

POLLINO GESTIONE IMPIANTI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	87012 CASTROVILLARI (CS) VIA MULETTA SN
Codice Fiscale	02534750787
Numero Rea	
P.I.	02534750787
Capitale Sociale Euro	289500.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	DISTRIBUZIONE DI COMBUSTIBILI GASSOSI MEDIANTE CONDOTTE (352200)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	118	118
II - Immobilizzazioni materiali	2.260.382	2.094.894
III - Immobilizzazioni finanziarie	92.809	107.809
Totale immobilizzazioni (B)	2.353.309	2.202.821
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	36.768
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	555.033	166.533
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.885.182	2.431.815
imposte anticipate	1.218	-
Totale crediti	2.441.433	2.598.348
IV - Disponibilità liquide	75.995	118.173
Totale attivo circolante (C)	2.517.428	2.753.289
D) Ratei e risconti	-	10.983
Totale attivo	4.870.737	4.967.093
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	289.500	10.500
IV - Riserva legale	30.700	30.168
VI - Altre riserve	1 ⁽¹⁾	499.054
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	252.931	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	478.742	33.410
Totale patrimonio netto	1.051.874	573.132
B) Fondi per rischi e oneri	237.417	181.302
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	392.081	397.288
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.780.179	1.602.296
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.409.186	2.213.075
Totale debiti	3.189.365	3.815.371
Totale passivo	4.870.737	4.967.093

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		279.532
9) utili precedenti esercizi		219.521
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.341.673	2.553.207
5) altri ricavi e proventi		
altri	172.370	190.282
Totale altri ricavi e proventi	172.370	190.282
Totale valore della produzione	2.514.043	2.743.489
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.289	211.960
7) per servizi	517.606	432.231
9) per il personale		
a) salari e stipendi	490.930	554.912
b) oneri sociali	149.483	173.754
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.721	42.629
c) trattamento di fine rapporto	37.721	42.629
Totale costi per il personale	678.134	771.295
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	82.298	80.262
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	199	1.828
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.099	78.434
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	132.038	176.781
Totale ammortamenti e svalutazioni	214.336	257.043
14) oneri diversi di gestione	351.054	987.808
Totale costi della produzione	1.805.419	2.660.337
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	708.624	83.152
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.563	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.563	-
Totale altri proventi finanziari	3.563	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.781	23.782
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.781	23.782
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24.218)	(23.782)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	684.406	59.370
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	205.664	25.960
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	205.664	25.960
21) Utile (perdita) dell'esercizio	478.742	33.410

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	478.742	33.410
Imposte sul reddito	205.664	25.960
Interessi passivi/(attivi)	24.218	23.782
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	708.624	83.152
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	82.298	80.262
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.218)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	81.080	80.262
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	789.704	163.414
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	36.768	(36.768)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	166.663	(1.427.871)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	128.031	149.316
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	10.983	(4.317)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(1.114)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(911.369)	1.643.384
Totale variazioni del capitale circolante netto	(568.924)	322.630
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	220.780	486.044
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(24.218)	(23.782)
(Imposte sul reddito pagate)	(9.779)	(124.199)
(Utilizzo dei fondi)	50.908	(145.075)
Totale altre rettifiche	16.911	(293.056)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	237.691	192.988
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(247.588)	2.148.145
Disinvestimenti	-	(2.198.933)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(199)	6.786
Disinvestimenti	-	(6.786)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	15.000	52.191
Disinvestimenti	-	(80.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(232.787)	(78.597)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	58.674	-
(Rimborso finanziamenti)	(105.757)	(44.598)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(47.083)	(44.598)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(42.179)	69.793
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	117.555	48.267

Assegni	319	30
Danaro e valori in cassa	300	86
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	118.173	48.383
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	71.736	117.555
Assegni	4.150	319
Danaro e valori in cassa	109	300
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	75.995	118.173

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

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 478.742.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della distribuzione di materiali gassosi mediante condotte. Oltre ad aver implementato ulteriori attività secondarie quali la gestione di impianti sportivi, di aree verdi nonché l'attività di custodia di aree cimiteriali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

L'azienda ha reinvestito parte del fatturato in interventi di efficientamento energetico, modernizzazione delle reti ed acquisto di nuove attrezzature.

