



Verbale n. 173 del C.d.A. del 02/10/2020 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA



VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA a Socio Unico
Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Valle Camonica Servizi Srl
(Iscritta al Registro Imprese di Brescia al n. 02245000985)

Via Mario Rigamonti, 65
25047 - Darfo Boario Terme (BS)
Codice Fiscale - Partita I.V.A. e numero di iscrizione al Registro Imprese di Brescia:
02349420980
R.E.A. N. 442282 della Camera di Commercio di Brescia
Capitale sociale: Euro 1.997.500,00 i.v.

**VERBALE DI RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
NR.173 DEL 02.10.2020**

Oggi, due del mese di ottobre dell'anno 2020, alle ore 9,30, si è tenuto presso la sede sociale sita in Darfo Boario Terme (BS), Via Rigamonti n. 65, previa regolare convocazione, il Consiglio di Amministrazione della Società "VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA".

Sono intervenuti i Signori:

Gagliardi Lucio	<i>Presidente</i>
Sandrini Aurelia	<i>Vice Presidente</i>
Menolfi Primo	<i>Consigliere</i>

Assistono i Sindaci Effettivi:

Pedersoli Carla	<i>Componente effettivo</i>
-----------------	-----------------------------

Assenti giustificati del Collegio Sindacale:

Garatti Ettore	<i>Presidente del Collegio Sindacale</i>
Comensoli Paolo Franco	<i>Componente effettivo</i>

Il Presidente del CdA, GAGLIARDI LUCIO, assume la presidenza della riunione, constatata la regolare costituzione del Consiglio e riconosce legale il numero dei Consiglieri intervenuti; indi passa alla trattazione degli argomenti posti all'Ordine del Giorno.



Verbale n. 173 del C.d.A. del 02/10/2020 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

ORDINE DEL GIORNO

Punto 1) Nomina del Segretario

Prende la parola il Presidente che propone al Consiglio la nomina, ai sensi dell'art. 19 dello Statuto Sociale, dell'Ing. Roberto Ghirardi quale Segretario.

Il Consiglio concorda con la proposta del Presidente e nomina l'Ing. Roberto Ghirardi, Segretario dell'odierna seduta.

Punto 2) Comunicazioni del Presidente

Nessuna comunicazione.

Punto 3) Approvazione verbale seduta precedente

Sul punto, il Presidente dà lettura del Verbale n. 172 del 23 luglio 2020.

Il Consiglio di Amministrazione in forma unanime approva il contenuto del verbale della seduta precedente e ne autorizza la trascrizione a Libro Verbali.

Punto 4) Conti annuali separati 2019 (unbundling): determinazioni conseguenti

Prende la parola il Direttore Ing. Roberto Ghirardi e illustra ai presenti i documenti relativi all'argomento in esame, redatti in applicazione delle disposizioni contenute nella deliberazione dell'Autorità per l'energia elettrica, il gas ed il sistema idrico (oggi ARERA) n. 137/2016/R/com (TIUC) del 24 marzo 2016, specifica per le società operanti nel settore del gas e dell'energia elettrica.

Evidenzia, quindi, che i conti annuali separati, la cui redazione è prevista dalla sopra citata deliberazione, devono essere:



Verbale n. 173 del C.d.A. del 02/10/2020 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

- a) sottoposti alla revisione contabile del soggetto a cui è affidata la certificazione del bilancio d'esercizio, pertanto, nel caso di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. alla Società BDO Italia S.p.A.;
- b) trasmessi, compilando gli appositi moduli pubblicati sul sito internet, ad ARERA entro i 90 giorni successivi all'approvazione del bilancio d'esercizio da parte dell'Assemblea dei Soci.

Quindi ricorda che la Società ha approvato il bilancio dell'esercizio 2019 in data 11 giugno 2020 e, pertanto, i dati avrebbero dovuto essere inviati all'ARERA entro il 9 settembre 2020, termine però prorogato al 17 settembre 2020 in applicazione delle indicazioni contenute nel comunicato emanato in data 11 giugno 2020 dalla medesima autorità.

Conclude informando che gli uffici competenti hanno provveduto all'elaborazione dei dati richiesti dall'ARERA, li hanno presentati al Presidente del Consiglio di Amministrazione che li ha sottoscritti e li ha poi sottoposti all'esame della Società di Revisione, che in data 15 settembre 2020 ha rilasciato la relativa certificazione. Quindi, in pari data, la Società ha provveduto all'inoltro definitivo all'ARERA dei conti annuali separati relativi all'esercizio 2019.

*Il Consiglio d'Amministrazione prende atto di quanto in premessa illustrato e dopo adeguata valutazione, **prende atto e ratifica** i documenti costituenti il fascicolo completo dei conti annuali separati 2019 (unbundling) illustrati, conservato agli atti aziendali, disponendo di allegare al presente verbale, per formarne parte integrante e sostanziale, solamente i documenti riepilogativi.*

Allegati in calce al presente verbale:

- Stato Patrimoniale Unbundling 2019 – schema SP1
- Conto economico Unbundling 2019 – schemi CE1 e CE2
- Note di commento relative
- Relazione della Società di Revisione

Punto 5) Analisi situazione economica infrannuale al 30/06

Il Presidente Lucio Gagliardi, dopo aver introdotto brevemente l'argomento all'ordine del giorno, cede la parola all'Ing. Roberto Ghirardi per l'illustrazione del prospetto relativo alla situazione economica al 30.06.2020, conservato agli atti aziendali, che presenta i seguenti risultati, comparati con quelli del precedente esercizio:



Verbale n. 173 del C.d.A. del 02/10/2020 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

SITUAZIONE ECONOMICA	30/06/2020	30/06/2019	differenza	%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	20.450.385	25.594.073	-5.143.688	-20,10%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	18.594.298	23.832.660	-5.238.362	-21,98%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.856.087	1.761.413	94.674	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 10.672	- 10.162	- 510	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.845.415	1.751.251	94.164	

L'Ing. Ghirardi procede, quindi, all'illustrazione delle voci più significative del bilancio infrannuale, soffermandosi in particolare sui principali aspetti gestionali rappresentati nel documento all'esame. Fa rilevare che sia i ricavi che i costi della produzione del 1° semestre 2020 hanno registrato un notevole decremento rispetto a quelli del medesimo periodo dell'anno precedente e la causa è riconducibile pressoché integralmente alla drastica riduzione dei consumi di gas ed energia elettrica da parte di tantissime attività industriali, commerciali ed artigianali che, a seguito della pandemia da Covid-19, hanno sospeso la produzione o i servizi effettuati.

Conclude sottolineando che, comunque, complessivamente, il risultato ante imposte del 1° semestre 2020 risulta sostanzialmente allineato con quello conseguito nel 1° semestre 2019.

Terminata l'illustrazione del Direttore, il Presidente apre la discussione.

Il Consiglio d'Amministrazione prende atto dei risultati conseguiti dalla Società e della relazione del Direttore Ing. Roberto Ghirardi.

Punto 6) Determinazioni in merito all'approvazione e all'affidamento di lavori, forniture e servizi vari, ai sensi dell'art. 1 comma 2 lett. a) del D.L. 16 luglio 2020 n. 76 (che deroga all'art. 36 comma 2 lett. a) del D.Lgs. 50/2016) convertito con L. 11 settembre 2020 n. 120

Prende la parola il Direttore Ing. Ghirardi il quale illustra la necessità di provvedere all'affidamento diretto ai sensi dell'art. 1 comma 1 e comma 2 lettera a) del D.L. 76 del 16 luglio 2020 (che deroga all'art. 36, comma 2 lettera a) del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i.), convertito con legge 120/2020, delle seguenti prestazioni e per i rispettivi importi:



Verbale n. 173 del C.d.A. del 02/10/2020 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

PRESTAZIONE	IMPORTO STIMATO (€) OLTRE IVA	DURATA PRESUNTA
Interventi riparazione tubazioni sottosuolo rete tlr comprensivi di scavi e ripristino	150.000,00	3 anni
Acquisto sottostazioni d'utenza da connettere alla rete tlr per nuovi allacci	75.000,00	3 anni
Acquisto pezzi di ricambio e nuovi generatori di calore	75.000,00	3 anni
Acquisto pellet	75.000,00	18 mesi
Acquisto materiale idraulico	75.000,00	3 anni
Acquisto di contabilizzatori di energia termica	75.000,00	3 anni
Acquisto materiale di regolazione sottostazioni e/o centrali termiche	75.000,00	4 anni
Manutenzione elettrica straordinaria	100.000,00	3 anni
Servizio di consulenza fiscale	75.000,00	5 anni
Servizio di progettazione termomeccanica ed elettrica	75.000,00	5 anni
Servizio di pronto intervento	75.000,00	5 anni
Servizio di assistenza legale rimborso addizionale provinciale e.e.	50.000,00	3 anni

Precisa, altresì, che l'esecuzione delle prestazioni sarà regolata dai Capitolati Speciali d'Appalto e dagli elenchi prezzi, agli atti e sottolinea che la procedura di affidamento dei lavori, dei beni e dei servizi sopra illustrati, avverrà nel rispetto delle procedure previste dal D.Lgs. 50 del 2016 e s.m.i. e della vigente normativa in materia di contratti pubblici.

Udita la relazione dell'Ing. Ghirardi richiamato tutto quanto sopra esposto, il Consiglio di Amministrazione, in forma unanime delibera:

- *di approvare i Capitolati speciali d'appalto e gli elenchi prezzi relativi all'affidamento delle prestazioni elencate in parte premessa, i loro allegati, le dichiarazioni e la relativa documentazione allegata, conservati agli atti;*
- *di autorizzare l'acquisto delle prestazioni illustrate in parte premessa unitamente alle relative previsioni di spesa;*
- *di indicare quale **Responsabile Unico del Procedimento e Direttore dell'esecuzione**, per tutte le procedure in parte premessa illustrate, l'Ing. Roberto Ghirardi, che adotterà le procedure nel pieno rispetto delle previsioni di legge e regolamentari in materia, in particolare del D.Lgs. 50 del 2016 nel testo vigente e del DPR 207/2010 nella parte in vigore nonché del D.L. 76 del 16 luglio 2020 (che deroga all'art. 36, comma 2 lettera a) del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i.), convertito con legge 120/2020 e nel rispetto dei contenuti dei decreti e degli atti regolamentari e delle Linee Guida ANAC in vigore al tempo dell'affidamento;*
- *di precisare che il R.U.P. è tenuto a comunicare gli esiti dell'affidamento al C.d.A.;*



Verbale n. 173 del C.d.A. del 02/10/2020 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

- che i più ampi poteri negoziali per la sottoscrizione di tutti gli atti necessari per l'affidamento sono attribuiti al RUP, al quale sono altresì conferiti i più ampi poteri per l'aggiudicazione/affidamento della procedura - da effettuarsi anche tramite sottoscrizione di Auction di Sintel - all'operatore economico divenuto aggiudicatario della procedura;
- che l'incarico verrà aggiudicato attraverso la piattaforma telematica Sintel al fine di garantire la massima trasparenza nello svolgimento della procedura d'affidamento e che la verifica dei requisiti avverrà tramite la piattaforma AVCPASS;
- di precisare che la proposta di affidamento verrà correttamente inserita a sistema AVCPass;
- che l'estratto della presente Deliberazione verrà pubblicato sul sito web della stazione appaltante.

Punto 7) Approvazione elenco sponsorizzazioni, contributi, omaggi e liberalità a fondo perduto anno 2020 come previsto ai sensi dell'art. 4.8 della relativa procedura

Prende la parola il Presidente Lucio Gagliardi ricordando preliminarmente che i termini di presentazione delle richieste di contributo 2020 sono stati prorogati al 30 aprile 2020 con delibera di CdA n. 170 del 28 aprile 2020, a causa della situazione di emergenza creatasi con la diffusione della pandemia da COVID-19.

Il Presidente Gagliardi prosegue comunicando che il 14 agosto 2020 si è riunita la Commissione nominata in occasione dell'adunanza consiliare nr. 170 del 28 aprile 2020 che ha proceduto ad effettuare una pre-istruttoria delle domande di contributo pervenute nell'ambito del bando 2020, come previsto ai sensi dell'art. 4.8 della relativa procedura. Di tale incontro è stato redatto apposito verbale al quale è stata allegata la scheda riassuntiva contenente la valutazione delle richieste di contributo pervenute, entrambi conservati agli atti.

Ad esito della pre-istruttoria effettuata dalla Commissione, relativamente alle domande 2020, è emersa la proposta di erogazione dei seguenti contributi:

Sede associazione	Ente richiedente	Oggetto della richiesta	Importo (€) oltre IVA di legge se dovuta
Angolo Terme	Associazione Nazionale Alpini Protezione Civile	Richiesta di contributo in relazione all'attività svolta sul territorio di Angolo Terme ed in tutte le zone della Valle Camonica che hanno momentanee esigenze di interventi in seguito ad emergenze	1.000
Berzo Inferiore	Pro Loco di Berzo Inferiore	Richiesta di contributo per manifestazioni 2020	1.000
Berzo Inferiore	ASD Valgrigna Calcio	Richiesta di contributo per Torneo "Memorial Alessandro Bontempi" 2020	350
Berzo Inferiore	A.S.D. Volley Berzo Inferiore	Richiesta di contributo per attività sportiva	350
Bienno	ASD Rugby Valle Camonica	Richiesta di finanziamento per progetti anno 2020	2.500



Verbale n. 173 del C.d.A. del 02/10/2020 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

Sede associazione	Ente richiedente	Oggetto della richiesta	Importo (€) oltre IVA di legge se dovuta
Bienno	Eremo dei Santi Pietro e Paolo	Richiesta di contributo per sanare la situazione economica della struttura che ha risentito dell'emergenza sanitaria da COVID-19	1.000
Bienno	ASD VOLLEY BIENNO	Richiesta di contributo per attività sportiva 2020	350
Borno	Associazione Elfi del Sole	Richiesta di contributo a sostegno delle attività dell'associazione	1.000
Breno	Pro Loco di Breno/Museo Camuno	Richiesta di contributo per mostra "Sguardi privati. Volti e personaggi di Valcamonica tra '600 e '800"	500
Breno	Arcobaleno Società Cooperativa Sociale - Onlus	Richiesta di contributo per realizzazione del progetto "C'Entro Anch'io"	2.500
Breno	Associazione Nazionale Alpini - Sezione Vallecamonica	Richiesta di contributo per la redazione del Notiziario Quadrimestrale "Noi de la Valcamonica"	2.000
Breno	Associazione per il Formaggio "Brè"	Richiesta di contributo per attività di promozione e sviluppo del Formaggio Brè	2.000
Capo di Ponte	Agenzia Turistico Culturale Comunale di Capo di Ponte	Richiesta di contributo a sostegno degli eventi estivi 2020	500
Cedegolo	Associazione Nazionale del Fante - Sezione di Cedegolo	Richiesta di contributo per l'acquisto di tazze eco-sostenibili da consegnare agli alunni della Scuola Elementare e Media di Cedegolo	300
Cedegolo	Associazione "Quater Pass Coi Persech"	Richiesta di contributo per la dodicesima edizione della manifestazione "Quater Pass Coi Persech"	500
Cerveno	Comune di Cerveno	Richiesta di contributo per progetto "PAROLE FRA NOI, VISTE DA DIETRO Nella lingua dei padri, un tempo che fu"	1.000
Cevo	Associazione "Banda Musicale Comunale di Cevo"	Richiesta di contributo a sostegno delle attività musicali svolte dall'associazione nell'ambito del territorio della Valle Camonica ed in particolare della Valsaviore	500
Cevo	Associazione Pesca Sportiva "Adamello" della Valsaviore	Richiesta di contributo per promozione turistica e gestione del laghetto per la pesca sportiva presso la località "Canneto" nel Comune di Cevo	200
Cevo	Coro Adamello	Richiesta di contributo finalizzata a sostegno dell'attività del coro	500
Cevo	Comune di Cevo	Richiesta di contributo per acquisto defibrillatore da posizionare nella piccola frazione di Fresine	500
Darfo Boario Terme	Orchestra da Camera "A. Vivaldi" di Vallecamonica	Richiesta di contributo per attività concertistica 2020	2.000
Darfo Boario Terme	Associazione Nazionale Carabinieri Sezione "Car. Federico TEMPINI"	Richiesta di contributo a sostegno dell'attività dell'associazione	1.000
Darfo Boario Terme	Scuola Materna di Corma "Don Cirillo Invernici"	Richiesta di contributo per la gestione e acquisto arredi	1.000
Darfo Boario Terme	Museo della Fotografia Storica Camuna	Richiesta di contributo per attività 2020	1.000
Darfo Boario Terme	Azzurra Cooperativa Sociale Onlus	Richiesta di contributo per progetto "Trasporti per l'inclusione"	2.500
Darfo Boario Terme	Istituto Comprensivo Statale I Darfo	Richiesta di contributo per progetto "Musica, movimento e respiro"	1.000
Darfo Boario Terme	Sezione Pescatori Sportivi	Richiesta di contributo per manifestazioni 2020	1.500
Darfo Boario Terme	Associazione Genitori Istituto Comprensivo Darfo 1	Richiesta di contributo per acquisto PC da dare in dotazione alle famiglie per la Didattica a Distanza (DAD)	500
Darfo Boario Terme	Istituto d'Istruzione Superiore "OLIVELLI PUTELLI"	Richiesta di contributo per pubblicazione atti del Convegno "Ricordando il genio di Leonardo: lo schizzo del fiume Oglio"	500
Darfo Boario Terme	Associazione Mediare per la Famiglia	Richiesta di contributo per l'attivazione di uno sportello informativo gratuito per la cittadinanza e l'offerta di almeno due percorsi di Mediazione Familiare o Mediazione Relazionale gratuiti	1.000



