

## **PALERMO ENERGIA S.P.A.**

Soggetta a coordinamento e direzione della Città Metropolitana di Palermo

Sede in Via Maqueda n. 100 - 90133 Palermo (PA)

Capitale sociale Euro 516.450,00 I.V.

### **Nota integrativa al bilancio al 31/12/2018**

#### **Premessa**

Signor Azionista,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a €. 1.125.

#### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al @X00500031/12/2018@X005000End tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

#### **Principi di redazione - (Rif. art. 2423, C.c. e art. 2423-bis C.c.)**

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

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

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della

comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

#### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile - (Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)**

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

#### **Criteri di valutazione - (Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)**

##### **Deroghe**

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

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

##### **Immobilizzazioni**

###### *Immateriali*

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

Il costo delle immobilizzazioni, materiali ed immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

###### *Materiali*

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

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

##### **Crediti**

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono stati ritenuti irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta delle esposizioni creditorie vantate dalla nostra società nei confronti dell'unico committente, Città Metropolitana di Palermo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e coerentemente a quanto sopra considerato in ordine ai criteri di valutazione dei crediti esistenti al 31.12.2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la corrispondente attualizzazione.

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

**Debiti**

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la corrispondente attualizzazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

**Ratei e risconti**

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

**Rimanenze magazzino**

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione, di materie prime e di materiale di consumo vario sono state valutate al costo.

**Fondi per rischi e oneri**

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

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

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

**Fondo TFR**

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

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

**Riconoscimento ricavi**

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

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

I ricavi ed i proventi sono iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

Per quanto riguarda le **imposte sul reddito dell'esercizio** è stato rispettato il principio contabile n. 25 approvato dai Consigli Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Gli altri elementi positivi e negativi del conto economico sono iscritti secondo i criteri ed i postulati tecnico-giuridici.

Nell'esercizio non si è fatto ricorso a "deroghe" ai principi contabili perché non si sono verificati casi eccezionali d'incompatibilità tali da giustificare il ricorso alle disposizioni dell'art. 2423 e 2423 bis del Codice Civile.

## Attività

## B) Immobilizzazioni

## I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.839	12.756	(4.917)

## Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2018
Impianto e ampliamento	19					19
Ricerca, sviluppo e pubblicità						
Diritti brevetti industriali	1.008			1.008		
Concessioni, licenze, marchi						
Avviamento						
Altre	11.729			3.910		7.820
	<b>12.756</b>			<b>4.918</b>		<b>7.839</b>

## Costi d'impianto e ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	431.927
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(431.908)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>19</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>19</b>

I "Costi d'impianto e ampliamento" sono relativi a costi sostenuti, negli esercizi precedenti, per la formazione, l'addestramento e la qualificazione del personale dipendente.

## Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	101.401
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(100.393)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>1.008</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.008)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	

## Altre

Descrizione	Importo
Costo storico	15.639
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.910)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>11.729</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(3.910)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>7.820</b>

Il conto di costo "Altre" ricomprende le spese sostenute per la manutenzione e la riparazione su beni propri e di terzi svolte nell'esercizio precedente. I predetti costi, aventi utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2426 comma 1, n. 5 cod. civ. e sono stati ammortizzati per un periodo non superiore ai termini di legge. La società non ha fatto ricorso negli esercizi precedenti, per i predetti beni immateriali tuttora iscritti nell'attivo, a rivalutazioni ai sensi delle leggi speciali ne' ha derogato ai criteri fissati dal previgente art. 2425 del codice civile.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
84.051	79.380	4.671

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali**

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incrementi esercizio	Riclassifiche art. 2427, 1° c.	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2018
Terreni e Fabbricati						
Impianti e macchinari	15.125	802		(6.529)		9.398
Attrezzature industriali e commerciali	921	4.450		(606)		4.765
Altre Immobilizzazioni Materiali	63.767	28.846		(22.365)		69.888
Immobilizzazioni in corso ed acconti						
	<b>79.380</b>	<b>34.098</b>		<b>29.500</b>		<b>84.051</b>

Gli "investimenti" dell'esercizio sono relativi alle voci "Impianti e macchinari", "Attrezzature industriali e commerciali" e "Altre Immobilizzazioni materiali" ed afferiscono rispettivamente all'acquisto di un impianto di climatizzazione, all'acquisto di attrezzature varie e minute (motoseghe, tagliaerba, etc.) ed all'acquisto di n. 2 autocarri (riscattati dai due contratti di leasing operativo con ARVAL), da n. 2 fotocopiatori e da altre macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche.