Si è quindi messo in atto un processo di investimento che ha prodotto, fra i suoi più rilevanti benefici, un consistente abbattimento del valore delle royalties da riconoscere alla CSEA (Cassa per i servizi energetici ed ambientali) ed ha posto le basi per la rimodulazione, attraverso idoneo piano di ristrutturazione, del debito esistente, nei confronti della stessa.

Attraverso idonea deliberazione di assemblea straordinaria, per atto Notar Stella Altomare, si è provveduto, attraverso utilizzo di apposita riserva, ad aumentare il capitale sociale per l'importo di Euro 279.000,00, dotando la società di ulteriore stabilità finanziaria e patrimoniale anche ai fini di tutela nei confronti degli stakeholder esterni.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si è proceduto a nessun cambiamento di adozione di principi contabili

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non è stato fattibile calcolare l'effetto cumulato pregresso del cambiamento di principio.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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
Fabbricati	2.5%
Impianti e macchinari	6%
Mobili e arredi e macchine di ufficio	12%
Altri beni	20%

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	71.320	2.984.439	107.809	3.163.568
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.202	889.545		960.747
Valore di bilancio	118	2.094.894	107.809	2.202.821
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	199	247.588	(15.000)	232.787
Ammortamento dell'esercizio	199	82.099		82.298
Totale variazioni	-	165.488	(15.000)	150.488
Valore di fine esercizio				
Costo	71.519	3.232.026	92.809	3.396.354
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.151	971.643		1.038.794
Svalutazioni	4.250	-	-	4.250
Valore di bilancio	118	2.260.382	92.809	2.353.309

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
118	118	

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.751	34.448	30.121	-	71.320
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.751	34.448	30.003	-	71.202

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	-	118	-	118
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	199	199
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	199	199
Valore di fine esercizio					
Costo	6.751	34.448	30.320	-	71.519
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.501	34.448	30.202	-	67.151
Svalutazioni	4.250	-	-	-	4.250
Valore di bilancio	-	-	118	-	118

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.260.382	2.094.894	165.488

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	677.104	2.163.507	-	143.828	2.984.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	119.559	638.233	-	131.753	889.545
Valore di bilancio	557.545	1.525.274	-	12.075	2.094.894
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(52.756)	297.766	1.047	1.531	247.588
Ammortamento dell'esercizio	10.239	70.843	1.017	-	82.099
Totale variazioni	(62.995)	226.923	30	1.531	165.488
Valore di fine esercizio					
Costo	549.979	2.533.677	1.994	146.376	3.232.026
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.429	781.480	1.964	132.770	971.643
Valore di bilancio	494.550	1.752.197	30	13.606	2.260.382

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
92.809	107.809	(15.000)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	92.809	92.809	15.000
Valore di bilancio	92.809	92.809	15.000
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	(15.000)
Totale variazioni	-	-	(15.000)
Valore di fine esercizio			
Costo	92.809	92.809	-
Valore di bilancio	92.809	92.809	-

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	36.768	(36.768)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Acconti	36.768	(36.768)
Totale rimanenze	36.768	(36.768)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.441.433	2.598.348	(156.915)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.497.105	(166.663)	2.330.442	445.261	1.885.182

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	92.548	(3.200)	89.348	89.348	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	1.218	1.218		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.694	11.731	20.425	20.425	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.598.348	(156.915)	2.441.433	555.034	1.885.182

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

clienti c/gas tariffa per euro 1.184.115,45

clienti /servizi diversi per euro 976.943,97

clienti per fatture da emettere tariffa per euro 266.373,42

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.330.442	2.330.442
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	89.348	89.348
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.218	1.218
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.425	20.425
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.441.433	2.441.433

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	271.404	271.404
Utilizzo nell'esercizio	132.038	132.038
Accantonamento esercizio	132.038	132.038
Saldo al 31/12/2019	271.404	271.404

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
75.995	118.173	(42.178)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	117.555	(45.819)	71.736
Assegni	319	3.831	4.150
Denaro e altri valori in cassa	300	(191)	109

Totale disponibilità liquide	118.173	(42.178)	75.995
-------------------------------------	---------	----------	--------