Verbale n. 173 del C.d.A. del 02/10/2020 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

Sede associazione	Ente richiedente	Oggetto della richiesta	Importo (€) oltre IVA di legge se dovuta
Esine	Istituto Comprensivo di Esine	Richiesta di contributo per progetto "Che ne dici se andiamo in bici?"	300
Esine	Intergruppo ANA Valgrigna	Richiesta di contributo per attività 2020 dell'Intergruppo Valgrigna e del gruppo ANA di Piomborno a favore degli studenti diciottenni dei comuni interessati	300
Esine	Intergruppo AIDO Valgrigna	Richiesta di contributo per attività 2020	300
Esine	Centro Sportivo Italiano - Comitato di Valle Camonica	Richiesta di contributo a sostegno dell'attività sportiva 2020	2.000
Gianico	A.S.D. MOVIDA	Richiesta di contributo per lo svolgimento della stagione sportiva	1.000
Lozio	Valle Camonica Solidale - Società Cooperativa Sociale ONLUS	Richiesta di contributo a supporto dell'attività della Cooperativa Sociale messa in forte difficoltà a seguito dell'emergenza Coronavirus	1.000
Malegno	Associazione Centro Commerciale Naturale Malegno	Richiesta di contributo per iniziative 2020	500
Malegno	Associazione E20 Malegno	Richiesta di contributo per manifestazioni 2020	1.000
Malegno	AVIS INTERCOMUNALE di Malegno, Ossimo, Borno e Lozio	Richiesta di contributo per attività di sensibilizzazione sul tema della donazione del sangue nelle scuole	1.000
Malonno	Unione Sportiva Malonno	Richiesta di contributo per 57ª Edizione Memorial Bianchi - Piz Tri Vertical - Fletta Trail - Gare internazionali di corsa in montagna/campionato italiano giovanile di corsa in montagna a staffetta	1.000
Niardo	A.S.D. Niardo for Bike	Richiesta di contributo per la diciannovesima edizione della manifestazione "Gir de Gnard"	300
Niardo	Pro Casa Anziani Niardo O.N.L.U.S.	Richiesta di contributo a sostegno dell'associazione in situazione di difficoltà economica a causa dell'emergenza Covid-19	1.000
Ossimo	Comune di Ossimo	Richiesta di contributo per iniziative di interesse sociale e manifestazioni 2020	2.500
Paspardo	Gruppo Alpini Paspardo	Richiesta di contributo per lavori di miglioria del Parco della Memoria	300
Pian Camuno	Comune di Pian Camuno	Richiesta di contributo per borse di studio per profitto anno scolastico	350
Pian Camuno	Scuola Materna Parrocchiale	Richiesta di contributo per attività didattiche integrative ed attivazione di laboratori	1.500
Pian Camuno	Pro Loco Piancamuno	Richiesta di contributo per manifestazioni 2020	1.000
Pian Camuno	Gruppo Volontari di Protezione Civile "Il Castagneto" - Organizzazione di Volontariato	Richiesta di contributo per l'acquisto di attrezzature e di abbigliamento idonei allo svolgimento dell'attività nel settore antincendio boschivo	300
Pian Camuno	Parrocchia di San Giovanni Battista in Solato	Richiesta di contributo a supporto della realizzazione della mostra etnografica "Na ólta èn scampàa Issè"	500
Piancogno	A.N.D.O.S. Onlus	Richiesta di contributo per integrazione del "Sistema Videoendoscopico Pinpoint" per chirurgia guidata da fluorescenza con verde di indocianina	500
Piancogno	Associazione MANIRO CLIMBING	Richiesta di contributo per iniziative 2020	1.000
Pisogne	AUSER - Volontariato di Pisogne Onlus	Richiesta di contributo a sostegno dell'attività di volontariato e trasporto sociale	2.000
Pisogne	Pro Loco di Pisogne	Richiesta di contributo per 70ª edizione della Festa del Fungo e della Castagna di Pisogne	500
Ponte di Legno	Associazione Ristoratori Valle Camonica	Richiesta di contributo per progetto "Valle dei Segni e Sebino in tavola incontrano..."	300
Ponte di Legno	Associazione Mirella Cultura	Richiesta di contributo per rassegna culturale estiva "Una montagna di cultura... La cultura in montagna"	1.000



Verbale n. 173 del C.d.A. del 02/10/2020 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

Sede associazione	Ente richiedente	Oggetto della richiesta	Importo (€) oltre IVA di legge se dovuta
Rogno	Proloco di Rogno	Richiesta di contributo a sostegno dell'attività programmata per il 2020	2.500
Rogno	Scuola dell'Infanzia Giovanni XXIII	Richiesta di sostegno economico per acquisto dpi e sanificazione della struttura al fine di ottemperare alle normative per il rientro dei bambini a scuola	2.000
Rogno	Scuola dell'Infanzia Castelfranco	Richiesta di sostegno economico per acquisto dpi e sanificazione della struttura	2.000
Rogno	Oratorio della Parrocchia S. Stefano Protomartire di Rogno	Richiesta di contributo a fronte delle cospicue spese per gli adeguamenti strutturali ed organizzativi utili alla riapertura del servizio a fronte dell'emergenza pandemia	2.500
Sellero	ASD Sellero Novelle	Richiesta di contributo per attività sportive 2020	2.500
Sonico	Pro Loco di Sonico	Richiesta di contributo per undicesima edizione della manifestazione "GirovagArte"	500
Temù	A.S.D. Hockey e Pattinaggio Pontedilegno - Temù	Richiesta di contributo per attività sportiva 2020	1.000
Vezza d'Oglio	Associazione Pro Loco di Vezza d'Oglio e Comitato Organizzatore della manifestazione "Caspolada al Chiaro di Luna"	Richiesta di contributo per la ventesima edizione della manifestazione "Caspolada al Chiaro di Luna"	1.000

A questo punto il Presidente apre la discussione.

Il Consiglio d'Amministrazione, dopo ampio dibattito, approva il sopra riportato elenco di contributi da liquidare direttamente da parte di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.

Punto 8) Analisi richieste di contributi/sponsorizzazioni

Prende la parola il Presidente illustrando alcune iniziative ritenute particolarmente meritevoli di attenzione per le quali è stato richiesto un sostegno economico ed alle quali si è ritenuto opportuno aderire, come di seguito riepilogato:

Ente richiedente	Oggetto della richiesta	Importo € (oltre IVA di legge se dovuta)
CIRCOLO A.N.S.P.I. - Centro Giovanile "Avv. Daniele Zana" di Angolo Terme	Richiesta di contributo per la sistemazione del Parco Giochi Parrocchiale	4.500
Corpo Musicale "G. Verdi" di Pian Camuno	Richiesta di contributo per l'acquisto di un PC al fine di poter garantire un'eventuale didattica a distanza	400
Scuola dell'Infanzia "Don Stefano Gelmi" di Pian Camuno	Richiesta di contributo a sostegno di un progetto di centro estivo ricreativo (GREST) per bambini di 3-6 anni	1.500
Polisportiva Oratorio Pian Camuno - A.S.D.	Richiesta di contributo per restituzione delle quote versate dalle famiglie per i corsi di sci e nuoto a causa della mancata realizzazione e/o sospensione di tali attività per Covid-19	400
Comitato organizzatore di "Beata in festa" di Pian Camuno	Richiesta di contributo per l'organizzazione di iniziative volte ad accrescere la responsabilità di ciascun bambino verso se stesso e gli altri in questo periodo pieno di ristrettezze personali	2.000
Gruppo CSI Beata di Pian Camuno	Richiesta di contributo per organizzazione del tradizionale torneo di calcio	500
Associazione Culturale d'ADA di Darfo Boario Terme	Richiesta di contributo per seconda edizione della rassegna d'ADA (Arte Design Architettura)	2.000
Associazione Sportiva CORRINTIME di Esine	Richiesta di contributo per organizzazione di una manifestazione sportiva non competitiva sul territorio di Breno	2.500
Gruppo Volontari di Protezione Civile Centro Volo Nord di Darfo B.T. - Associazione Sportiva Dilettantistica Iseo Lake Airfield di Costa Volpino	Richiesta di contributo per la manifestazione dedicata alle persone disabili denominata "In volo senza barriere"	1.000
Mauro Fiora - Giannino Bottichio	Richiesta di contributo per la pubblicazione del terzo volume de "I personaggi della Valle Camonica"	1.000



Verbale n. 173 del C.d.A. del 02/10/2020 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

Il Consiglio d'Amministrazione approva il sopra riportato elenco di contributi da liquidare direttamente da parte di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.

Punto 9) Iniziativa rivolta alle RSA di Valle Camonica – Valutazioni e determinazioni conseguenti

Il Presidente introduce brevemente l'argomento all'ordine del giorno e cede, quindi, la parola al Direttore Ghirardi per una trattazione più approfondita.

Il Direttore Ghirardi informa che l'iniziativa in esame rientra nell'ambito di un progetto ideato dalle amministrazioni pubbliche locali che prevede di veicolare alle RSA presenti sul territorio, in condizioni di forte difficoltà a causa della diffusione della pandemia da COVID-19, un sostegno economico per un importo complessivo di un milione di euro da ripartire tra le singole strutture. Tale importo è costituito per l'80% dai fondi ricevuti per l'emergenza COVID dai Comuni i quali contribuiranno nella misura del 10% se il Comune non ospita nel suo territorio una RSA e del 15% se nel territorio comunale è presente una RSA. Tali fondi verranno veicolati alla Comunità Montana di Valle Camonica che si occuperà della ripartizione degli stessi tra le RSA presenti sul territorio e che ha chiesto al Gruppo Valle Camonica Servizi di contribuire per il residuo 20%.

Gli amministratori del Gruppo Valle Camonica Servizi hanno valutato di elargire l'importo richiesto, pari ad euro 200.000, tramite la Società Valle Camonica Servizi Vendite sotto forma di una scontistica da applicare sulle forniture energetiche. Si ritiene, pertanto, di inserire nei contratti di fornitura da formalizzare con le RSA del territorio un'apposita clausola contrattuale relativa alla previsione di uno sconto sulla materia prima a fronte del mantenimento del rapporto contrattuale per almeno tre anni di fornitura ed alla garanzia di regolarità nei pagamenti.

In aggiunta a ciò, si è valutato di valorizzare questa iniziativa attraverso un'apposita campagna di marketing denominata "Dona un click", con la finalità di coinvolgere il pubblico a sostenere con un click la casa di riposo alla quale desidera fornire supporto. L'iniziativa verrà promossa attraverso apposite campagne sui principali social network, all'interno del sito internet aziendale, con la diffusione di flyers e attraverso spot pubblicitari sulle reti televisive e radiofoniche locali. Alla fine del 2020 si verificheranno i click ricevuti a favore di ciascuna RSA e si procederà proporzionalmente alla suddivisione del budget messo a disposizione, di importo pari ad euro 10.000 complessivi, tra le case di riposo prescelte.

La finalità della campagna è creare coinvolgimento, nonché migliorare la percezione e la notorietà dell'azienda.



Verbale n. 173 del C.d.A. del 02/10/2020 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

Il Consiglio d'Amministrazione, udita la relazione dell'Ing. Ghirardi approva l'iniziativa rivolta alle RSA di Valle Camonica come illustrata in premessa, stabilendo di applicare una scontistica complessiva di euro 200.000 sulle forniture energetiche alle RSA clienti e di destinare un extra budget di euro 10.000 da suddividere tra le case di riposo in proporzione alle votazioni pervenute.

Punto 10) Valutazioni in merito alla gestione dell'archivio aziendale

Il Presidente Gagliardi illustra brevemente l'argomento all'ordine del giorno e cede, quindi, la parola al Direttore Ghirardi per una trattazione più approfondita.

Il Direttore Ghirardi informa che l'archivio aziendale è composto dai dati contrattuali di tutti i clienti dalla costituzione del Consorzio Metano Valle Camonica, avvenuta nel 1980, fino ad oggi. Da alcuni mesi il lievitare dell'incartamento crea problemi non solo connessi all'insufficiente disponibilità di spazio fisico per l'archiviazione degli stessi, ma anche al fatto che l'attuale volume di carta non soddisfa più i requisiti necessari per ottenere l'emissione del certificato prevenzione incendi da parte dei Vigili del Fuoco.

Il Direttore Ghirardi prosegue, pertanto, informando che sul tema della gestione dell'archivio aziendale si stanno valutando le possibili azioni da intraprendere, tenuto conto che i fascicoli dei clienti per legge devono essere conservati per un periodo di dieci anni dalla data di cessazione dell'utenza.

Il Direttore comunica, poi, che attualmente nell'archivio aziendale sono presenti 53.413 fascicoli relativi a clienti che risultano ancora attivi (31.531 clienti gas e 21.882 clienti energia elettrica) relativamente ai quali si considera di avviare il processo di digitalizzazione che dovrà prevedere, una volta conservati in modalità sostitutiva a norma di legge i documenti digitalizzati, il macero certificato degli originali cartacei.

Per quanto riguarda i fascicoli dei clienti cessati da meno di dieci anni, per un totale ad oggi di 42.024 fascicoli clienti (28.844 clienti gas e 13.180 clienti energia elettrica), si considera di avvalersi di un servizio di stoccaggio in apposite strutture logistiche.

Infine, si valuta di destinare al macero la documentazione cartacea riferita ad utenze chiuse da più di dieci anni.

Il Direttore Ghirardi ritiene, infine, che l'azienda si debba attivare affinché le pratiche riferite alle utenze di nuova acquisizione siano prodotte direttamente in formato digitale, adottando la modalità di sottoscrizione più adeguata tra firma grafometrica (agevolmente adottabile presso gli sportelli aziendali) e OTP (applicabile per i contratti stipulati tramite in via telematica), sistemi digitali che



Verbale n. 173 del C.d.A. del 02/10/2020 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

consentono di firmare i documenti in totale sicurezza.

Ultimata l'illustrazione dell'Ing. Ghirardi, il Presidente apre la discussione.

Il Consiglio di Amministrazione dopo ampia discussione all'unanimità conferisce incarico al Direttore Ghirardi, con i più ampi poteri al riguardo, per individuare un nuovo sistema di gestione dell'archivio aziendale secondo le modalità illustrate in premessa delegandolo a tal fine anche alla sottoscrizione di eventuali accordi contrattuali con operatori specializzati nel settore della conservazione documentale.

Punto 11) Approvazione verbali delle sedute dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 del 24/04/2020 e del 24/06/2020

Il Presidente Gagliardi cede la parola al Direttore Ghirardi per la trattazione dell'argomento in esame. L'Ing. Ghirardi informa che in data 24/04/2020 e 24/06/2020 si sono tenute le visite ispettive dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 delle quali sono stati redatti appositi verbali, conservati agli atti.

Dall'analisi della documentazione analizzata dall'ODV nel corso di tali sedute non sono emerse anomalie o criticità.

Il Consiglio di Amministrazione prende atto del contenuto dei verbali delle sedute dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 del 24/04/2020 e del 24/06/2020, conservati agli atti.

Punto 12) Varie ed eventuali

Aggiornamento circa la nuova gestione del centralino aziendale: il Presidente ricorda che con verbale n. 172 del 23/07/2020 il Consiglio d'Amministrazione ha conferito incarico all'Ing. Ghirardi al fine di individuare una nuova modalità di gestione del centralino aziendale, delegandolo, a tal fine, anche alla sottoscrizione di eventuali accordi contrattuali con operatori specializzati nel settore in grado di garantire il migliore servizio alla clientela.

Il Presidente cede, quindi, la parola all'Ing. Ghirardi al fine di illustrare al Consiglio d'Amministrazione la soluzione individuata per la gestione del centralino aziendale.



