale	55.964	437	282.500		1.695.000	

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono relativi alla copertura dei costi di funzionamento per quanto riguarda i ricavi e la quota parte di questi da fatturare al 31/12/2017 per i crediti commerciali. I debiti finanziari sono gli incassi della seconda metà del dicembre 2017 relativi all'attività di agente contabile, di cui nel presente documento è stata data ampia informativa. Il credito di € 437 si riferisce

ad un rimborso dei costi di un dipendente di Publies S.r.l. che ha espletato nel 2016 alcuni giorni di attività a favore della Protezione Civile.

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

Nell'anno 2017, a seguito della riorganizzazione dell'attività secondo gli indirizzi dettati dalla Delibera di Giunta n. 205/2017, Publies S.r.l. ha concentrato la propria attività esclusivamente nell'ambito dei controlli sugli impianti termici, da sempre core-business della Società, abbandonando le attività secondarie legate ai controlli della delibera AEEGSI n° 40/04 per conto dei comuni di Montemurlo, Sesto Fiorentino e Campi Bisenzio. Per cui, non si registrano costi sostenuti per attività a favore di altri soggetti pubblici.

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 negli schemi riportati nella Nota Integrativa. Quelli che residuano da incassare alla data della chiusura del bilancio sono esposti nell'attivo circolante alla voce "Crediti verso clienti" e "Crediti verso controllante".

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 31/12/2017 sono quelli per le ferie maturate e non godute e per il premio di produzione che viene corrisposto nel 2018. Quelli verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale sono relativi ai contributi delle retribuzioni del dicembre 2017 regolarmente corrisposti nel gennaio 2018.

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 o quote proprie o azioni o quote di società o enti controllanti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile si specifica che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Di seguito sono fornite alcune informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Relativamente al rischio credito - esistente unicamente sui residui rapporti di natura commerciale, legati alla ultimazione dei processi di 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 liquidità

La liquidità della società è assicurata dal socio unico che a fronte dell'attività svolta per suo conto copre i costi di funzionamento fornendo i mezzi necessari all'assolvimento delle obbligazioni sociali.

Rischio di mercato

In merito al rischio di mercato, si segnala che la Regione nelle proprie delibere di indirizzo rese ad inizio

anno destina alle proprie società energetiche (fra cui Publies S.r.l.) le risorse volte a coprire i costi delle attività per l'anno in corso. L'impegno delle risorse finanziarie coinvolte è comunque subordinato al rispetto dei vincoli derivanti dalle norme in materia di pareggio di bilancio, nonché delle disposizioni operative stabilite dalla Giunta regionale in materia. I costi delle attività sono preventivati nel piano delle attività che Publies S.r.l. provvede a trasmettere alla Regione e che sono approvati dalla Giunta con Decreto.