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	10.983	(10.983)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	10.983	(10.983)
Totale ratei e risconti attivi	10.983	(10.983)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.051.874	573.132	478.742

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.500	279.000		289.500
Riserva legale	30.168	532		30.700
Altre riserve				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	279.532	(279.532)		-
Varie altre riserve	219.522	(219.521)		1
Totale altre riserve	499.054	(499.053)		1
Utili (perdite) portati a nuovo	-	252.931		252.931
Utile (perdita) dell'esercizio	33.410	445.332	478.742	478.742
Totale patrimonio netto	573.132	478.742	478.742	1.051.874

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	289.500	B
Riserva legale	30.700	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Utili portati a nuovo	252.931	A,B,C,D

Totale	573.132
---------------	---------

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.500	10.939	390.436	127.847	539.722
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		19.229	108.618	(94.437)	33.410
Risultato dell'esercizio precedente				33.410	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.500	30.168	499.054	33.410	573.132
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	279.000	532	(246.122)	445.332	478.742
Risultato dell'esercizio corrente				478.742	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	289.500	30.700	252.932	478.742	1.051.874

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
237.417	181.302	56.115

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	181.302	181.302
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(56.115)	(56.115)
Totale variazioni	56.115	56.115
Valore di fine esercizio	237.417	237.417

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
392.081	397.288	(5.207)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	397.288
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	5.207
Totale variazioni	(5.207)
Valore di fine esercizio	392.081

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.189.365	3.815.371	(626.006)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	105.757	(47.083)	58.674	58.674	-
Debiti verso fornitori	2.443.815	128.031	2.571.846	1.162.660	1.409.186
Debiti tributari	286.878	139.572	426.450	426.450	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.570	(865)	26.705	26.705	-
Altri debiti	951.351	(845.660)	105.691	105.691	-
Totale debiti	3.815.371	(626.006)	3.189.365	1.780.180	1.409.186

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:
 fatture da ricevere per euro 1.162.659,98
 fornitori c /debiti per euro 1.409.186,29

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 58.674,00, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; al momento del pagamento.

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 corrente; pari a Euro 164.808,00. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 27.877,00 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 12.979,00.

Si precisa che il saldo dell'Irap corrente a seguito degli interventi legislativi di natura finanziaria volti a mitigare gli effetti economici della situazione emergenziale derivante da epidemia SARS- Covid 19 non sarà oggetto di versamento. Nel corso del successivo esercizio l'importo sopra indicato a titolo di saldo sarà oggetto di storno al conto "sopravvenienze attive intassabili".

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	58.557	58.557	117	58.674
Debiti verso fornitori	-	-	2.571.846	2.571.846
Debiti tributari	-	-	426.450	426.450
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	26.705	26.705
Altri debiti	-	-	105.691	105.691
Totale debiti	58.557	58.557	3.130.808	3.189.365

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.514.043	2.743.489	(229.446)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.341.673	2.553.207	(211.534)
Altri ricavi e proventi	172.370	190.282	(17.912)
Totale	2.514.043	2.743.489	(229.446)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

ricavi per attività caratteristica euro 2.341.673
 sopravvenienze attive per euro 164.733
 contributi e rimborsi per euro 7.997,00

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	2.341.673
Totale	2.341.673

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	2.341.673
Totale	2.341.673

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.805.419	2.660.337	(854.918)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	44.289	211.960	(167.671)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Servizi	517.606	432.231	85.375
Salari e stipendi	490.930	554.912	(63.982)
Oneri sociali	149.483	173.754	(24.271)
Trattamento di fine rapporto	37.721	42.629	(4.908)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	199	1.828	(1.629)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	82.099	78.434	3.665
Svalutazioni crediti attivo circolante	132.038	176.781	(44.743)
Oneri diversi di gestione	351.054	987.808	(636.754)
Totale	1.805.419	2.660.337	(854.918)

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

L'importo è riferito alla svalutazione di crediti inesigibili.