Verbale n. 173 del C.d.A. del 02/10/2020 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

Il Direttore Ghirardi informa che, dopo aver valutato diverse alternative presenti sul mercato, è stato scelto l'erogatore del servizio di call center Telekottage Plus S.r.l. con sede in Via Brigata Mazzini, 40 a Thiene (VI) operatore specializzato nel settore delle utilities con il quale il 28 settembre u.s. è stato stipulato un contratto per l'esecuzione del servizio di contact center, conservato agli atti.

Il Consiglio di Amministrazione ratifica il Contratto per l'esecuzione del servizio di Contact Center formalizzato in data 28 settembre 2020 con la Società Telekottage Plus S.r.l. con sede in Thiene (VI) – Brigata Mazzini, 40, conservato agli atti.

Alle ore 11.15, verificato che nessuno intende richiedere la parola, la riunione è tolta.

Il Presidente
Lucio Gagliardi

Il Segretario
Ing. Roberto Ghirardi



**Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.
Società Unipersonale**

25047 Darfo B.T. (BS)
Via Mario Rigamonti, 65
Tel. 0364/54.21.11; Fax 0364/53.52.30
Codice Fiscale e Partita I.V.A. 023 494 20 980
Capitale sociale Euro 1.997.500
R.E.A. n. 442 282 - C.C.I.A.A. 023 494 20 980

SOCIO UNICO Valle Camonica Servizi Srl
Iscritta al Registro Imprese al numero 433969

***Deliberazione Autorità
per l'energia elettrica ed il gas
n. 137-2016***

Esercizio 2019



Via Rigamonti, 65 - Dario B.T. (BS)
 P. IVA e COD. FISCALE : 02349420368
 Società controllata da Valle Camonica Servizi s.p.a.
 Iscritta al registro imprese al N.ro 02349420368

2 - inib 2019.VC.SV - SP

VCSV 2018 - SCHEMA SP 1 - STATO PATRIMONIALE RIPARTITO PER SINGOLE ATTIVITA' - A. SINGOLI SERVIZI COMUNI E SINGOLE FUNZIONI OPERATIVE

Dati in Euro	ATTIVITA'										FOC			SERVIZI COMUNI		Valori non attribuibili	Totale
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela e servizi di ultima istanza	Produzione energia elettrica	Distribuzione misura e vendita di altri gas a mezzo di reti	Attività diverse	TOTALE	Funzione operativa condivisa commerciale, di vendita e gestione clientela	Funzione operativa condivisa tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali					
II	Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo																
1)	3.642.597	29.085	5.072.881	929.412	-	-	1.037.349	10.711.325	-	-	-	-	-	-	-	10.711.325	-
2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	46.971	56	1.780	-	-	-	31.569	80.376	1.571	-	-	-	-	-	-	81.946	-
	46.971	56	1.780	-	-	-	31.569	80.376	1.571	-	-	-	-	-	-	81.946	-
5)	5.835	-	7.660	-	-	-	15.721	29.215	-	-	-	-	-	-	-	779.215	-
	5.835	-	7.660	-	-	-	15.721	29.215	-	-	-	-	-	-	-	779.215	-
5-bis)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5-ter)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5-quater)	2.297	235	13.910	-	-	-	84.655	101.098	22.338	746	35.935	-	-	-	-	160.116	-
	2.297	235	13.910	-	-	-	84.655	101.098	22.338	746	35.935	-	-	-	-	160.116	-
	3.697.700	29.376	5.096.232	929.412	-	-	1.169.294	10.922.013	23.909	746	35.935	-	-	-	-	12.921.017	-
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni																
1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	Totale attività finanziarie																
1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3.697.700	29.376	5.096.232	929.412	-	-	1.257.401	11.010.121	23.909	746	35.935	-	-	-	-	566.432	-
D	RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI																
	-	-	-	-	-	-	88.006	88.006	-	-	-	-	-	-	-	103.185	-
	-	-	-	-	-	-	88.006	88.006	-	-	-	-	-	-	-	103.185	-
	3.697.700	34.776	5.096.232	929.412	3.669.297	-	5.912.055	19.339.471	96.623	104.870	35.935	-	-	-	-	22.094.938	-
	3.697.700	34.776	5.096.232	929.412	3.669.297	-	5.912.055	19.339.471	96.623	104.870	35.935	-	-	-	-	22.094.938	-



Via Rigamonti, 85 - Darfo B.T. (BS)
 P. IVA e COD. FISCALE : 02349420880
 Società controllata da Valle Camonica Servizi Vendite s.p.a.
 Iscritta al registro imprese al N.ro 22200000885

2 - 11th 2019 VCSV - SP

VCSV 2018 - SCHEMA SP 1 - STATO PATRIMONIALE RIPARTITO PER SINGOLE ATTIVITÀ, SINGOLI SERVIZI COMUNI E SINGOLE FUNZIONI OPERATIVE

Dati in Euro	ATTIVITA'										FOC			SERVIZI COMUNI		Valori non attribuibili	Totale
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela e servizi di ultima istanza	Produzione di energia elettrica	Distribuzione misura e vendita di altri gas a mezzo di reti	Attività diverse	TOTALE	Funzione operativa condivisa commerciale, di vendita e gestione clientela	Funzione operativa condivisa tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali					
11-bis) Debiti verso altre imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	1.610.421	295.048	-	-	-	1.905.469	-	-	-	-	-	-	-	1.905.469	
12) Debiti tributari	-	-	1.610.421	295.048	-	-	-	1.905.469	-	-	-	-	-	-	-	1.905.469	
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	3.420	627	-	-	4.963	9.010	84.318	23.228	2.336	-	585.486	-	-	585.486	
14) Altri debiti	-	-	5.036	923	30.048	-	264.376	300.382	160.642	34.199	3.439	7.343	-	-	-	506.005	
operativi	-	-	5.036	923	30.048	-	264.376	300.382	160.642	34.199	3.439	7.343	-	-	-	506.005	
finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE DEBITI	2.838.441	22.664	4.498.782	824.230	51.045	-	508.011	8.743.174	388.337	57.427	93.828	52.317	-	-	-	12.668.168	
E) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI	-	-	-	-	68.733	-	525.478	594.211	-	-	225	-	-	-	-	594.436	
operativi	-	-	-	-	68.733	-	525.478	594.211	-	-	225	-	-	-	-	594.436	
finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI	-	-	-	-	68.733	-	525.478	594.211	-	-	225	-	-	-	-	594.436	
TOTALE PASSIVO	2.890.567	22.664	4.827.563	824.230	119.778	-	1.078.803	9.763.605	591.402	101.918	105.634	173.810	-	-	-	22.094.938	





Via Rigamonti, 65 - Darfo B.T. (BS)
P. IVA e COD.FISCALE : 02349420980

Società controllata da Valle Camonica Servizi s.p.a.
Iscritta al registro imprese BS al N.ro 22450003851

3 - unib 2019 VCSV - CE

VCSV ANNO 2019 Schema CE 1 - Conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative

	ATTIVITÀ										SERVIZI COMUNI			FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE			Valori non attribuibili	Totale
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in miglior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela e servizi di ultima istanza	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE ATTIVITÀ	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alla direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI	Funzione operativa commerciale, di vendita e gestione clientela	Funzione operativa condivisa tecnica di telecontrollo, manutenzione e servizi tecnici	TOTALE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE					
A) VALORE DELLA PRODUZIONE																		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.610.116	148.598	19.070.893	3.494.012	351.216	2.680.471	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44.355.306
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-	-	-	8.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.112
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	2.280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.280
5) altri ricavi e proventi	346.662	1.440	295.193	55.218	8.650	664.279	27.477	-	27.477	36.724	-	-	36.724	-	-	-	-	1.435.643
5-bis) Ricavi straordinari o non ricorrenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	18.956.778	150.038	19.366.086	3.549.230	359.866	3.355.142	27.477	-	27.477	36.724	-	-	36.724	-	-	-	-	45.801.341
B) COSTI DELLA PRODUZIONE																		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (salvo che per la colonna del totale vanno riportati i consumi che corrispondono agli acquisti +/- la variazione delle rimanenze (voce 11))	16.679.041	129.220	11.349.929	1.842.145	229.643	1.532.851	40.336	-	40.336	95.512	-	-	95.512	-	-	-	-	31.856.101
7) per servizi	347.011	962	4.335.312	920.076	-	768.709	591.411	164.241	755.652	582.100	-	-	582.100	-	-	-	-	7.709.821
8) per godimento di beni di terzi	-	-	-	-	-	62.602	146.470	-	146.470	-	-	-	-	-	-	-	-	209.072
9) per il personale	-	-	42.499	6.898	-	60.581	51.976	-	51.976	1.106.356	283.512	-	1.389.868	-	-	-	-	1.551.823
10) ammortamenti e svalutazioni	25.657	2.005	26.292	4.817	332.244	433.615	35.639	-	35.639	39.701	-	-	39.701	-	-	-	-	899.970
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	1.800	-	-	21.057	76.893	24.472	-	24.472	19.627	-	-	19.627	-	-	-	-	143.849
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	310.703	353.027	11.167	-	11.167	20.074	-	-	20.074	-	-	-	-	694.971
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.657	205	26.292	4.817	484	3.695	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61.150
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42.576
12) accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	57.396	425	79.478	13.910	913	31.686	59.971	-	59.971	104.750	-	-	104.750	-	-	-	-	348.531
15) Oneri straordinari o non ricorrenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	17.109.105	132.611	15.833.511	2.787.846	562.801	2.890.044	925.804	164.241	1.090.045	1.928.420	283.512	-	2.211.932	-	-	-	-	42.617.894
(A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.847.673	17.427	3.532.575	761.384	(202.935)	465.097	(898.327)	(164.241)	(1.062.568)	(1.891.695)	(283.512)	-	(2.175.207)	-	-	-	-	3.183.447



Via Rigamonti, 65 - Darfo B.T. (BS)
P. IVA e COD.FISCALE : 02349420980

Società controllata da Valle Camonica Servizi S.p.A.
Iscritta al registro imprese BS al N.ro 2245000985

3 - unib 2019 VCSV - CE

VCSV ANNO 2019 Schema CE 1 - Conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative

C)	Dati in Euro	ATTIVITÀ						SERVIZI COMUNI			FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE			Valori non attribuibili	Totale	
		Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela e servizi di ultima istanza	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE ATTIVITÀ	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alla direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI	Funzione operativa condivisa commerciale, di vendita e gestione clientela	Funzione operativa condivisa tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici			TOTALE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE
	PROVENTI E ONERI FINANZIARI															
15)	proventi da partecipazioni															
	di cui da imprese controllate															
	di cui da imprese collegate															
16)	altri proventi finanziari														26.109	
17)	interessi e altri oneri finanziari															
	di cui da imprese controllate															
	di cui da imprese collegate															
	di cui verso controllanti															
17-bis)	utili e perdite su cambi															
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI														(12.592)	(12.592)

D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE															
18)	rivalutazioni															
19)	svalutazioni															
	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE															

20)	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE															3.170.855
	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE															
	IRES														812.558	
	IRAP														129.329	
	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE														941.887	941.887
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO														(954.479)	2.228.968





Via Rigamonti, 65 - Darfo B.T. (BS)
P. IVA e COD.FISCALE : 02349420980
Società controllata da Valle Camonica Servizi S.p.A.
Iscritta al registro imprese BS al N.ro 2245000985

3 - unib 2019 VCSV - CE

VCSV ANNO 2019 Schema CE 2
Conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative con l'integrale attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

Dati in Euro	ATTIVITÀ					SERVIZI COMUNI			FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE			Totale		
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela e servizi di ultima istanza	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE ATTIVITÀ	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI	Funzione operativa commerciale, di vendita e gestione clientela		Funzione operativa condivisa tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	TOTALE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE
COSTI INDIRETTI														
Acquisto interno di beni e servizi da altra funzione operativa condivisa / servizio comune	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisto interno di beni e servizi da altra attività	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE DOPO TRANSAZIONI INTERNE	1.847.673	17.427	3.532.575	761.384	(202.935)	465.097	6.421.223	(898.327)	(164.241)	(1.062.568)	(1.891.695)	(283.512)	(2.175.207)	3.183.447
COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE														
Funzione operativa condivisa commerciale, di vendita e gestione clientela	793.697	6.338	813.348	149.015	14.979	114.319	1.891.695				1.891.695		1.891.695	-
Funzione operativa condivisa tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	-	-	-	-	167.774	115.738	283.512				283.512		283.512	-
Funzione operativa condivisa di misura, tra attività di settori diversi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-				-		-	-
Funzione operativa condivisa di acquisto energia elettrica 9/0 gas	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-				-		-	-
Funzione operativa condivisa di cartografia elettronica	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-				-		-	-
Totale costi attribuiti dalle funzioni operative condivise	793.697	6.338	813.348	149.015	182.753	230.056	2.175.207				1.891.695	283.512	2.175.207	
COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI														
Approvvigionamenti e acquisti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-				-		-	-
Trasporti e autoparco	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-				-		-	-
Logistica e magazzini	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-				-		-	-
Servizi immobiliari e facility management	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-				-		-	-
Servizi informatici	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-				-		-	-
Ricerca e sviluppo	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-				-		-	-
Servizi di ingegneria e di costruzioni	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-				-		-	-
Servizi di telecomunicazione	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-				-		-	-
Servizi amministrativi e finanziari	376.910	3.010	386.242	70.764	7.113	54.288	898.327	898.327			898.327		898.327	-
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	68.910	550	70.617	12.938	1.301	9.925	164.241		164.241		164.241		164.241	-
Servizi del personale e delle risorse umane	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-				-		-	-
Totale costi attribuiti dai servizi comuni	445.821	3.560	456.859	83.702	6.414	64.213	1.062.568	898.327	164.241	1.062.568	-	-	-	-
TOTALE COSTI INDIRETTI	1.239.518	9.897	1.270.207	232.717	191.167	294.269	3.237.775	898.327	164.241	1.062.568	1.891.695	283.512	2.175.207	-
TOTALE COSTI (DIRETTI + INDIRETTI)														
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE DOPO TRANSAZIONI INTERNE E ATTRIBUZIONE DEI VALORI RELATIVI ALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE E AI SERVIZI COMUNI	18.348.622	142.508	17.103.718	3.020.563	753.968	3.184.313	42.553.693							
	608.156	7.530	2.262.368	528.668	(394.102)	170.828	3.183.447							



Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.

Sede legale: Via Mario Rigamonti 65 - 25047 Darfo Boario Terme (Bs)
Codice fiscale e Registro delle Imprese di Brescia n.02 349 420 980
R.E.A. C.C.I.A.A. di Brescia n.442 282
Capitale sociale: Euro 1.997.500 i.v.

Società controllata da Valle Camonica Servizi S.r.l.
Cod. fisc. – Reg. Imprese 02245000985

Nota di commento dei conti annuali separati 31 Dicembre 2019

Premessa

La separazione contabile del bilancio dell'esercizio 2019 della società è stata redatta in conformità alla delibera n. 137 del 2016 dell'Autorità per l'energia elettrica il gas e il sistema idrico (di seguito: Autorità) in applicazione delle disposizioni di cui al Testo Integrato Unbundling Contabile (Allegato A alla delibera n. 137 del 2016, TIUC).

La società, pur essendo esentata dalla predisposizione e dall'invio all'Autorità dei conti annuali separati ai sensi del punto f) e j) dell'art. 31.1 del TIUC, ha comunque predisposto i conti annuali separati ai sensi della delibera 137/16 in quanto il gruppo al quale la società appartiene si è avvalso della facoltà di presentare i conti annuali separati "consolidati" ai sensi di quanto disposto dall'art. 20.2 della delibera medesima. Tale facoltà presuppone che tutte le società consolidate predispongano i conti annuali separati ai sensi dell'art. 20.6, ancorché non tenute se considerate singolarmente.

In ottemperanza all'articolo 14.1 del TIUC, il bilancio separato, ad uso esclusivo dell'Autorità, è costituito da:

- a) Conto Economico dell' esercente, ripartito per singole Attività, singoli Servizi Comuni e singole Funzioni Operative Condivise, senza attribuzione alle Attività dei valori relativi ai Servizi Comuni e alle Funzioni Operative Condivise;
- b) Conto Economico dell' esercente, ripartito per singole Attività, singoli Servizi Comuni e singole Funzioni Operative Condivise, con l' integrale attribuzione alle Attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai Servizi Comuni e alle Funzioni Operative Condivise;
- c) Conti Economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle singole Attività articolate in comparti, con l' integrale attribuzione alle Attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai Servizi Comuni e alle Funzioni Operative Condivise;



- d) Stato Patrimoniale dell'esercente, ripartito per singole Attività, singoli Servizi Comuni e singole Funzioni Operative Condivise, senza attribuzione alle Attività dei valori relativi ai Servizi Comuni e alle Funzioni Operative Condivise;
- e) Stati Patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole Attività articolate in comparti, senza attribuzione alle Attività e ai comparti dei valori relativi ai Servizi Comuni e alle Funzioni Operative Condivise;
- h) la presente Nota di Commento dei Conti Annuali Separati di cui alle precedenti lettere redatta in base a quanto previsto all'art. 21 del TIUC;
- i) le grandezze fisiche sottostanti i Conti Annuali Separati.