Evoluzione prevedibile della gestione

La strategia aziendale per il 2018, oltre al progetto di razionalizzazione delle società energetiche che confluiranno in ARRR SpA e per il quale si attendono indicazioni puntuali dal socio unico, si può riassumere nel raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- per le attività relative alle verifiche disposte dalla Legge 10/91 – D. Lgs 192/05 e s.m.i. questa società continuerà ad effettuare le ispezioni nei propri territori istituzionali, mantenendo i soliti standard operativi adottati finora, allo scopo di confermare che il processo di trasformazione che ha riguardato la società non andrà per nulla ad influire sull'aspetto qualitativo raggiunto negli anni passati con gli altri soci;
- mantenere nel proprio territorio una percentuale di autocertificazione sugli standard degli anni passati, intorno al 90% degli impianti censiti, in modo da contribuire al raggiungimento di quel livello di sicurezza degli apparecchi che rappresenta l'obiettivo principale di tutta l'attività demandata alle agenzie e per consentire alla Regione stessa di ottenere le risorse indicate dalla legislazione vigente che considera il "bollino" per la certificazione come un introito necessario per poter attivare le procedure atte alla verifica sul posto degli impianti con le ispezioni e gli accertamenti di legge;
- a seguito del subentro della Regione nella sua compagine societaria, proseguire con il socio unico il percorso mirato a far consolidare in tutto il territorio gli standard operativi finora adottati con successo nei comuni istituzionali di Publies S.r.l., in modo da soddisfare le istanze arrivate da cittadini ed associazioni di categoria dei manutentori in questi anni ed effettuando l'attività ispettiva anche in altri territori;
- la piena collaborazione per l'implementazione del Sistema Informativo Regionale SIERT, rendendo funzionale (oltre alla migrazione di tutti i dati gestiti in precedenza con la piattaforma SAP e ITERWEB, come già programmato e attuato in parte nel 2017) anche l'attività di programmazione delle ispezioni, in modo da poter gestire tutta l'attività solamente con gli strumenti messi a disposizione della Regione e che costituiranno poi la risorsa principale del nuovo soggetto aggregante (ARRR SPA);
- fornire alle altre Agenzie che nel corso del 2018 passeranno i loro catasti nel SIERT tutta l'attività di supporto per la fase di formazione a manutentori ed operatori, attraverso i corsi predisposti dalle Associazioni di categoria;
- partecipare alla formazione di un progetto comunicativo utile a far conoscere ai cittadini le novità intercorse nell'ultimo biennio, attraverso campagne di informazione e di sensibilizzazione, spiegando che l'attività di verifica e controllo degli impianti termici è da intendersi sia a tutela della sicurezza dei cittadini rispetto al verificarsi di possibili incidenti, sia come strumento fondamentale per combattere l'inquinamento atmosferico, preso atto che il settore del riscaldamento, a livello regionale toscano, ha un'incidenza del 70 per cento rispetto al totale delle emissioni di PM 10.

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 né di alcuna altra rivalutazione.

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

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 31/12/2017

Descrizione	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	303.881	30.036
Imposte sul reddito	130.966	33.026
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(50)	(100)
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
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	434.797	62.962
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti al fondo Tfr	29.030	31.096
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.517	8.267
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	20.233	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	35.547	39.363
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	470.344	102.325
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	935.815	360.962
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(197.671)	282.861
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.809)	11.160
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi		(40.862)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(362.541)	(284.175)
Totale variazioni del capitale circolante netto	372.794	329.946
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	843.138	432.271
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	50	100
(Imposte sul reddito pagate)	(22.231)	33.026
Erogazioni Tfr	(31.845)	(2.560)

(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(54.026)	30.566
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	780.315	462.837
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(5.734)	(1.167)
(Investimenti)	(5.734)	(1.802)
Disinvestimenti		634
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
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)	(5.734)	(1.166)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	205	(193)
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(24.431)	(344.766)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(24.226)	(344.959)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	750.355	116.712
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	182.403	65.691
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	182.403	65.691
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	932.758	182.403
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	932.758	182.403

Amministratore Unico
Nicola Perini

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEL SOCIO UNICO REGIONE TOSCANA

All'Assemblea del socio unico della società PUBLIES – ENERGIA SICURA S.R.L.

Premessa

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. 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 sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società PUBLIES – ENERGIA SICURA S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2017, e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le responsabilità del revisore ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

Responsabilità dell'amministratore unico

L'amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;

- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'Amministratore Unico è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della PUBLIES – ENERGIA SICURA S.R.L. al 31/12/2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della PUBLIES – ENERGIA SICURA S.R.L. al 31/12/2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della PUBLIES – ENERGIA SICURA S.R.L. al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'amministratore unico, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito informazioni dal preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho incontrato l'organismo di vigilanza, avuto ripetuti contatti telefonici e preso visione delle relazioni semestrali per l'anno 2017 dell'organismo di vigilanza; non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire. Con delibera 205 del 3/7/2017, Allegato, A la Regione Toscana ha impartito "Indirizzi comuni alle società energetiche per l'anno 2017" la cui PARTE QUARTA riguarda le modalità di gestione delle attività quale "AGENTE CONTABILE". In merito a tale attività, in qualità di Sindaco, ho svolto controlli a campione e niente ho da rilevare.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Non sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e di ampliamento, né valori di avviamento.

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il sindaco unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dall'amministratore unico.

Il sindaco concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore unico in nota integrativa.

Prato, 23/04/2018

Il revisore legale e sindaco unico

Serena Berti