Oneri diversi di gestione

Sono principalmente costituiti dalle voci:
 CSEA c/perequazione per euro 98.084,78
 CSEA c/componente tariffa per euro 151.996,62

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(24.218)	(23.782)	(436)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	3.563		3.563
(Interessi e altri oneri finanziari)	(27.781)	(23.782)	(3.999)
Totale	(24.218)	(23.782)	(436)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	3.563	3.563
Totale	3.563	3.563

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
205.664	25.960	179.704

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	205.664	25.960	179.704
IRES	164.808	11.846	152.962
IRAP	40.856	14.114	26.742
Totale	205.664	25.960	179.704

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	684.406	
Onere fiscale teorico (%)	24	164.257
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Imponibile fiscale	684.406	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.518.796	
Totale	1.518.796	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	59.233
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	1.518.796	

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	0	24,00%	0	0	24,00%	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.064	4.080

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni;
-

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere la sanificazione dei locali adibiti ad ufficio amministrativo.

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- differimento di versamenti fiscali, contributi;

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti “un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio” al 31.12.2019 essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto, in quanto avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31.12.2019 pertanto gli impatti negativi della pandemia non generano alcun effetto nei processi di valutazione, ivi inclusi quelli di impairment test dei valori iscritti in bilancio al 31.12.2019.

Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, emerge una significativa riduzione del fatturato seguita da una contrazione degli ordinativi di vendita e una conseguente riduzione delle ore lavorate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	478.742
A riserva in c/copertura future perdite	Euro	478.742

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto VINCENZO ESPOSITO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

POLLINO GESTIONE IMPIANTI SRL

Sede Legale: Via Muletta I trav. Zona P.I.P. – Castrovillari (CS)

Iscritta al Registro Imprese di: Cosenza

C.F. e numero iscrizione: 02786550596

Iscritta al R.E.A. di Cosenza al n. 172245

Capitale Sociale sottoscritto €10.500,00 Interamente versato

Partita IVA: 02534750787

Relazione unitaria del revisore legale all'assemblea dei soci

All'assemblea dei soci della Pollino Gestione Impianti Srl

Gentili soci

Premesso

- Che lo scrivente revisore contabile veniva nominato in data 27.09.2017 con iscrizione della sua nomina presso il registro delle imprese in data 17.10.2017;
- Che risulta compito dello scrivente redigere una relazione sul bilancio alla data del 31.12.2019;
- Che il nuovo Organo amministrativo è in carica dal 27.09.2017;

Tanto premesso, con la presente si rende la Relazione sul bilancio abbreviato alla data del 31.12.2019

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio (abbreviato)

Dichiarazione di impossibilità di esprimere un giudizio

Si premette che il sottoscritto revisore è stato nominato con verbale di assemblea del 27.09.2017 e in pari data risulta insediato il nuovo Organo Amministrativo.

Sono stato incaricato di svolgere la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Pollino Gestioni Impianti Srl, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Non esprimiamo un giudizio sul bilancio d'esercizio della Società a causa della rilevanza di quanto descritto nella sezione *Elementi alla base della dichiarazione di impossibilità di esprimere un giudizio* della presente relazione, non siamo stati in grado di acquisire elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio sul bilancio d'esercizio.

Elementi alla base della dichiarazione di impossibilità di esprimere un giudizio

Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio" della presente relazione. Il sottoscritto revisore è indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio.

Innanzitutto si deve evidenziare, come espresso nei verbali di revisione e posti all'attenzione dell'organo amministrativo, che non è stato possibile poter rendere un giudizio sul bilancio 2019 e sulla tenuta della contabilità a causa delle difficoltà nell'acquisire elementi probativi sufficienti ed appropriati.



Tale situazione, come rappresentata in sede di verbali di revisione al presidente del C.d.A., è stata causata dalla difficoltà nell'acquisire gli elementi contabili da parte degli operatori addetti a tale settore a causa di vicende interne aziendali che hanno destabilizzato l'assetto organizzativo ed in particolar modo il settore amministrativo contabile.

In tal senso, riferiva il presidente del C.d.A., erano state adottate anche azioni disciplinari a carico degli operatori del settore contabilità.

L'attuazione di un assetto organizzativo interno in grado di assolvere agli adempimenti contabili è elemento essenziale per l'azienda ed una mancata risoluzione può comportare a gravi conseguenze se non si agisce senza indugio.