La conformità dei Conti Annuali Separati, redatti secondo la delibera n. 137 del 2016 dell'Autorità e relativi al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, la cui responsabilità di redazione compete agli amministratori, è attestata dalla società di revisione contabile XXXX sulla base dell'incarico conferito dal Consiglio di Amministrazione.

La presente nota contiene le informazioni previste dall'art. 21 di cui all'allegato A alla delibera n. 137 del 2016 dell'Autorità.

L'azienda

In data 14/12/2001 è stata costituita, tra il Consorzio Metano (ora Consorzio Servizi) e il Comune di Darfo Boario Terme, la Valle Camonica Servizi S.p.A. con lo scopo di avere in Valle Camonica un'unica Azienda per la gestione di una pluralità di servizi pubblici riferiti alle risorse naturali, all'energia e all'ambiente. Conseguentemente si è creata la separazione tra la proprietà degli impianti e delle infrastrutture rimaste al Consorzio e l'esercizio dei servizi pubblici locali svolti invece direttamente da Valle Camonica Servizi S.P.A..

L'art. 21 del Decreto legislativo 23 maggio 2000 n. 164 (c.d. Decreto Letta) ha stabilito l'obbligo, a decorrere dal 01 gennaio 2003, per le imprese del gas naturale che forniscono meno di centomila clienti finali, della separazione societaria dell'attività di distribuzione da quella della vendita del gas.

Al fine di ottemperare a tale obbligo normativo, il Consorzio Servizi Valle Camonica e la Valle Camonica Servizi S.p.A., hanno deliberato nel corso del 2002 la costituzione di una nuova società per azioni, Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A., con capitale sociale di Euro 120.000, avvenuta in data 14 novembre 2002 (Atto Notaio Trapani). Successivamente, in data 21/12/2002 è stato deliberato, con effetto 01 gennaio 2003, l'aumento di capitale sociale a Euro 1.997.500, mediante conferimento in natura del ramo d'azienda relativo alla vendita del gas da parte dell'azionista di maggioranza Valle Camonica Servizi S.p.A., con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441 del codice civile. Tale conferimento era costituito dal complesso dei beni organizzato per l'esercizio dell'attività di vendita del gas metano, identificati nell'apposita relazione di stima asseverata dall'esperto designato dal Tribunale di Brescia.

Al termine delle sopra dette operazioni, gli azionisti della società erano il Consorzio Servizi Valle Camonica e la Valle Camonica Servizi S.p.A. con una percentuale di partecipazione rispettivamente del 1,20% e del 98,80%.



In data 21/12/2009, con la sottoscrizione di apposito atto notarile, la quota detenuta dal Consorzio Servizi Valle Camonica è stata acquistata da Valle Camonica Servizi S.P.A. e da tale data Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. è divenuta una Società unipersonale.

In data 21 dicembre 2013, i Soci di Valle Camonica Servizi S.p.A. hanno deliberato di trasformare la società dalla forma giuridica di S.p.A. in quella di S.r.l.. L'operazione si è concretizzata con la sottoscrizione di specifico atto notarile iscritto in data 08 gennaio 2014 al Registro Imprese.

Il 21.12.2016 con la sottoscrizione dell'atto Repertorio n. 38.797 – Raccolta n. 14.242 – del notaio Alessandro Seriola di Breno, Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. ha acquistato la totalità delle quote sociali di Integra S.r.l., precedentemente possedute per il 51,59% dal Consorzio Servizi Valle Camonica e per il restante 48,41% da Fen Energia S.p.A., diventandone conseguentemente Socio Unico, e il 19/07/2017, con l'atto di repertorio n. 39.818 - raccolta n. 14.841 – redatto dal medesimo notaio, Integra s.r.l. e Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. si sono fuse mediante incorporazione della prima nella seconda, con effetto giuridico dal 01 agosto 2017 e, per espressa previsione contrattuale, con effetti, ai fini contabili e fiscali, retroattivi al giorno 01/01/2017.

Andamento gestionale delle attività svolte

Nel 2019 la società si è occupata della vendita di gas e di energia elettrica, in particolare nei comuni della Valle Camonica e nel limitrofo Comune di Rogno, e della gestione del servizio di teleriscaldamento e cogenerazione elettrica presente in alcuni Comuni, nonché alla vendita di metano per autotrazione e ai servizi complementari ed accessori alle predette attività.

Precisamente:

Settore gas: vendita gas naturale a mezzo reti urbane

L'attività di vendita del gas metano si conferma prevalente per la Società sia in termini di margine lordo di fornitura che di numero di clienti. Il gas metano è fornito prevalentemente sul territorio bresciano da Pian Camuno a Edolo e in alcuni Comuni a Nord di Edolo e sul territorio bergamasco del Comune di Rogno. I distributori principali con cui opera sono Blu Reti Gas S.r.l. e 2i Rete Gas.

Settore gas: distributore di carburante per uso autotrazione

La società è proprietaria e gestore di un impianto di distribuzione di gas metano per autotrazione situato nel Comune di Esine in località Toroselle.

Settore energia elettrica

Nel settore dell'energia elettrica, il trend di vendita ha registrato una flessione dei volumi dovuta alla perdita di una parte di volumi derivante dai grandi clienti energivori appartenenti ad un mercato dal quale la società si sta allontanando a causa dell'elevata concorrenza, dei margini sempre più contenuti e dei rischi finanziari troppo elevati.



Settore teleriscaldamento e servizio energia

A seguito della fusione per incorporazione di Integra S.r.l., dal 2017 la società ha iniziato ad operare anche nel settore della produzione e vendita di energia elettrica da cogenerazione (teleriscaldamento) in alcuni Comuni, in particolare a Edolo, Cividate Camuno, Capo di Ponte e Rogno.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Valle Camonica Servizi Vendite S.P.A. è Società controllata da Valle Camonica Servizi S.r.l. che detiene l'intero pacchetto azionario.

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della controllante Valle Camonica Servizi S.r.l., la quale è a sua volta soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Consorzio Servizi Valle Camonica.

DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ, DEI COMPARTI, DEI SERVIZI COMUNI E DELLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE

La Società opera nel settore della vendita dell'energia elettrica e del gas.

In particolare opera nelle seguenti attività:

- a) Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica, nei seguenti comparti:
 - i. vendita di energia elettrica ai clienti finali domestici;
 - ii. vendita di energia elettrica agli altri clienti finali.
- b) Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela, nei seguenti comparti:
 - i. vendita di energia elettrica ai clienti finali domestici;
 - ii. vendita di energia elettrica agli altri clienti finali.
- c) Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizione di libero mercato, nei seguenti comparti:
 - i. vendita ai clienti domestici;
 - ii. vendita ai condomini con uso domestico;
 - iii. vendita ad altri clienti
- d) Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela e servizi di ultima istanza, nei seguenti comparti:
 - i. vendita ai clienti domestici in servizio di tutela;
 - ii. vendita ai condomini con uso domestico in servizio di tutela;
- e) Produzione dell'energia elettrica, nel comparto b) "L'insieme delle unità di produzione di cogenerazione" ad alto rendimento di cui al decreto ministeriale 4 agosto 2011, definite rilevanti ai sensi del Codice di trasmissione, che usufruiscono dei certificati bianchi o di incentivi sull'energia elettrica prodotta o immessa in rete, ad eccezione di quelle alimentate da fonti rinnovabili;



- f) Attività diverse costituita sostanzialmente dall'attività di front office per i servizi di allacciamento energia elettrica e gas effettuati dal distributore per conto del cliente finale, dalla gestione calore, dal distributore di vendita Gas Metano e dalla attività di progettazione e costruzione di impianti conto terzi.

I servizi comuni sono rappresentati dai "Servizi amministrativi e finanziari" e dagli "Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali".

Le funzioni operative condivise sono rappresentate da:

- "funzione operativa condivisa commerciale, di vendita e gestione clientela", rappresentata dal personale impegnato nella promozione e commercializzazione del gas e dell'energia elettrica;
- "funzione operativa condivisa tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici", rappresentata dal personale impegnato nella progettazione e manutenzione degli impianti.

Riteniamo opportuno sottolineare che l'attività di cogenerazione è stata attribuita per la parte relativa alla produzione (centrale nella sua interezza) all'attività di "Produzione di Energia Elettrica", in quanto gli impianti di cogenerazione soddisfano la definizione di cui al decreto ministeriale 4 agosto 2011 (nonostante il rapporto tra energia elettrica e termica prodotto in assetto cogenerativo sia inferiore ad uno), mentre il trasporto e la distribuzione di energia termica è stato attribuito alle attività diverse, in ottemperanza al disposto di cui al comma 4.29, lettere a), b), della delibera 137/16.

CRITERI APPLICATI PER LA REDAZIONE DEI CONTI ANNUALI SEPARATI

I criteri adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati, composti dagli Stati Patrimoniali, dai Conti Economici e dai prospetti relativi alla movimentazione delle immobilizzazioni ripartiti per Attività e Servizi Comuni rispettano le disposizioni della delibera n. 137 del 2016 dell'Autorità.

I criteri illustrati nella presente nota rappresentano esclusivamente le modalità di predisposizione dei Conti Annuali Separati nonché le modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche secondo le disposizioni contenute nella delibera citata; si rinvia al Bilancio d'Esercizio ed in particolare alla nota integrativa per l'illustrazione dei criteri di redazione del Bilancio.

I principi contabili adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati nonché i Conti Annuali Separati stessi derivano dal Bilancio dell'Esercizio 2019 approvato dall'Assemblea degli Azionisti della società in data 11 giugno 2020, cui si rimanda integralmente per tutte le informazioni già ivi contenute, e pertanto le relative poste economiche e patrimoniali, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del Bilancio d'Esercizio.

La nota di commento, redatta nel rispetto delle disposizioni contenute nella Delibera 137/16 ed in particolare dell'art. 21, ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati contenuti nei conti annuali separati, nonché di fornire tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.



DESCRIZIONE DELLE PROCEDURE E DEI SISTEMI CONTABILI ADOTTATI

Nella redazione dei conti annuali separati ci si è attenuti a quanto stabilito dall'articolo 12 comma 7 del TIUC:

1. sono stati attribuiti direttamente alle attività, tutte le poste patrimoniali ed economiche la cui attribuzione è stata possibile in modo completo ed esclusivo sulla base delle rilevazioni di contabilità generale, dove questa informazione non era presente in contabilità generale, facendo ricorso alle rilevazioni di contabilità analitica e ove non erano disponibili le precedenti informazioni si è fatto ricorso alla misurazione fisica specifica del fattore produttivo utilizzato (gerarchia delle fonti prevista dall'art. 12 comma 7 del TIUC);
2. sono stati attribuiti direttamente ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise tutte le poste patrimoniali ed economiche la cui attribuzione è stata possibile in modo completo ed esclusivo sulla base delle rilevazioni di contabilità generale, dove questa informazione non era presente in contabilità generale si è fatto ricorso alla contabilità analitica e ove non erano disponibili le precedenti informazioni si è fatto ricorso alla misurazione fisica specifica del fattore produttivo utilizzato (gerarchia delle fonti prevista dall'art. 12 comma 7 del TIUC);
3. i crediti e/o i debiti operativi che non è stato possibile ripartire in base al procedimento precedente sono stati attribuiti alle attività, ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise proporzionalmente all'ammontare complessivo annuo dei ricavi e/o dei costi a cui si riferiscono, rilevabile per ogni singola attività, servizio comune e funzione operativa condivisa;
4. i crediti e/o i debiti del personale sono stati attribuiti alle attività, ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise proporzionalmente ai costi del personale;
5. sono state attribuite alle attività le quote dei costi delle funzioni operative condivise e dei servizi comuni, determinati ai sensi del comma 7 articolo 12, secondo le modalità previste dall'articolo 16 e dall'articolo 17.

Nella redazione dei conti annuali separati per comparti ci si è attenuti a quanto stabilito dall'art. 13 del TIUC:

- per l'attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche riferibili ai comparti previsti all'Articolo 6, ci si è attenuti, in quanto applicabili, alle medesime regole previste per le attività all'Articolo 12, integrando le eventuali informazioni non determinabili attraverso la contabilità generale, né attraverso quella analitica, con rilevazioni gestionali ed elaborazioni contabili ex post, basate su criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità;
- per l'attribuzione delle poste economiche relative ai ricavi secondo le regole di cui alla lettera a) del comma 1 articolo 13 e nel rispetto del principio di correlazione tra costi e ricavi; qualora tale attribuzione non fosse stata possibile le suddette poste sono state attribuite al comparto "valori multicomparto".

Di seguito si segnala in dettaglio la modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche alle attività, ai comparti, ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise utilizzata nei CAS:

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI e MATERIALI:**

Le informazioni sono fornite dal sottosistema della contabilità cespiti che ha un'articolazione sufficiente ad attribuire le immobilizzazioni alle attività. Ogni cespiti in fase di prima contabilizzazione viene assegnato ad una attività sulla base di un sistema che rileva, in contabilità analitica, il servizio, il reparto e la commessa; tale sistema è coerente con le attività dei conti annuali separati.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

Le immobilizzazioni finanziarie sono state inserite nella colonna "Valori non attribuibili", così come previsto dal TIUC, mappandole direttamente da piano dei conti di contabilità generale.

CREDITI:

I crediti sono attribuiti alle attività, comparti, servizi comuni e funzioni operative condivise in base, laddove possibile, al piano dei conti di contabilità generale oppure in proporzione all'ammontare dei ricavi a cui si riferiscono, rilevabili per singola attività, servizio comune e funzione operativa condivisa. Il Fondo Svalutazione Crediti è suddiviso per attività, servizi comuni e funzioni operative condivise in proporzione ai crediti in essere alla fine del periodo.

I crediti di natura finanziaria, fiscale e tributaria sono stati inseriti per l'intero valore nella colonna "Valori non attribuibili", così come previsto dal TIUC, mappandoli direttamente da piano dei conti di contabilità generale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE:

Le disponibilità liquide sono state inserite per l'intero valore nella colonna "Valori non attribuibili", così come previsto dal TIUC, mappandole direttamente da piano dei conti di contabilità generale.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI:

I ratei e risconti attivi sono stati attribuiti in modo diretto in proporzione ai ricavi/costi a cui si riferiscono.

PATRIMONIO NETTO:

Le voci del patrimonio netto sono state inserite per l'intero valore nella colonna "Valori non attribuibili", così come previsto dal TIUC, mappandole direttamente da piano dei conti di contabilità generale.

FONDI PER RISCHI E ONERI:

I Fondi per rischi ed oneri sono stati attribuiti alle attività, comparti, servizi comuni e funzioni operative condivise in base alla natura e composizione degli stanziamenti/utilizzi effettuati.

T.F.R.:

Il trattamento di fine rapporto è stato assegnato ad attività, comparti, servizi comuni e funzioni operative condivise in relazione alle mansioni svolte dal personale.

DEBITI:

I debiti sono attribuiti alle attività, comparti, servizi comuni e funzioni operative condivise in base, laddove possibile, al piano dei conti di contabilità generale oppure in proporzione all'ammontare dei costi a cui si riferiscono, rilevabili per singola attività, servizio comune e funzione operativa condivisa da contabilità analitica che permette un'attribuzione diretta tramite i centri di costo e/o le commesse.



I debiti verso il personale, verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale sono stati ripartiti tra le attività, comparti, servizi comuni e funzioni operative condivise in proporzione al costo del personale.

I debiti di natura finanziaria, fiscale e tributaria sono stati inseriti per l'intero valore nella colonna "Valori non attribuibili", così come previsto dal TIUC, mappandoli direttamente da piano dei conti di contabilità generale.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI:

I ratei e risconti passivi sono stati attribuiti in modo diretto in proporzione ai ricavi/costi a cui si riferiscono.

CONTO ECONOMICO

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI:

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati attribuiti alle attività, servizi comuni e funzioni operative condivise sulla base delle informazioni della contabilità generale associando ex ante ad ogni conto contabile l'attribuzione specifica e, laddove non è possibile, sulla base delle informazioni della contabilità analitica tramite centri di costo che permettono un'attribuzione specifica.

Si precisa che i ricavi da tariffa sono suddivisi tra le attività da contabilità analitica, associando ex ante al conto di contabilità analitica l'attribuzione specifica e, laddove non è possibile l'attribuzione specifica, associando al comparto "Valori multicomparto".

ALTRI RICAVI E PROVENTI:

I ricavi sono suddivisi tra le attività da contabilità generale, associando ex ante al conto contabile l'attribuzione specifica e, laddove non è possibile, in base alla contabilità analitica tramite i centri di costo che permettono un'attribuzione specifica.