Pertanto si raccomanda di adottare gli assetti organizzativi aziendali ritenuti più opportuni, dal punto di vista delle strutture e delle procedure interne, ma che siano in grado di fornire all'organo di controllo le informazioni necessarie nell'ambito dell'identificazione dell'insorgenza di elementi di crisi. In tal senso appare necessario disporre di strumenti di monitoraggio della gestione caratteristica ed un sistema di monitoraggio interno in grado di prevedere i flussi economici e di tesoreria.

Nel bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019 la Società iscrive, tra gli altri, i seguenti crediti verso il Comune di Castrovillari pari ad € 1.094.426 richiesti all'Organo Straordinario di Liquidazione del Comune di Castrovillari in data 07.04.2020 prot.61 e in data 30.06.2020 prot.110. Per parte di questi crediti, per l'importo di € 186.834,97 non venivano emesse le fatture per mancanza di CIG.

In relazione al mancato incasso di tali crediti e a fronte delle richieste avanzate dalla Società al Comune di Castrovillari di confermare il saldo dei suddetti crediti ad oggi nulla è stato ottenuto essendo inoltre intervenuto l'O.S.L. chiamato ad esprimersi sulle poste debitorie dell'Ente.

Si è verificato che il Presidente del CdA ha inviato la richiesta di ammissione alla massa passiva all'OSL, ma ad oggi, tuttavia, tale iter istruttorio non si è ancora perfezionato e non si ha contezza se tali crediti saranno onorati, in tutto o in quota parte.

Pertanto in merito alla conferma saldi dei suddetti crediti non si ha alcuna conferma, come non si ha alcuna conferma sulla loro liquidabilità, situazione che non appare addebitabile all'attuale Organo di Governo anch'esso assoggettato all'alea per tali incassi.

In assenza della conferma dei saldi e delle evidenze sull'effettiva possibilità di incasso delle somme da parte del Comune di Castrovillari relative ai crediti iscritti dalla Società nel bilancio al 31.12.2019 per un ammontare complessivo pari ad euro 1.094.426, non sono stato in grado di valutare, né di verificare attraverso procedure alternative, la recuperabilità di tali crediti e soprattutto ad esprimere un giudizio sull'elemento fondamentale della continuità aziendale.

Questo fattore rappresenta un elemento di criticità che potrebbe divenire attuale, compromettendo la continuità aziendale, in caso di mancato recupero ed incasso dei suddetti crediti nei confronti del Comune di Castrovillari. La presenza di crediti incassabili oltre l'esercizio rende negativi i margini di struttura, di tesoreria e CCN, primi indicatori di situazioni di *allert*.

La solvibilità dell'azienda è da valutare con attenzione in funzione anche delle difficoltà di pagamento che si evidenziano dall'analisi dei versamenti delle imposte, che non rispettando le ordinarie scadenze.

A fronte di quanto rappresentato si evidenzia però la meritevole e apprezzabile attività di recupero posta in essere dall'attuale Governance per gli altri crediti.

Per il totale dei crediti è stato opportuno segnalare alla Governance la necessità di accantonare in un apposito fondo svalutazione crediti un importo congruo rispetto al valore del fondo stanziato negli anni precedenti.

A seguito della segnalazione il fondo svalutazione crediti veniva incrementato nel 2018 fino all'importo di € 271.404, ovvero il 11.12% dei crediti attualmente iscritti in bilancio.

Si evidenzia che in bilancio sono appostati importi relativi a fatture da Emettere per € 418.950 importo di gran lunga inferiore a quanto evidenziato nel bilancio 2017 pari ad € 1.156.858,89 diminuzione dovuta all'emissione delle fatture nel corso dell'anno 2018 e 2019.

In merito all'attività di recupero dei crediti si evidenziano gli accordi di cessione del credito e del trasferimento immobiliare, a diminuzione dell'esposizione creditoria, per il cliente Gas Pollino. Per tale ultimo punto si rappresentava l'opportunità di non immobilizzare risorse data la non strumentalità del bene, ma di procedere alla immediata alienazione allo stesso.