COSTI OPERATIVI:

I costi operativi sono attribuiti alle attività, comparti, servizi comuni e funzioni operative condivise da contabilità generale, associando ex ante al conto contabile l'attribuzione specifica. Nel caso in cui la contabilità generale non sia sufficiente viene utilizzata la contabilità analitica tramite i centri di costo e/o le commesse che permettono un'imputazione puntuale alle attività, comparti, servizi comuni e funzioni operative condivise.

di cui COSTI DEL PERSONALE:

I costi del personale vengono attribuiti alle attività, comparti, servizi comuni e funzioni operative condivise sulla base delle ore dedicate da ogni dipendente alle singole attività.

I costi dei dipendenti che non possono essere imputati direttamente alle attività, vengono attribuiti ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise in base alla natura della mansione svolta.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:

Gli ammortamenti sono stati attribuiti ad attività, comparti, servizi comuni e funzioni operative condivise in base alle informazioni desunte dalla contabilità dei cespiti, in linea con i criteri adottati per le immobilizzazioni materiali e immateriali.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato attribuito alle attività, comparti, servizi comuni e funzioni operative condivise in proporzione ai crediti in essere alla fine del periodo.

**PROVENTI E ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI:**

Tali voci sono state inserite per l'intero valore nella colonna "Valori non attribuibili", così come previsto dal TIUC, mappandole direttamente da piano dei conti di contabilità generale.

IMPOSTE SUL REDDITO:

Tali voci sono state inserite per l'intero valore nella colonna "Valori non attribuibili", così come previsto dal TIUC, mappandole direttamente da piano dei conti di contabilità generale.

NATURA, TIPO DEI RIBALTAMENTI E MOTIVI DI SCELTA

I costi attribuiti ai servizi comuni relativi ai "Servizi amministrativi e finanziari" e agli "Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali" e alla "funzione operativa condivisa commerciale, di vendita e gestione clientela" sono stati attribuiti alle attività utilizzando il driver del "ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività".

I costi attribuiti alla "Funzione operativa condivisa tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici" sono stati attribuiti alle attività utilizzando il driver "Totale delle ore di manodopera diretta di manutenzione registrata da ciascuna attività" (derivanti dalle risultanze del dettaglio ore dei dipendenti addetti).

I summenzionati driver sono stati scelti tra quelli previsti dal TIUC (delibera n. 137/16), ritenendoli i più consoni a rappresentare la reale marginalità di ciascuna attività.

NATURA, QUANTITÀ E METODOLOGIE DI VALORIZZAZIONE DELLE TRANSAZIONI INTERNE TRE ATTIVITÀ.

Non vi sono transazioni interne tra le diverse attività in cui opera la Società.

NATURA, QUANTITÀ E METODOLOGIE DI VALORIZZAZIONE DELLE TRANSAZIONI ALL'INTERNO DELLO STESSO GRUPPO SOCIETARIO.

A seguire si evidenziano i rapporti intercompany più significativi dell'esercizio 2019.

Rapporti con Valle Camonica Servizi S.r.l.**Contratto disciplinante i rimborsi spese infragruppo**

Dal 2008, appurato che le singole società del Gruppo sostengono spese generali o costi comuni anche alle altre società del gruppo medesimo, sono stati sottoscritti dei contratti regolanti il rimborso delle spese infragruppo, condividendo un metodo di riparto finalizzato ad una più corretta attribuzione delle stesse.

Nel corso del 2013 poi, si è affrontata una complessa riorganizzazione del personale di tutte le società del gruppo Valle Camonica Servizi, effettuata al fine di ottimizzare l'utilizzo delle risorse stesse ed attribuire più correttamente i costi alle singole società, che ha portato a rivedere, con decorrenza 2014, anche il contratto disciplinante i rimborsi spese infragruppo dovuti a Valle Camonica Servizi S.r.l.

L'importo a carico di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A., dal 01/01/2014 ammonta ad annui



euro 21.751 oltre ISTAT ed IVA, ai quali, dal 2017 si sono aggiunti anche quelli del contratto con la incorporata Integra srl che, sempre dal 01/01/2014, prevedevano in capo alla stessa un costo pari ad euro 6.930 oltre ISTAT ed IVA.

Per l'anno 2019, il costo complessivo a carico di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. nei confronti della controllante è stato pari a circa 29.400 euro.

Forniture di energia elettrica ed il gas

La controllata si è avvalsa di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. per le forniture di gas ed energia elettrica alla sede amministrativa di Darfo, alle piattaforme di smaltimento rifiuti di Breno e Sonico, alle centrali idroelettriche ed agli impianti di illuminazione pubblica.

Le forniture di energia elettrica hanno comportato un ricavo di circa 314.550 euro e quelle del gas di circa 14.650 euro.

Rapporti con il Consorzio Servizi Valle Camonica

Contratto affitto immobile adibito a sede sociale

Con contratti stipulati in data 15/10/2008, il Consorzio Servizi Valle Camonica ha locato parte dell'immobile adibito a sede legale ed amministrativa sito in Via Mario Rigamonti 65 a Darfo Boario Terme alle altre società appartenenti al Gruppo. La riorganizzazione effettuata nel 2013, di cui si è riferito più sopra, ha portato anche all'approvazione di nuovi contratti di affitto, predisposti tenendo conto degli spostamenti di personale tra le Società del Gruppo e della riallocazione degli spazi fisici utilizzati, oltre che di un necessario adeguamento economico; la relativa decorrenza è stata fissata al 1° aprile 2014 e il corrispettivo annuo è stato previsto in euro 64.000 annui oltre IVA e ISTAT.

Dal 2017 la società, a seguito dell'incorporazione di Integra S.r.l., è subentrata nel contratto d'affitto dei locali di Via Rigamonti in essere tra la stessa e la holding che, sempre dal 01/01/2014, prevedeva in capo alla incorporata un costo pari ad euro 20.200 oltre ISTAT ed IVA.

Tenuto conto di quanto sopra e della rivalutazione ISTAT, il corrispettivo dovuto alla holding, maturato a carico di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. per l'anno 2019 è stato pari a circa Euro 86.200.

Convenzione per la gestione degli impianti per il servizio di teleriscaldamento in Comune di Edolo

In data 08/06/2010 tra il Consorzio Servizi Valle Camonica e Integra S.r.l. è stata sottoscritta la "Convenzione relativa all'accordo di programma denominato "centrale di cogenerazione e rete di teleriscaldamento utenze pubbliche del comune di Edolo, alimentata a prevalente fonte rinnovabile integrata - solare e biomassa". Tale convenzione è stata formalizzata tenuto conto che apposito accordo di programma sottoscritto in data 29/5/2005 tra la Provincia di Brescia, la Comunità Montana di Valle Camonica, il Consorzio B.I.M. di Valle Camonica, il Comune di Edolo e il Consorzio Servizi Valle Camonica per la realizzazione del progetto denominato "Centrale di cogenerazione e rete di teleriscaldamento utenze pubbliche nel comune di Edolo, alimentata a fonte rinnovabile integrata - solare e biomassa" individuava il Consorzio Servizi Valle Camonica quale soggetto delegato all'attuazione dei contenuti e la società Integra S.r.l. quale soggetto responsabile della realizzazione delle opere e della successiva gestione energetica.

L'affidamento a Integra S.r.l. della gestione degli impianti realizzati dal Consorzio Servizi Valle Camonica, considerata la loro unitarietà e complementarietà rispetto agli impianti realizzati dalla società stessa nel medesimo comune di Edolo, è stato formalizzato con la stipula in data 08/6/2010



di apposita convenzione la cui durata è stata stabilita in anni diciotto, con decorrenza 1° gennaio 2010 e scadenza il 31/12/2027.

La convenzione ha stabilito il pagamento da parte di Integra S.r.l. di un onere convenzionale stabilito come segue:

- a) Importo una tantum di euro 40.000 + I.V.A.;
- b) Euro/anno 27.550 + IVA da corrispondersi entro il 31 luglio di ciascun anno di vigenza della convenzione, a partire dall'anno 2010 sino all'anno 2027

e la facoltà per la consociata di riscattare, al termine della convenzione, gli impianti affidati in gestione per un importo convenuto in euro 10.000 oltre + IVA.

Con la fusione per incorporazione di Integra S.r.l., di cui all'atto notarile rep 39.818 del 19/07/2017 del notaio Alessandro Seriola di Breno, Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. è subentrata negli impegni sottoscritti dalla incorporata.

Conseguentemente, per l'utilizzo degli impianti, la società nel 2019 ha riconosciuto al Consorzio Servizi Valle Camonica un corrispettivo pari a circa euro 29.800.

Contratto prestazioni gestionali con Consorzio Servizi Valle Camonica

Con il Consorzio Servizi Valle Camonica, holding del Gruppo Valle Camonica Servizi, dal 01/01/2014 sono operativi i contratti regolanti alcune attività rese dal Consorzio medesimo a favore delle singole società direttamente o indirettamente controllate.

I servizi resi dall'01/01/2014 dalla holding alle altre società del gruppo sono così sintetizzabili:

Servizi amministrativi:

- Amministrazione
- Finanza e Controllo
- Risorse umane
- Segreteria Societaria ed aggiornamento normativo

Servizi tecnici:

- I.C.T. e facility management

Le prestazioni gestionali di cui sopra vengono eseguite dal Consorzio Servizi Valle Camonica attraverso proprio personale o mediante il ricorso a collaborazioni e consulenze di professionisti e/o specialisti esterni al Consorzio medesimo.

Alla luce delle pattuizioni sottoscritte nel 2014, il corrispettivo a carico di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. per i servizi amministrativi ammonta a circa annui Euro 212.000 oltre ISTAT ed IVA mentre per quelli tecnici è fissato in circa 37.000 euro oltre ISTAT ed IVA.

Dal 2017 la società, a seguito dell'incorporazione di Integra S.r.l., è subentrata nei contratti in essere tra la stessa e la holding, stipulati per le finalità già sopra descritte, che, sempre dal 01/01/2014, prevedono in capo alla incorporata un costo per i servizi amministrativi pari a circa annui Euro 70.200 oltre ISTAT ed IVA ed un costo di circa 12.100 euro oltre ISTAT ed IVA per le prestazioni tecniche.

Tenuto conto di quanto sopra e della rivalutazione ISTAT, il corrispettivo totale dovuto alla holding, maturato a carico di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. per l'anno 2019, è stato pari a circa complessivi 339.600 euro.

Personale distaccato

A seguito della sottoscrizione di appositi contratti di distacco funzionale, un dipendente della



società presta la propria attività presso il Consorzio Servizi Valle Camonica e due dipendenti della holding, di cui uno a tempo parziale, prestano servizio in Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. Ciò ha comportato per la società l'iscrizione a bilancio di ricavi per circa euro 58.900 e costi per circa euro 83.800.

Rapporti con Blu Reti Gas S.r.l.

Blu Reti Gas S.r.l. è una Società che fa parte del Gruppo Valle Camonica Servizi, essendo partecipata al 100% da Valle Camonica Servizi S.r.l..

Servizio vettoriamento gas

Il gas metano che Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. eroga agli utenti finali è transitato prevalentemente nelle reti gestite dalla consociata Blu Reti Gas S.r.l., che ha addebitato alla società, per tale servizio, un importo pari a circa euro 4.765.000.

Servizi e lavori svolti sulla rete di distribuzione da parte della consociata per conto del cliente finale gas e letture misuratori

Gli interventi richiesti a Blu Reti Gas S.r.l. per interventi a favore dei Clienti finali di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A., nel 2019 hanno comportato per la stessa l'iscrizione a bilancio di costi per circa Euro 478.000, pressoché pareggianti con le somme addebitate ai Clienti medesimi per i servizi richiesti (Euro 489.000 circa).

Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. ha richiesto inoltre a Blu Reti Gas S.r.l. letture dei misuratori gas aggiuntive rispetto a quelle che obbligatoriamente il distributore deve trasmettere al venditore. Tale servizio nel 2019 ha comportato un costo per Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. pari a circa Euro 91.000 euro.

Forniture di energia elettrica ed il gas

La controllata si è avvalsa di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. per soddisfare i propri fabbisogni di gas ed energia elettrica; le forniture di gas hanno comportato un ricavo di circa 53.700 euro e quelle di energia di circa 33.200 euro.

Deposito cauzionale a favore di Blu Reti Gas S.r.l.

Nel 2015 Blu Reti Gas S.r.l. ha richiesto alle società di vendita che utilizzano la sua rete di distribuzione per trasportare il gas naturale ai Clienti finali un deposito cauzionale a garanzia del pagamento dei corrispettivi del servizio.

La somma versata da Valle Camonica Servizi Vendite S.r.l. alla consociata nel 2015 ammonta ad euro 750.000 e rappresenta per la stessa un credito verso Blu Reti Gas s.r.l..

Rapporti diversi

La società riconosce inoltre a Blu Reti gas S.r.l. la componente "COL – maggiorazione canoni di concessione" prevista dall'art. 59 della delibera A.R.E.R.A. ARG/gas 159/08, che la società di vendita addebita in bolletta ai Clienti gas dei Comuni che si sono avvalsi della possibilità di chiedere l'applicazione di tale maggiorazione sui consumi dei propri cittadini;

La società riceve inoltre da Blu Reti Gas S.r.l. il rimborso del c.d. "Bonus gas", ossia la riduzione del costo del gas che la società di vendita riconosce in bolletta ai consumatori finali che, in possesso



di specifici indicatori della situazione economica personale, presentano specifica richiesta. Nel 2019 poi Blu Reti Gas S.r.l. ha riconosciuto alla società il corrispettivo relativo al servizio di manutenzione delle centrali termiche della consociata, attività svolta da Valle Camonica Servizi Vendite S.p.a. a seguito di subentro nei rapporti precedentemente in essere con Integra srl.

SPESE LEGALI SOSTENUTE AI FINI DI ATTIVITÀ DI CONTENZIOSO IN SEDE AMMINISTRATIVA

Le spese legali sostenute dalla società pari a Euro 45.238 sono relative per Euro 24.856 alle spese per il recupero crediti e per Euro 20.280 ad assistenza legale.

SPESE PROCESSUALI PER PROCEDIMENTI IN CUI LA PARTE È RISULTATA SOCCOMBENTE

Non sono state sostenute spese processuali per procedimenti in cui la parte è risultata soccombente.

CONTRIBUTI PAGATI ALL'AUTORITÀ

I contributi pagati all'Autorità per l'energia elettrica e il gas sono stati pari complessivamente a Euro 34.164.

SPESE PUBBLICITARIE, DI RAPPRESENTANZA E DI MARKETING

Le spese pubblicitarie ammontano a Euro 310.530 e le spese di rappresentanza a Euro 4.036.

ATTIVITÀ SVOLTE MARGINALMENTE

La società non svolge attività marginali ai sensi dell'articolo 5 del TIUC.

ATTIVITÀ DIVERSE

La società svolge attività diverse ai sensi dell'articolo 4.29 del TIUC.

Tali ricavi da attività diverse, iscritti nella voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", sono così composti:

- Ricavi Gestione calore	Euro 137.899
- Ricavi Teleriscaldamento	Euro 2.128.803
- Ricavi Vendita gas metano per auto	Euro 343.068
- Ricavi Prestazioni tecniche	Euro 61.175
- Altri	Euro 9.526
Totale Ricavi delle vendite	Euro 2.680.471

I ricavi da attività diverse, iscritti nella voce "Altri ricavi e proventi", sono così composti:



- Ricavi "Front office per i servizi di allacciamento EE e GAS	Euro	489.293
- Ricavi "Distacco del personale"	Euro	58.897
- Ricavi Lavori conto terzi	Euro	76.836
- Altri	Euro	39.253
Totale	Euro	664.279

OPERAZIONI DI NATURA STRAORDINARIA

Nel corso dell'esercizio 2019 la società non ha effettuato operazioni straordinarie.

COMPOSIZIONE DELLE SINGOLE VOCI RELATIVE ALLE ATTIVITÀ, AI SERVIZI COMUNI E ALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	1.054.281	1.136.706	(82.425)

Le informazioni relative alla composizione della voce suddivisa per attività, funzioni operative condivise, servizi comuni sono riportate nella Tavola 1 che costituisce parte integrante della presente nota di commento.

Qui di seguito si riporta il dettaglio del saldo delle immobilizzazioni immateriali, con evidenza degli incrementi registrati dalla società nell'esercizio 2019. Precisamente:

Costi d'impianto ed ampliamento	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
Valore inizio esercizio	42.535	42.535	0
Saldo fine esercizio	42.535	42.535	0

Costi di sviluppo	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
Valore inizio esercizio	487.700	487.700	0
Saldo fine esercizio	487.700	487.700	0

Diritti di brevetto	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
Valore inizio esercizio	1.800	1.800	0
Saldo fine esercizio	1.800	1.800	0

Concessioni, licenze e marchi	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
Valore netto inizio esercizio	842.522	364.951	477.571
Incrementi	4.594		4.594
Ammortamenti dell'esercizio		42.410	42.410
Saldo fine esercizio	847.116	407.361	439.755



dettaglio concessioni, licenze e marchi da fusione	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
Onere utilizzo sottosuolo Capo di Ponte	226.582	122.250	104.332
Onere utilizzo sottosuolo Edolo	465.000	180.128	284.872
Onere utilizzo sottosuolo Nadro di Ceto	37.252	18.764	18.488
software	118.282	86.220	32.062
	847.116	407.362	439.755

Gli “Oneri utilizzo del sottosuolo Capo di Ponte e Edolo” sostenuti per l’attività di cogenerazione di energia elettrica sono stati attribuiti all’attività di “Produzione di energia elettrica”.

Avviamento e differenza di fusione	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
Valore netto inizio esercizio	2.641.068	2.037.226	603.842
Ammortamenti dell'esercizio		76.380	-76.380
Saldo fine esercizio	2.641.068	2.113.606	527.462

L’avviamento di originari Euro 671.223, derivante dall’operazione di fusione di Integra S.r.l. avvenuta nel 2017 e pari al 31.12.2019 a residui Euro 522.062 è stato integralmente attribuito alle “Attività diverse” in quanto riferibile all’attività di vendita GPL del distributore di Esine.

Altre immobilizzazioni immateriali	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
Valore netto inizio esercizio	466.488	411.196	55.292
Acquisizioni dell'esercizio	56.831	0	56.831
Ammortamenti dell'esercizio		25.058	-25.058
Saldo fine esercizio	523.319	436.254	87.065

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2019	31/12/2018	
7.348.723	7.690.631	(341.908)

Le informazioni relative alla composizione della voce suddivisa per attività, funzioni operative condivise, servizi comuni sono riportate nella Tavola 2 che costituisce parte integrante della presente nota di commento.

A seguire si evidenziano i principali incrementi e decrementi rilevati nel 2019 nelle immobilizzazioni materiali.

Precisamente:

Incrementi e decrementi nel settore teleriscaldamento:

Nel corso del 2019, al fine di garantire, la continuità di erogazione del servizio anche nei mesi invernali, quando la rete è sottoposta ad un maggior stress, e per rispondere alla crescente domanda di calore, a seguito di nuove domande di allaccio alla rete, la società ha continuato ad investire nel settore del teleriscaldamento con interventi di efficientamento e di manutenzione straordinaria delle centrali termiche e della relativa rete di alimentazione. Precisamente:



Investimenti sulle centrali termiche per circa 233.600 euro di cui:

- circa euro 108.500 su Edolo
- circa euro 78.700 su Capo di Ponte
- circa euro 35.000 su Rogno
- circa euro 6.000 su Civate Camuno
- circa euro 4.000 su Angolo Terme
- circa euro 1.400 su Ceto

Gli interventi sulla centrale termica di Edolo hanno comportato dismissioni per euro 9.250, che non hanno generato né minusvalenze né plusvalenze.

Investimenti per allacciamenti alla rete del teleriscaldamento per circa 39.900 euro, quasi interamente realizzati nel Comune di Edolo.

Gli investimenti in scambiatori di calore e sottocentrali per il servizio di teleriscaldamento sono stati pari a circa 40.000 euro, e sono stati tutti effettuati nel Comune di Edolo.

Il saldo è costituito dai seguenti dettagli:

Terreni e fabbricati	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
Valore netto inizio esercizio	11.500	825	10.675
Ammortamenti dell'esercizio		550	-550
Saldo fine esercizio	11.500	1.375	10.125

dettaglio terreni e fabbricati	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
fabbricati industriali	10.000	1.000	9.000
costruzioni leggere	1.500	375	1.125
	11.500	1.375	10.125

Impianti e macchinari	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
Valore netto inizio esercizio	15.019.947	7.614.922	7.405.025
Acquisizioni dell'esercizio	307.159	0	307.159
Cessioni dell'esercizio	-9.250	-209	-9.041
Ammortamenti dell'esercizio		637.014	-637.014
Saldo fine esercizio	15.317.856	8.251.727	7.066.129

dettaglio impianti e macchinari	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
centrali termiche	6.923.037	3.705.000	3.218.037
condotte servizio teleriscaldamento	7.902.476	4.217.965	3.684.511
impianti specifici	13.013	6.830	6.183
impianti e macchinari	403.302	308.069	95.233
impianti telefonici	9.475	3.348	6.127
impianti di allarme	4.600	3.265	1.335
colonnine energia elettrica	7.350	3.675	3.675
cogeneratori teleriscaldamento	6.224	1.400	4.824
allacciamenti TLR - opere	46.120	1.949	44.171
impianti di telecontrollo	2.260	226	2.034
	15.317.857	8.251.727	7.066.129

Attrezzature industriali e commerciali	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
Valore netto inizio esercizio	277.926	114.865	163.061
Acquisizioni dell'esercizio	48.042		48.042
Ammortamenti dell'esercizio	0	27.002	-27.002
Saldo fine esercizio	325.968	141.867	184.101



dettaglio attrezzature industriali e commerciali	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
contatori	98.044	18.704	79.339
attrezzature tecniche varie	135.166	111.242	23.924
scambiatori e sottocentrali TLR	92.759	11.921	80.838
	325.968	141.867	184.101

Altre immobilizzazioni materiali	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
Valore netto inizio esercizio	302.987	191.118	111.869
Acquisizioni dell'esercizio	12.694	5.791	6.903
Cessioni dell'esercizio			0
Ammortamenti dell'esercizio		30.404	-30.404
Saldo fine esercizio	315.681	227.313	88.368

Dettaglio altre immobilizzazioni materiali	costo storico	fondo ammort.to	valore netto
mobili e arredi	133.375	84.387	48.988
macchine elettroniche	105.425	89.355	16.070
automezzi e autoveicoli	39.552	24.102	15.450
autoveature	37.330	29.470	7.860
	315.681	227.314	88.368

III. Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, ammontanti a Euro 10.000, sono costituite dalla partecipazione nella società SIT per euro 5.000 nonché da obbligazioni emesse dalla stessa società SIT per euro 5.000.

Le immobilizzazioni finanziarie come previsto dalla delibera 137/16 sono state attribuite alle voci non attribuibili.

C) Attivo Circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
12.921.017	13.047.285	(126.268)

Le informazioni relative alla composizione della voce suddivisa per attività, funzioni operative condivise, servizi comuni sono riportate nella Tavola 3 che costituisce parte integrante della presente nota di commento.

I crediti verso utenti e clienti sono essenzialmente così costituiti:

- Euro 6.799.290 verso Clienti del servizio di vendita del gas;
- Euro 4.157.600 verso Clienti del servizio di vendita di energia elettrica;
- Euro 1.098.574 verso Clienti del servizio di teleriscaldamento;
- Euro 73.418 verso Clienti per servizi vari, diversi dai precedenti.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti sopra elencati al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante l'imputazione diretta dell'apposito fondo svalutazione crediti pari a Euro 1.417.557.



Nella tabella a seguire si riepilogano le movimentazioni intervenute nel 2019 nei Fondi Svalutazione crediti:

Descrizione	Totale
Saldo iniziale	1.406.832
Utilizzo nell'esercizio	-50.425
Accantonamento dell'esercizio	61.150
Saldo al 31 dicembre	1.417.557

L'attribuzione della voce alle attività, servizi comuni e funzioni operative condivise è riportata nella Tavola 3A che costituisce parte integrante della presente nota di commento.

Il credito verso società controllanti risulta così costituito:

Credito verso Valle Camonica Servizi S.r.l. Euro 58.296

Il credito maturato nei suoi confronti è così costituito:

- euro 48.750 circa rappresentano il corrispettivo delle forniture di energia elettrica e gas;
- euro 1.570 circa rappresentano il recupero della quota di competenza della controllante delle spese di manutenzione del sito internet;
- la differenza pari ad euro 7.976 rappresenta, per la quasi totalità dell'importo, il corrispettivo di alcuni interventi di manutenzione di impianti della controllante.

Credito verso Consorzio Servizi Valle Camonica circa Euro 23.650

che rappresentano quasi integralmente il credito maturato a fronte delle prestazioni del personale della società distaccato presso la holding attribuito alle Attività diverse.

Credito verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti – Euro 779.215

Rappresenta integralmente il credito verso Blu Reti Gas S.r.l., società che fa parte del Gruppo Valle Camonica Servizi, essendo partecipata al 100% da Valle Camonica Servizi S.r.l.

Il credito maturato nei suoi confronti è così costituito:

- euro 750.000 rappresentano la somma versata a Blu Reti Gas S.r.l. a garanzia del pagamento dei corrispettivi del servizio di distribuzione del gas naturale effettuato dalla consociata attribuita ai valori "Non attribuibili"
- euro 13.545 rappresentano il credito maturato per forniture di gas ed energia elettrica;
- euro 15.670 rappresentano il credito per interventi di manutenzione effettuati a favore della consociata.

I crediti tributari e le imposte anticipate come previsto dalla delibera 137/16 sono stati attribuiti alle voci non attribuibili.



I "Crediti verso Altri", sono così composti:

Altri crediti	160.116
credito per canone RAI	78.597
crediti per premi assicurativi 2020 pagati in via anticipata	35.935
crediti per servizi televisivi 2020 pagati in via anticipata	22.338
crediti per cauzioni prestate per servizio gas, EE e diversi	22.175
crediti diversi di modesto importo unitario	1.071

In relazione al credito per canone RAI, si precisa che trattasi delle somme che la società addebita, per conto dell'Agenzia delle Entrate, nelle bollette dell'energia elettrica che emette ai propri clienti, e che, periodicamente, al manifestarsi del relativo incasso, deve riversare all'Agenzia medesima.

Il credito rappresenta gli importi addebitati entro il 31/12/2019, ma non ancora incassati alla medesima data, ridotti per l'importo del canone non pagato dai clienti entro i termini previsti dall'Agenzia delle Entrate; infatti dopo tale termine la riscossione dello stesso non è più di competenza della società ma della stessa Agenzia delle Entrate. Tale credito è stato attribuito alle attività diverse.

L'attribuzione della voce alle attività, servizi comuni e funzioni operative condivise è riportata nella Tavola 3B che costituisce parte integrante della presente nota di commento.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
569.624	152.392	417.232

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

Come previsto dalla delibera 137/16 detti importi sono stati attribuiti alle voci non attribuibili.

A) Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.025.483	6.796.519	1.228.964

La composizione e la movimentazione dell'esercizio della voce in esame sono indicate nella tabella successiva:



	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	1.997.500	-	-	-	-	-	-	1.997.500
Riserva legale	655.877	-	-	75.566	-	-	-	731.443
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-	-	0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	2.631.827	-	-	435.748	-	-	-	3.067.575
Varie altre riserve	1	-	-	(4)	-	-	-	(3)
Totale altre riserve	2.631.828	0	0	435.744	0	0	0	3.067.572
Utile (perdita) dell'esercizio	1.511.314	(1.000.000)	(511.314)	-	-	-	2.228.968	2.228.968
Totale patrimonio netto	6.796.519	-	-	-	0	0	2.228.968	8.025.483

Il capitale sociale di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A al 31 dicembre risulta interamente di proprietà di Valle Camonica Servizi Srl.

Esso risulta suddiviso in numero 19.975 azioni del valore nominale di Euro 100 cadauna.

Come previsto dalla delibera 137/16 detti importi sono stati attribuiti alle voci non attribuibili.

B) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	508.087	508.087	0

Nel 2019 la società ha proceduto al riesame dei rischi e non ha effettuato alcun accantonamento incrementativo del fondo già esistente; inoltre non ha utilizzato né liberato somme precedentemente accantonate

L'attribuzione alle singole attività della voce fondo rischi è riportata nella Tavola 4 che costituisce parte integrante della presente nota di commento.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	298.764	314.572	(15.808)

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



Si precisa che il costo totale dell'esercizio 2019 per trattamenti di fine rapporto ammonta a complessivi euro 69.083 di cui euro 35.998 accantonati nel fondo aziendale.

La differenza è stata versata ai fondi di previdenza complementare, sulla base delle scelte operate dai dipendenti

L'attribuzione alle singole attività della voce, effettuata sulla base del costo del personale, è riportata nella Tavola 5 che costituisce parte integrante della presente nota di commento.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.668.168	14.059.351	(1.391.183)

Le informazioni relative alla composizione della voce suddivisa per attività, funzioni operative condivise, servizi comuni sono riportate nella Tavola 6 che costituisce parte integrante della presente nota di commento.

I debiti verso altri finanziatori, pari a complessivi euro 2.013.759, sono rappresentativi di:

- euro 120.720 verso Finlombarda S.p.A., per il debito residuo di due finanziamenti erogati, uno nel 2007 e uno nel 2009 a Integra S.r.l. su mandato della Regione Lombardia, quale aiuto finanziario per la realizzazione della centrale di cogenerazione termoelettrica e relativa rete di teleriscaldamento nel comune di Civate Camuno, rientrante nell'area di intervento "progetto Obiettivo 2"; tale debito avrà scadenza al 30/06/2027;
- euro 300.000 verso Regione Lombardia, per l'importo residuo del finanziamento di originari euro 750.000 erogato in data 3 gennaio 2012 ad Integra S.r.l., assegnato con decreto del 22 dicembre 2008 n. 15493 relativo al bando regionale "incentivi per la diffusione di sistemi di teleriscaldamento", misura A: "Iniziativa di supporto per reti di teleriscaldamento alimentate con l'uso di risorse energetiche locali rinnovabili", utilizzato per la realizzazione degli impianti di teleriscaldamento in Comune di Edolo; tale debito avrà scadenza al 16/12/2021;
- euro 1.593.039 verso Fen Energia S.p.A .

La tabella a seguire dettaglia il debito residuo derivante dalle operazioni poste in essere a fine 2016 con Fen Energia S.p.A., valutato con il criterio del costo ammortizzato. Le parti nel 2016 hanno pattuito che il pagamento del debito avvenga in rate costanti nel mese di novembre degli anni dal 2017 al 2023.



Debiti verso Fen Energia S.p.A.	da acquisto quote in Integra srl	da cessione 2016 FEN Energia credito commerciale verso Integra s.r.l.	da cessione 2016 FEN Energia credito da finanziamento al socio Integra s.r.l.	da cessione 2016 FEN Energia credito da finanziamento al socio Integra s.r.l.
Debito iniziale	1.500.000	1.562.484	500.000	3.562.484
somme corrisposte 2016	- 187.500	- 210.000	- 62.500	- 460.000
somme corrisposte 2017	- 187.500	- 193.212	- 62.500	- 443.212
somme corrisposte 2018	- 187.500	- 193.212	- 62.500	- 443.212
somme corrisposte 2019	- 187.500	- 193.212	- 62.500	- 443.212
Debito residuo al 31/12/2019	750.000	772.848	250.000	1.772.848
Attualizzazione del debito	- 76.068	- 78.385	- 25.356	- 179.809
Valore a bilancio al 31/12/2019	673.932	694.463	224.644	1.593.039

Come previsto dalla delibera 137/16 tali debiti sono stati attribuiti alle voci non attribuibili.

I debiti verso fornitori, pari a complessivi euro 6.712.187, sono relativi a tutte le fatture ricevute e da ricevere, stanziare per competenza, e riguardano gli acquisti e le prestazioni di servizi da parte dei terzi fornitori. L'importo è così costituito:

- euro 3.407.538 rappresentativi del costo degli approvvigionamenti del gas e del relativo servizio di vettoriamento;
- euro 2.770.713 relativi ai costi per l'acquisto ed il trasporto dell'energia elettrica ed agli oneri di connessione alla rete elettrica;
- euro 234.086 inerenti forniture e prestazioni necessarie per la gestione del servizio di teleriscaldamento;
- euro 299.850 sono relativi ad altri debiti di minor importo, maturati nei confronti di una pluralità di soggetti.

Il debito verso società controllanti ammonta ad euro 826.370 e risulta maturato come di seguito riportato:

- Euro 14.682 verso Valle Camonica Servizi S.r.l. maturato integralmente per il rimborso delle spese generali disciplinato dai contratti vigenti tra le parti;
- Euro 811.688 verso il Consorzio Servizi Valle Camonica, così costituito:
 - Euro 733.840 rappresentativi del debito residuo verso la holding per la cessione, effettuata nel 2016, delle quote di Integra S.r.l., iscritto a bilancio al netto dell'attualizzazione conseguente la sua valutazione con il criterio del costo ammortizzato. Le parti nel 2016 hanno pattuito che il pagamento del debito avvenga in rate costanti nel mese di novembre degli anni dal 2017 al 2023.
 - Euro 44.607 relativi al corrispettivo dovuto alla holding per prestazioni amministrative e tecniche dalla stessa rese alla società;
 - Euro 11.987 per l'affitto dei locali adibiti a sede legale;



- Euro 21.254 rappresentativi dell'importo dovuto al Consorzio Servizi Valle Camonica a titolo di rimborso dei costi dallo stesso sostenuto per propri dipendenti che prestano la loro attività a favore di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. a seguito di distacco funzionale.