Dall'analisi dei debiti risulta che in parte sono relativi a fatture da ricevere da parte del comune di Castrovillari e di San Basilio per competenze relative a canoni impianti anni 2009 – 2014 si è invitato pertanto l'Organo amministrativo a verificare una eventuale prescrizione dei debiti non essendo stati fatturati né tantomeno richiesti dai Comuni.

In ultimo dalla Nota integrativa si evidenzia un debito verso l'erario per € 426.450 incrementato rispetto ai debiti del 2018 di € 286.878. Si esorta l'Organo amministrativo ad effettuare una riscossione dei crediti per fronteggiare il pagamento dei debiti verso l'erario.

Si ripete che la solvibilità dell'azienda è da valutare con attenzione in funzione delle difficoltà di pagamento che si evidenziano anche dall'analisi dei versamenti delle imposte, che non rispettando le ordinarie scadenze e dalle difficoltà riscontrate nell'incasso dei crediti.

Incertezza significativa relativa alla continuità aziendale

Come indicato nel paragrafo precedente la continuità aziendale della Società è strettamente connessa alla continuità gestionale del socio Comune di Castrovillari ed alla sua capacità di onorare i crediti vantati dalla Società nei tempi necessari per far fronte ai suoi fabbisogni finanziari.

Come descritto nel paragrafo richiamato, tali circostanze indicano l'esistenza di un'incertezza significativa che può far sorgere seri dubbi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Il mio giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

È mia la responsabilità di svolgere la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) e di emettere la relazione di revisione.

Tuttavia, a causa di quanto descritto nella sezione *Elementi alla base della dichiarazione di impossibilità di esprimere un giudizio* della presente relazione, non sono stato in grado di acquisire elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio sul bilancio d'esercizio

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

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Gli amministratori sono responsabili per la predisposizione del Bilancio al 31 dicembre 2019, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Sono stato incaricato di svolgere 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 Pollino Gestioni Impianti Srl al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori

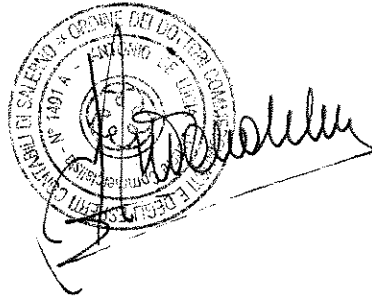


significativi.

A causa della significatività di quanto descritto alla sezione *Elementi alla base della dichiarazione di impossibilità di esprimere un giudizio* della Relazione sul bilancio d'esercizio, non sono in grado di esprimere un sul bilancio d'esercizio della Pollino Gestioni Impianti Srl al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, né di rilasciare la dichiarazione di cui all'art. 14, c. 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione.

Antonio De Lucia, Revisore Legale

Cava de' Tirreni 07.11.2020



POLLINO GESTIONE IMPIANTI S.R.L.

Sede in VIA MULETTA SN - 87012 CASTROVILLARI (CS) Capitale sociale Euro
289.500,00 I.V.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2020 il giorno 25 del mese di Novembre alle ore 16.00 presso la sede della Società in VIA MULETTA SN - CASTROVILLARI si è tenuta l'assemblea generale ordinaria convocata dalla società POLLINO GESTIONE IMPIANTI S.R.L. per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2019. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Nomina del consiglio di amministrazione per gli esercizi 2020/2022 e determinazione dei relativi compensi.
3. Nomina del Revisore legale per gli esercizi 2020/2022 e determinazione del relativo compenso.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente e/o collegati in audio-video conferenza, presenti i signori:

Antonio De Lucia

Revisore Legale

Nonché i Signori Soci, rappresentanti, in proprio o per delega, un numero di quote pari al 90% di quelle costituenti l'intero capitale sociale.

E' assente il socio CONSORZIO ACEA CALABRIA.

Le presenze dei partecipanti risultano anche dal foglio sottoscritto da tutti i partecipanti. Il foglio presenze sarà conservato agli atti della società.

A sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. Vincenzo Esposito

I presenti chiamano a fungere da segretario il Sig. Vincenzo Tamburi rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea convocata deve ritenersi valida essendo presenti, Soci rappresentanti in proprio o per delega un numero di quote pari al 90% di quelle costituenti l'intero capitale sociale ed essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dallo Statuto.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione degli argomenti, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2019
- Relazione del Revisore legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019

L'Organo di Controllo dà lettura della propria Relazione al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti, sul detto punto interviene, in rappresentanza del Comune di Castrovillari, l'Avv. Domenico Lo Polito il quale dichiara: *“ si richiede che gli utili di esercizio vengano destinati a riserva libera da vincoli e destinati alla copertura di eventuali future perdite derivanti da pagamenti in favore dell'OSL limitatamente alla quota parte spettante al Comune di Castrovillari.*

In relazione a quanto emergente dalla relazione del revisore unico, chiede che vengano assunti immediati provvedimenti nei confronti di coloro che all'interno dell'azienda hanno destabilizzato l'assetto organizzativo.

Reitera l'invito contenuto nel verbale di assemblea ordinaria del 02.05.2016 ad avanzare richiesta diretta nei confronti di chi ha generato ovvero ha determinato il credito della società per l'utilizzo di personale distaccato dall'ente”.

Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento al primo punto all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti

delibera

- di prendere atto della Relazione del Revisore Legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019 (ALLEGATO A) ;

- di approvare il Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019, così come predisposto, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 478.742, (ALLEGATO B);
- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	478.742
A riserva in conto copertura future perdite	Euro	478.742

- di conferire ampia delega , per tutti gli adempimenti di legge connessi.

In relazione al secondo punto all'Ordine del giorno, il presidente ricorda che la Società deve procedere alla nomina del Consiglio di Amministrazione, essendo scadute le precedenti nomine conferite e contestualmente determinare il compenso dei nuovi componenti, precisando che, ai sensi di statuto, il sindaco del Comune di Castrovillari, Avv. Domenico Lo Polito, in data 09.11.2020, ha provveduto a nominare, alla carica di Presidente dell'organo, il dott. Vincenzo Esposito, per il triennio 2020/2022 e quindi fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022.

Risulta quindi necessario la ratifica di detta carica e provvedere alla nomina di n. 2 consiglieri di Amministrazione.

Dopo breve discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento al secondo punto all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti

Delibera

- di ratificare la nomina del Dott. Vincenzo Esposito alla carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione per il triennio 2020/2022 e quindi fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022;
- di determinare il compenso netto del Presidente del CDA, per il triennio, in Euro 10.500,00 (diecimilacinquecento/00) annui;
- di nominare alla carica di Consigliere di Amministrazione il Sig. DULCETTI VINCENZO per il triennio 2020/2022 e quindi fino all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022 e di riconoscere allo stesso/a per detta attività un compenso netto pari ad Euro 4.860,00 (quattromilaottocentosessanta/00) annui;
- di nominare alla carica di Consigliere di Amministrazione la sig.ra GUIDA CARMELINA per il triennio 2020/2022 e quindi fino all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022 e di riconoscere allo stesso/a per detta attività un compenso netto pari ad Euro 4.860,00 (quattromilaottocentosessanta/00) annui;
-

Gli stessi, essendo presenti, accettano la carica ed il riconoscendo compenso.

In relazione al terzo punto all'ordine del giorno, il Presidente informa l'assemblea della

necessità di provvedere alla nomina di un Revisore Legale, regolarmente iscritto al Registro, per il triennio 2020 /2022 e quindi fino all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022, essendo scaduta la carica precedentemente conferita.

In data 24.11.2020, il dott. Antonio De Lucia ha comunicato a mezzo pec la volontà , dettata da motivi personali, di non proseguire l'incarico conferito.

Dopo prova e controprova ed all'unanimità dei presenti

delibera

- la nomina del dott. ARCIDIACONO FRANCESCO ONORATO iscritto presso il registro dei revisori legali al n.131048 con decorrenza dal 06/12/2003, quale revisore legale dei conti, il quale rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31.12.2022
- di determinare il compenso netto del revisore, Dott. ARCIDIACONO FRANCESCO ONORATO, per l'attività di revisione legale dei conti per il triennio in Euro 4.000,00 (quattromila/00) annui.

Lo stesso essendo presente accetta l'incarico ed il riconoscendo compenso.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 18.00, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
VINCENZO TAMBURI

Il Presidente
VINCENZO ESPOSITO