Il debito verso società sottoposte al controllo delle controllanti ammonta ad euro 1.905.469 è maturato integralmente nei confronti di Blu Reti Gas S.r.l., società che fa parte del Gruppo Valle Camonica Servizi essendo totalmente partecipata da Valle Camonica Servizi S.r.l.

Il debito maturato nei suoi confronti è così costituito:

- euro 1.692.964 rappresentano il corrispettivo del servizio di distribuzione del gas naturale mediante le reti di proprietà della consociata;
- euro 119.464 rappresentano un debito per lavori sulla rete di distribuzione del gas di proprietà della consociata (in particolare allacci d'utenza);
- euro 84.727 rappresentano il debito per la lettura dei misuratori gas aggiuntive rispetto a quelle che obbligatoriamente il distributore deve trasmettere al venditore;
- euro 8.314 altri debiti di importo unitario non rilevante.

I "Debiti Tributari" come previsto dalla delibera 137/16 sono stati attribuiti alle voci non attribuibili.

La voce "Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale", pari ad euro 118.892, rappresenta il debito maturato dalla società nei confronti dell'INPS, dell'INAIL e di altri Istituti a cui è dovuta la contribuzione prevista dalle normative vigenti e dai CCNL applicati ai dipendenti in organico.

La voce "Altri Debiti" include:

	31/12/2019	31/12/2018	differenza
Debiti verso il personale	175.046	190.077	- 15.031
Debito per canone RAI	78.597	103.065	- 24.468
Depositi cauzionali prestati da terzi	8.682	7.122	1.560
Debiti da autoconsumo	191.079	257.629	- 66.550
Debiti per utilizzo sottosuolo con reti del teleriscaldamento	5.582	8.566	- 2.984
Compenso Collegio Sindacale da erogare con cedolino	5.000	5.000	-
Debiti vari verso più creditori	42.019	36.128	5.891
Totale	506.005	607.587	- 101.582

I principali "altri debiti" sono così costituiti:

- dalle passività maturate nei confronti dei dipendenti per le ferie maturate e non godute e tutte le altre competenze maturate e ancora da liquidare;



- dall'importo del canone che la società ha addebitato in bolletta agli utenti dell'energia elettrica per conto della RAI, sulla base delle disposizioni normative in materia entrate in vigore nel 2016. Il canone incassato viene poi riversato periodicamente alla RAI; l'importo sopra esposto rappresenta la somma fatturata ai Clienti, ancora da versare alla RAI al 31/12/2019 tramite la società;
- dal debito da autoconsumo che rappresenta l'importo delle fatture, non ancora saldate al 31 dicembre, che la società emette a sé stessa per assolvere il pagamento delle imposte di consumo e dell'IVA sugli autoconsumi di gas, energia elettrica e teleriscaldamento.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	45.801.339	44.525.230	1.276.109

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	44.355.305	43.407.754	947.551
Variazioni rimanenze prodotti	8.112	40.453	- 32.341
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	2.280	25.670	- 23.390
Altri ricavi e proventi	1.435.642	1.051.353	384.289
Totale valore della produzione	45.801.339	44.525.230	1.276.109

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Le informazioni relative alla composizione della voce suddivisa per attività, funzioni operative condivise, servizi comuni sono riportate nella Tavola 7 che costituisce parte integrante della presente nota di commento.

Altri ricavi e proventi

Si illustrano a seguire le principali voci classificate tra gli "Altri ricavi e proventi". Precisamente:

Servizi e lavori svolti sulla rete di distribuzione da parte del distributore per conto dei clienti finali del servizio gas – Euro 489.293



Nell'esercizio, Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. ha addebitato ai propri Clienti il corrispettivo dei servizi richiesti, quali allacci gas, attivazione nuove utenze, piombatura e piombatura di contatori, rimozione dei medesimi, ecc.

Tali servizi sono generalmente forniti dalle società di distribuzione che addebitano, conseguentemente, i costi relativi.

Considerato che le tariffe che Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. applica ai propri Clienti sono pressoché uguali a quelle che le addebita il distributore, la società realizza di fatto un servizio con un sostanziale pareggio costi/ricavi.

Addebiti ai Clienti del settore elettrico – Euro 209.593

Nell'esercizio, Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. ha sostenuto per conto dei propri Clienti del settore elettrico i costi delle attività rese direttamente agli stessi dalle società che gestiscono la rete elettrica, quali gli aumenti di portata, lo spostamento del contatore, gli oneri di connessione, di voltura, di subentro, iscrivendo contemporaneamente a bilancio il ricavo conseguente il recupero di tali costi.

Contributi in conto impianti – Euro 47.380

Rappresenta la quota di competenza dell'esercizio dei contributi a suo tempo incassati dalla incorporata Integra S.r.l. per la realizzazione delle reti e degli impianti del servizio del teleriscaldamento, girata a conto economico per inerenza con i costi di ammortamento degli impianti relativi.

Ricavi personale distaccato – Euro 58.897

Questi ricavi rappresentano il recupero dei costi relativi al personale dipendente distaccato presso terzi.

Sopravveniente attive – Euro 427.058

Conguagli attivi inerenti fatturazioni passive GAS, EE, TLR anni precedenti - Euro 339.877

La voce accoglie conguagli attivi inerenti le fatturazioni passive degli acquisti gas, Energia e Teleriscaldamento per un ammontare complessivo di Euro 339.877, lo stralcio del debito per fatture da ricevere da Edison Energia S.p.A. per forniture gas effettuate nel 2014, esercizio che non potrà più essere oggetto di conguagli, come formalmente confermato alla società dal fornitore per Euro 53.000, proventi relativi all'incasso di crediti in precedenza stralciati per Euro 21.200 ed euro 13.180 relativi alla rettifica di stanziamenti, ciascuno per importo unitario non significativo, effettuati in esercizi precedenti e risultati diversi dalla valorizzazione effettuata nell'esercizio di competenza.

L'attribuzione della voce "Altri ricavi" alle attività, servizi comuni e funzioni operative condivise è riportata nella Tabella 8 che costituisce parte integrante della presente nota di commento.



B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
42.617.894	42.375.454	242.440

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	31.856.100	32.331.683	- 475.583
Servizi	7.709.821	7.152.568	557.253
Godimento di beni di terzi	209.072	187.931	21.141
Salari e stipendi	1.126.500	1.121.145	5.355
Oneri sociali	355.211	350.473	4.738
Trattamento di fine rapporto	69.083	68.889	194
Altri costi del personale	1.029	3.572	- 2.543
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	143.849	150.661	- 6.812
Ammortamento immobilizzazioni materiali	694.971	665.744	29.227
Svalutazioni crediti attivo circolante	61.150	62.500	- 1.350
Variazione rimanenze materie prime	42.576	- 7.073	49.649
Accantonamento per rischi	-	-	-
Oneri diversi di gestione	348.531	287.361	61.170
TOTALE	42.617.893	42.375.454	242.439

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

Le informazioni relative alla composizione della voce suddivisa per attività, funzioni operative condivise, servizi comuni sono riportate nella Tavola 9 che costituisce parte integrante della presente nota di commento.

Costi per servizi

Le informazioni relative alla composizione della voce suddivisa per attività, funzioni operative condivise, servizi comuni sono riportate nella Tavola 10 che costituisce parte integrante della presente nota di commento.

Nei "Costi per Servizi" vengono inclusi i costi delle prestazioni di servizi ricevuti da terzi e necessari per lo svolgimento delle attività aziendali.

Costi per il personale

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

L'attribuzione della voce alle attività, servizi comuni e funzioni operative condivise è riportata nella Tavola 11 che costituisce parte integrante della presente nota di commento.

**Ammortamenti e svalutazioni**

La voce comprende le quote di ammortamento di competenza economica dell'esercizio, suddivise tra ammortamento di immobilizzazioni immateriali e ammortamento di immobilizzazioni materiali dettagliate per tipo.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati calcolati secondo quanto già descritto nel paragrafo relativo ai criteri di valutazione.

Le svalutazioni dei crediti sono relative alle prevedibili perdite future quantificate sulla base degli indicatori di scaduto e del prudente apprezzamento delle prevedibili inesigibilità.

L'attribuzione della voce alle attività, servizi comuni e funzioni operative condivise è riportata nella Tavola 12 che costituisce parte integrante della presente nota di commento.

Accantonamenti per rischi

La società ha valutato attentamente le situazioni rappresentative di potenziali passività per la stessa e ha ritenuto che le stesse possano ritenersi sufficientemente garantite da un fondo rischi pari a circa 508.000 euro. Conseguentemente, non ha effettuato ulteriori accantonamenti.

Oneri diversi di gestione

È una voce residuale dove confluiscono i costi non diversamente classificati e alla quale nel 2019 sono stati iscritti 348.531 euro, così costituiti:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Contributo all'A.R.E.R.A. e associativi	34.465	21.971	12.494
Contributi a fondo perduto per sostegno iniziative varie	104.750	112.860	-8.110
Imposte e tasse varie	30.460	27.596	2.864
Minusvalenze da smobilizzo impianti	0	9.415	-9.415
Rettifiche di fatturazioni attive	8.355	56.167	-47.812
Altri oneri	135.359	38.822	96.537
Altri costi di piccolo importo unitario	35.142	20.530	14.612
Totale	348.531	287.361	61.170

Relativamente alla voce "Altri oneri" si precisa che alla determinazione del relativo ammontare hanno concorso le somme che in passato rappresentavano le sopravvenienze passive.

Esse si riferiscono:

- per circa 111.500 allo stralcio di crediti commerciali per i quali sono risultate infruttuose le azioni di recupero adottate. Trattasi di crediti maturati nei confronti di diversi debitori, per la maggior parte riconducibili alle attività svolte da Integra S.r.l. prima della fusione e, comunque, di crediti per i quali è stata verificata l'impossibilità al relativo recupero;



- le somme residue, pari a circa 23.800 euro, derivano dall'accertamento di costi, relativi ad esercizi precedenti e a una pluralità di servizi, risultati superiori alla valorizzazione effettuata nell'esercizio di competenza.

L'attribuzione della voce alle attività, servizi comuni e funzioni operative condivise è riportata nella Tavola 13 che costituisce parte integrante della presente nota di commento.

Darfo Boario Terme, 14 settembre 2020



Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
Lucio Gagliardi



Via Rigamonti, 65 - Darfo B.T. (BS)
 P. IVA e COD.FISCALE : 02349420980
 Società controllata da Valle Camonica Servizi S.p.A.
 Iscritta al registro imprese BS al n. 2245000985



IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

6 - VCSV unb 2019 - Nota di commento b) = allegato tavole

Descrizione	ATTIVITA'								POC		SERVIZI COMUNI		Valori non attribuibili	TOTALE	
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nei servizi di tutela e servizi di ultima istanza	Produzione di energia elettrica	Distribuzione misura e vendita di altri gas a mezzo di reti	Attività diverse	Comm., di vendita e Gestione clientela	Tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alla direzione e staff centrali				
1) Costi di impianto e di ampliamento														0	0
2) Costi di sviluppo														0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno														0	0
<i>Anno precedente (2018)</i>															
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								389.661			19.204	50.789			439.754
<i>Anno precedente (2018)</i>															
5) Avviamento					5.400			410.717			21.031	45.823			477.571
<i>Anno precedente (2018)</i>															
6) Immobilizzazioni in corso e acconti					7.200						522.062				527.462
<i>Anno precedente (2018)</i>															
7) Altre											596.642				603.842
<i>Anno precedente (2018)</i>															
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	5.400	0	0	389.661	0	595.935	618.417	30.789	0	0	1.054.281
<i>Anno precedente (2018)</i>															
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	7.200	0	0	-110.717	0	618.417	-45.823	0	0	0	1.136.706



IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

6 - VCSV unib 2019 - Nota di commento b) = allegato favore

Descrizione	ATTIVITA'			FOC		SERVIZI COMUNI		VALORINON ATTRIBUIBILI	TOTALE
	Produzione dell'energia elettrica	Distribuzione misure e vendita di altri gas a mezzo di reti	Attività diverse	Comm. di vendita e Gestione clientela	Tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alla direzione e staff centrali		
1) Terreni e fabbricati	10.125								10.125
Anno precedente (2018)	10.675								10.675
2) Impianti e macchinario	3.188.674		3.866.318	3.675		7.462			7.066.129
Anno precedente (2018)	3.248.267		4.142.523	5.145		9.090			7.405.025
3) Attrezzature industriali e commerciali	80.838		103.263						184.101
Anno precedente (2018)	50.254		112.808						163.062
4) Altri beni			1.130	38.250		48.988			88.368
Anno precedente (2018)			3.391	50.675		57.803			111.869
5) Immobilizzazioni in corso e acconti									-
Totale immobilizzazioni materiali	3.279.636	-	3.970.712	41.925	-	56.450			7.348.723
Anno precedente (2018)	3.309.196	0	4.258.723	55.820	0	66.893			7.690.631



Via Rigamonti, 65 - Darfo B.T. (BS)
 P. IVA e COD.FISCALE : 02349420980
 Società controllata da Valle Camonica Servizi S.p.A.
 Iscritta al registro imprese BS al N.ro 0245000985

CREDITI

6 - VCSV umb 2019 - Nota di commento b) = allegato tavole

Descrizione	ATTIVITA'								FOC			SERVIZI COMUNI		VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALI
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela	Produzione dell'energia elettrica	Distribuzione misura e vendita di altri gas a mezzo di reti	Attività diverse	Comm. di vendita e Gestione clientela	Tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alla direzione e staff centrali				
1) Verso clienti	3.642.597	29.085	5.072.881	929.412		1.037.349							10.711.325		
Anno precedente (2018)	3.389.819	34.528	5.065.010	1.348.690		1.217.395							11.055.441		
2) Verso imprese controllate															
Anno precedente (2018)															
4) Verso controllanti	46.971	56	1.780			31.569	1.571						81.946		
Anno precedente (2018)	45.087		1.894			19.517	7.565		12.691		0		86.755		
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.835		7.660			15.721							779.215		
operativi	5.835		7.660			15.721							29.215		
finanziari													750.000		
Anno precedente (2018)	5.781		10.937			37.009							803.727		
operativi	5.781		10.937			37.009							53.727		
finanziari													750.000		
5-bis) Crediti tributari													678.463		
Anno precedente (2018)													416.798		
5-ter) Imposte anticipate													509.952		
Anno precedente (2018)													521.544		
5-quater) Verso altri	2.297	235	13.910			84.655	22.338		746		35.935		160.116		
operativi	2.297	235	13.910			84.655	22.338		746		35.935		160.116		
finanziari															
Anno precedente (2018)													165.020		
operativi													165.020		
finanziari															
Totale Crediti	3.697.700	29.376	5.096.232	929.412		1.169.294	23.909		746		35.935		12.921.017		
Anno precedente (2018)	3.440.687	34.528	5.077.840	1.348.690		1.390.754	29.903		26.708		9.833		13.047.285		



Via Rigamonti, 65 - Darfo B.T. (BS)
 P. IVA e COD.FISCALE : 02346420980
 Società controllata da Valle Camonica Servizi S.p.A.
 Iscritta al registro imprese BS al n.ro 224590985



CREDITI VERSO CLIENTI

Descrizione	ATTIVITA'										VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALI
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finiti in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finiti a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finiti nei servizi di tutela	Produzione dell'energia elettrica	Distribuzione misura e vendita di altri gas a mezzo di reti	Attività diverse	Comm. di vendita e Gestione clientela	Tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari		
Crediti verso clienti	2.201.991	17.582	2.399.252	439.571		657.944						5.716.341
Anno precedente (2018)	2.012.462	20.499	2.272.997	605.244		892.011						5.803.213
Fatture da emettere	1.922.674	15.352	3.344.984	612.840		516.690						6.412.541
Anno precedente (2018)	1.808.720	18.423	3.436.548	915.070		480.301						6.659.062
Note credito da emettere												
Anno precedente (2018)												
Fondo svalutazione crediti	(482.068)	(3.849)	(671.355)	(123.000)		(137.285)						(1.417.557)
Anno precedente (2018)	(431.363)	(4.394)	(644.535)	(171.624)		(154.917)						(1.406.833)
Totale Crediti verso clienti	3.642.597	29.085	5.072.881	929.412		1.037.349						10.711.325
Anno precedente (2018)	3.389.819	34.528	5.065.010	1.348.690		1.217.395						11.055.442



6 - VCSV unb 2019 - Nota di commento b) = allegato tavole

CREDITI VERSO ALTRI

Descrizione	ATTIVITA'							FOC			VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALE	
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela	Produzione dell'energia elettrica	Distribuzione misura e vendita di altri gas a mezzo di reti	Attività diverse	Comm. di vendita e Gestione clientela	Tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari			Organismi legittimati, società, altri, direzione e staff centrali
Credito per canone RAI							78.597						78.597
Cautioni e anticipi a fornitori	2.297		13.910				5.968	22.338			35.935		80.448
Crediti diversi di modesto importo		235					90			746			1.071
Totale Crediti verso altri	2.297	235	13.910				84.655	22.338		746	35.935		160.116



Via Rigamonti, 65 - Darfo B.T. (BS)
 P. IVA e COD.FISCALE : 02349420980
 Società controllata da Valle Camonica Servizi S.p.A.
 Iscritta al registro imprese BS al N.ro 224500985



TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

6 - VCSV unb 2019 - Nota di commento b) = allegato tavole

Descrizione	ATTIVITA'						POC		SERVIZI COMUNI		VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALE
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela	Produzione dell'energia elettrica	Distribuzione misura e vendita di altri gas a mezzo di reti	Attività diverse	Comm. di vendita e Gestione clientela	Tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari		
TFR						39.625	203.067	44.491	11.581			298.764
Anno precedente (2018)		1.414	377			36.409	160.414	105.844	10.114			314.572
Variazione	-	(1.414)	(377)			3.216	42.653	(61.353)	1.467			(15.807)



Via Rigamonti, 65 - Darfo B. T. (BS)
 P. IVA e COD.FISCALE : 02349420980
 Società controllata da Valle Camonica Servizi S.p.A.
 Iscritta al registro imprese BS al N.ro 2245000985

DEBITI

Descrizione	ATTIVITA'						FOC			SERVIZI COMUNI		VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALE
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela	Produzione dell'energia elettrica	Distribuzione misura e vendite di altri gas a mezzo di reti	Attività diverse	Comm. di vendita e Gestione clientela	Tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alla direzione e staff centrali		
4) Debiti verso banche												24.339	24.339
5) Debiti verso altri finanziatori												2.013.759	2.013.759
7) Debiti verso fornitori	2.838.441	22.664	2.879.905	527.633	20.997	223.990	128.155		25.427	44.975		2.598.229	6.712.187
9) Debiti verso imprese controllate	2.770.807	28.223	4.066.094	1.082.703	34.474	163.038	51.118		288.884	6.836		8.492.835	8.492.835
11) Debiti verso controllanti													
operativi						14.682	15.222		62.626			733.840	826.370
finanziari						14.682	15.222		62.626			733.840	925.530
11-bis) Debiti verso altre imprese sottoposte al controllo delle controllanti													
operativi			5.402			14.522			134.588			926.566	1.081.079
finanziari			5.402			14.522			134.588			926.566	1.081.079
12) Debiti tributari													
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale													
14) Altri debiti													
operativi													
finanziari													
Totale Debiti	2.838.441	22.664	4.498.782	824.230	51.045	508.011	388.337	57.427	93.828	52.317		3.333.085	12.668.168
2.770.807	28.223	4.654.078	1.237.830	79.440	-	552.975	302.455	64.814	429.828	6.836		3.932.066	14.059.350



Via Rigamonti, 65 - Darfo B.T. (BS)
 P. IVA e COD.FISCALE : 023449420980
 Società controllata da Valle Camonica Servizi Vendite s.p.a.
 Iscritta al registro imprese BS al n.ro 2245000985

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Descrizione	ATTIVITA'						FOC			SERVIZI COMUNI		VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALE
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela	Produzione dell'energia elettrica	Distribuzione misura e vendita di altri gas e mezzo di reti	Autofidi diverse	Comm. di vendita e Gestione clientela	Tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari	Organismi legali e societari, alla direzione e staff centrali		
Vendita gas a prezzi di mercato			19.070.894										19.070.894
Anno precedente (2018)			17.193.624										17.193.624
Vendita gas a clienti tutelati				3.494.012									3.494.012
Anno precedente (2018)				4.578.246									4.578.246
Vendita clienti e.c.	18.610.115	148.598											18.758.713
Anno precedente (2018)	18.247.743	185.867											18.433.610
Partite relative alla vendita di e.c. al GSE								351.216					351.216
Anno precedente (2018)								451.645					451.645
Ricavi di vendita gas a prezzo regolato a mezzo reti canalizzate													-
Anno precedente (2018)													-
Ricavi di vendita gas metano auto										343.068			343.068
Anno precedente (2018)										338.306			338.306
Ricavi teleriscaldamento										2.128.803			2.128.803
Anno precedente (2018)										2.146.182			2.146.182
Ricavi gestione calore										137.899			137.899
Anno precedente (2018)										188.626			188.626
Altri ricavi da terzi										70.701			70.701
Anno precedente (2018)										77.434			77.434
Ricavi delle vendite	18.610.115	148.598	19.070.894	3.494.012				351.216					44.355.306
Anno precedente (2018)	18.247.743	185.867	17.193.624	4.578.246				451.645					43.407.754





Via Rigamonti, 65 - Darfo B.T. (BS)
 P. IVA e COD.FISCALE : 02349420980
 Società controllata da Valle Camonica Servizi S.p.A.
 Iscritta al registro imprese BS al n.ro 2245000985

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Descrizione	ATTIVITA'							POC			SERVIZI COMUNI		VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALE
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela	Produzione dell'energia elettrica	Distribuzione misura e vendita di altri gas a mezzo di reti	Attività diverse	Comm. di vendita e Gestione clientela	Tecnici di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari	Organismi legittimati, alla direzione e staff centrali		
Sopravvenienze attive	102.392	436	257.311	41.763	450						24.706		427.058	
Anno precedente (2018)	11.387	56	200.328	45.924	54.813						12.314		325.021	
Contributi ricevuti da soggetti pubblici e privati						8.650	38.730						47.380	
Anno precedente (2018)						8.650	38.705						47.355	
Altri (da terzi)	244.271	1.004	37.882	13.455	76.908			33.820			2.770		410.110	
Anno precedente (2018)	214.798	1.273	25.947	10.248	18.612			33.015			2.317		306.210	
Altri (da altre imprese del gruppo)								2.905					551.095	
Anno precedente (2018)								2.905					372.769	
Altri ricavi e proventi	346.662	1.440	295.193	55.218	664.279	8.650		36.724			27.477		1.435.643	
Anno precedente (2018)	226.184	1.330	226.475	56.172	481.993	8.650		35.919			14.631		1.051.353	





Via Rigamonti, 65 - Darfo B.T. (BS)
 P. IVA e COD.FISCALE : 02349420980
 Società controllata da Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.
 Iscritta al registro imprese BS al N.ro 224500985



6 - VCSV unb 2019 - Nota di commento b) = allegato tavole

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Descrizione	ATTIVITA'							FOC		SERVIZI COMUNI		VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALE
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela	Produzione dell'energia elettrica	Distribuzione misura e vendita di altri gas a mezzo di reti	Attività diverse	Comm. di vendita e Gestione clientela	Tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legati e sociari, alta direzione e staff centrali		
Aquisiti e.e.	16.679.041	129.220											16.808.261
Anno precedente (2018)	16.811.087	151.291											16.962.378
Aquisiti gas			11.349.929	1.842.145									13.192.075
Anno precedente (2018)			10.902.590	2.496.868									13.399.457
Aquisito metano auto								189.841					189.841
Anno precedente (2018)								174.611					174.611
Aquisito metano gestione calore					229.643								229.643
Anno precedente (2018)					262.469								262.469
Acquisito gas per teleriscaldamento								1.230.707					1.230.707
Anno precedente (2018)								1.241.307					1.241.307
Altri costi per materie prime								69.728	95.512	40.336			205.575
Anno precedente (2018)								147.697	104.757	39.006			291.459
Costi per materie prime	16.679.041	129.220	11.349.929	1.842.145	229.643		1.490.275	95.512	95.512	40.336			31.856.102
Anno precedente (2018)	16.811.087	151.291	10.902.590	2.496.868	262.469		1.563.615	104.757	104.757	39.006			32.331.683



Via Rigamonti, 65 - Darfo B.T. (BS)
 P. IVA e COD.FISCALE : 02349420980
 Società controllata da Valle Camonica Servizi S.p.A.
 Iscritta al registro imprese BS al N.ro 2245900985



SALARIE STIPENDI

6 - VCSV unb 2019 - Nota di commento b) = allegato tavole

Descrizione	ATTIVITA'							FOC		SERVIZI COMUNI		VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALE
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela	Produzione di energia elettrica	Distribuzione misura e vendita di altri gas a mezzo di reti	Attività diverse	Comm. di vendita e Gestione clientela	Tecnica di telecomando, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari		
Salari e stipendi			30.043	4.876	42.825			804.720	200.417	43.619			1.126.500
Anno precedente (2018)			30.450	6.974	41.458			792.129	209.450	40.684			1.121.145
Oneri sociali			10.403	1.688	14.829			251.914	69.398	6.979			355.211
Anno precedente (2018)			10.413	2.385	14.177			244.854	71.623	7.023			350.473
TFR			2.023	328	2.884			48.993	13.497	1.357			69.083
Anno precedente (2018)			2.047	469	2.787			48.128	14.078	1.380			66.889
Altri costi			30	5	43			730	201	20			1.029
Anno precedente (2018)			106	24	145			2.496	730	72			3.572
Totale salari e stipendi			42.499	6.898	60.581			1.106.356	283.512	51.976			1.551.833
Anno precedente (2018)			43.015	9.851	58.566			1.087.607	293.881	49.159			1.544.079



Via Rigamonti, 65 - Darfo B.T. (BS)
 P. IVA e COD.FISCALE : 02349420980
 Società controllata da Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.
 Iscritta al registro imprese BS al N.ro 2245000985



AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

6 - VCSV unb 2019 - Nota di commento b) = allegato tavole

Descrizione	ATTIVITA'						FOC		SERVIZI COMUNI		VALORI NON ATTRIBUIBILI	
	Vendita ai clienti liberi dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela	Produzione dell'energia elettrica	Distribuzione misura e vendita di altri gas a mezzo di reti	Attività diverse	Comm., di vendita e Gestione clientela	Tecnici di controllo, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari		Organismi legali e societari, alla direzione e staff centrali
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.800			21.057	76.893	19.627	24.472		143.849		
Anno precedente (2018)		1.800			21.056	76.541	19.224	32.040		150.661		
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali					310.703	353.027	20.074	11.167		694.971		
Anno precedente (2018)					290.177	343.623	20.393	11.551		665.743		
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.657	205	26.292	4.817	484	3.695				61.150		
Anno precedente (2018)	26.274	268	24.756	6.592	650	3.960				62.500		
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.657	2.005	26.292	4.817	332.244	433.615	39.701	35.639		899.970		
Anno precedente (2018)	26.274	2.068	24.756	6.592	311.884	424.124	39.617	43.591		878.905		



Via Rigamonti, 65 - Darfo B.T. (BS)
 P. IVA e COD.FISCALE : 02349420980
 Società controllata da Valle Camonica Servizi S.p.A.
 Iscritta al registro imprese BS n.ro 2245000985

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	ATTIVITA'								FOC		VALORI NON ATTRIBIBILI	TOTALE
	Vendita ai clienti fiberoptici dell'energia elettrica	Vendita di energia elettrica ai clienti finali in maggior tutela	Vendita di gas naturale ai clienti finali a condizioni di libero mercato	Vendita di gas naturale ai clienti finali nel servizio di tutela	Produzione dell'energia elettrica	Distribuzione misura e vendita di altri gas o mezzo di reti	Affitti diverse	Comm. di vendita e Gestione clientela	Tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	Servizi amministrativi e finanziari		
Sopravvenienze passive	46.787	374	48.110	8.784	883	30.421						136.359
<i>Anno precedente (2018)</i>						38.822						38.822
Insistenze - minusvalenze di cespiti patrimoniali						2.079						2.079
<i>Anno precedente (2018)</i>						10.347				776		11.123
Contributi all'AEEGSI			29.394	4.771								34.164
<i>Anno precedente (2018)</i>			17.698	4.053								21.751
Altre	10.609	51	1.975	355	31	-814	104.750			59.971		176.929
<i>Anno precedente (2018)</i>	4.738	30	449	148	32	53.448	114.991			-11.828		215.665
Oneri diversi di gestione	57.396	425	79.478	13.910	913	31.686	104.750			59.971		348.431
<i>Anno precedente (2018)</i>	4.738	30	18.147	4.201	32	102.618	114.991			-12.604		287.361





RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE SUI CONTI ANNUALI SEPARATI PER LE FINALITA' DELLA DELIBERA DEL 24 MARZO 2016, N. 137 DELL'AUTORITA' DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE

Al Consiglio di Amministrazione di

VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE S.p.A.
Via Rigamonti, 65
25047 Darfo Boario Terme (BS)

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile degli allegati Conti Annuali Separati di VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31.12.2019, predisposti per le finalità della Delibera n. 137 del 24 marzo 2016 dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (di seguito il "Testo Integrato"). I Conti Annuali Separati sono stati redatti dagli amministratori sulla base delle disposizioni di cui al Titolo VI del Testo Integrato, come illustrate nella nota di commento, ed inviati all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente attraverso il sistema telematico "unbundling" in modalità provvisoria in data 14.09.2020.

A nostro giudizio, i Conti Annuali Separati di VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31.12.2019, sono stati redatti, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni di cui alla Titolo VI del Testo Integrato come illustrate nella nota di commento.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Conti Annuali Separati* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile dei Conti Annuali Separati. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione sulle disposizioni di cui al Titolo VI del Testo Integrato che descrivono i criteri di redazione, come illustrate nella nota di commento. I Conti Annuali Separati sono stati redatti per le finalità previste dal Testo Integrato. Di conseguenza i Conti Annuali Separati possono non essere adatti per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.



Responsabilità degli Amministratori e del Collegio sindacale per i Conti Annuali Separati

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione dei Conti Annuali Separati in conformità alle disposizioni di cui al Titolo VI del Testo Integrato, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di Conti Annuali Separati che non contengano 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 dei Conti Annuali Separati, 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 dei Conti Annuali Separati 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.

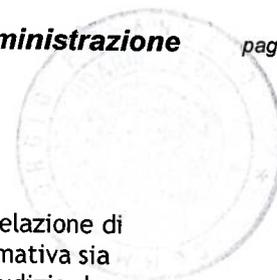
Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Conti Annuali Separati

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che i Conti Annuali Separati nel loro complesso non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro 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 (ISAs) 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 degli utilizzatori prese sulla base dei Conti Annuali Separati.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nei Conti Annuali Separati, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo 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;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori 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, siamo tenuti 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 nostro giudizio. Le nostre 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.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, 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.

Abbiamo fornito ai responsabili delle attività di governance anche una dichiarazione sul fatto che abbiamo rispettato le norme e i principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants e abbiamo comunicato loro ogni situazione che possa ragionevolmente avere un effetto sulla nostra indipendenza e, ove applicabile, le relative misure di salvaguardia.

Altri aspetti

Si evidenzia che, in accordo con la normativa di riferimento, lo svolgimento della revisione contabile ha comportato, tra l'altro, l'ottenimento di sufficienti e appropriati elementi probativi in merito:

- alla corrispondenza dei principi contabili adottati nella redazione dei conti annuali separati con quelli adottati nel bilancio aziendale;
- alla quadratura dei saldi delle voci patrimoniali ed economiche dei conti annuali separati con quelli risultanti dal bilancio aziendale;
- al rispetto delle specifiche procedure necessarie a riclassificare i valori rilevati secondo i principi contabili internazionali, secondo gli schemi richiesti ai fini della separazione contabile;
- al rispetto dei principi di separazione contabile delle attività e del divieto di trasferimenti incrociati tra attività e tra comparti, con riferimento alla valorizzazione delle transazioni all'interno dello stesso soggetto giuridico e all'interno del gruppo societario;
- alla correttezza delle procedure gestionali volte alla costruzione dei driver e alla attendibilità dei dati fisici di supporto;
- alla congruità delle grandezze fisiche e monetarie di cui al comma 14.1, lettera i), con le risultanze di contabilità generale o analitica ovvero con le risultanze dei sistemi gestionali in uso o altra documentazione di supporto;
- al rispetto da parte dell'esercente, ovvero del gestore del SII, dell'obbligo di contenuto minimo delle informazioni della nota di commento ai conti annuali separati di cui al comma 21.1;
- al rispetto del principio di gerarchia di utilizzo tra le fonti informative ai fini della redazione dei conti annuali separati ovvero ai sensi dell'Articolo 12 e dell'Articolo 13 nel caso di applicazione del regime ordinario.

Brescia, 15 settembre 2020

BDO Italia S.p.A.


Pasquale Errico
Socio