**Impianti e macchinario**

Descrizione	Importo
Costo storico	60.738
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(45.613)
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>15.125</b>
Acquisizione dell'esercizio	802
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(6.529)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>9.398</b>

**Attrezzature industriali e commerciali**

Descrizione	Importo
Costo storico	22.003
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(21.516)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>488</b>
Acquisizione dell'esercizio	4.450
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(606)
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>4.765</b>

**Altri beni**

Descrizione	Importo
Costo storico	349.144
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(285.737)
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>63.767</b>
Acquisizione dell'esercizio	28.846
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(22.365)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>69.888</b>

La Società non utilizza cespiti acquisiti tramite contratti di locazione finanziaria e/o contratti di comodato.

**C) Attivo circolante****I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
252.762	351.485	(113.887)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

**Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
81.512	128.185	(46.667)

La voce afferisce alle rimanenze di materie prime, materiali di consumo utilizzato nel servizio di pulizia, cancelleria e buoni pasto.

**Rimanenze di lavori in corso su ordinazione**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
174.250	223.300	(49.050)

L'aggregato è relativo ai costi sostenuti per i servizi di Verifica impianti termici e di interfacciamento degli impianti solari termici nell'ambito del progetto "Comune solarizzato" affidati dalla Città Metropolitana di Palermo.

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
981.535	1.287.698	(306.163)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso controllanti	710.589			710.589	
Per crediti tributari	125.038			125.038	
Verso altri	145.908			145.908	
	<b>981.535</b>			<b>981.535</b>	

I crediti verso controllanti riguardano i crediti verso la Città Metropolitana di Palermo per fatture emesse e da emettere. I crediti tributari afferiscono a crediti verso l'Erario per Iva, relativa all'anno 2018 e per un rimborso IRAP.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	Verso Clienti	Verso Controllate	Crediti Tributari	Verso Controllanti	Verso altri	Totale
Italia			125.038	710.589	145.908	981.535
Totale			<b>125.038</b>	<b>710.589</b>	<b>145.908</b>	<b>981.535</b>



## IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
60.812	78.864	(18.052)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Depositi bancari e postali	56.717	77.093
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	4.095	1.771
	<b>60.812</b>	<b>78.864</b>

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

L'aggregato, iscritto in bilancio per un importo pari ad €. 56.717, rappresenta i saldi al 31.12.2018 dei conti corrente intrattenuti presso il Credito Siciliano S.p.a. e presso Poste Italiane S.p.a.

La voce comprende denaro e valori assimilati in essere nelle casse sociali.

## D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
843	538	305

I risconti attivi sono relativi a costi anticipati di competenza degli esercizi successivi relativi a canoni di noleggio ed assicurazioni.

Non sussistono, al 31.12.2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Passività

## A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
646.041	644.914	1.127

	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	Riclassi fiche		
Capitale	516.450							516.450
Riserva legale	22.462		100					22.562
Riserva straordinaria	105.203		701					105.904
Varie altre riserve	(2)		2					
Totale altre riserve	105.201		803					105.904
Utile (perdita) d'esercizio	801		801				1.125	1.125
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>644.914</b>		<b>801</b>				<b>1.127</b>	<b>646.041</b>

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	516.450	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	22.562	A, B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per az. prop. port.					
Altre riserve	105.904	A, B, C, D			
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C, D			
<b>Totale</b>	<b>644.916</b>				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

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

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

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	<b>516.450</b>	<b>22.348</b>	<b>103.728</b>	<b>113</b>	<b>644.113</b>
Destinazione del risultato dell'es.zio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		14	99	(113)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi			(2)		
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				801	801
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>516.450</b>	<b>22.462</b>	<b>105.203</b>	<b>801</b>	<b>644.914</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		100	701	(801)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi			2		
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.125	1.125
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>516.450</b>	<b>22.562</b>	<b>105.904</b>	<b>1.125</b>	<b>646.041</b>

#### B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
45.200	45.200	

L'aggregato non ha subito variazione nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2017
Per trattamento di quiescenza					
Per imposte, anche differite	45.200				45.200
Altri					
	<b>45.200</b>				<b>45.200</b>

Il Fondo imposte si riferisce al valore del contenzioso tributario, in atto, promosso dall'Agenzia delle Entrate di Pescara, in Cassazione, avverso la decisione favorevole alla società relativa alla concessione del credito d'imposta per nuove assunzioni a tempo indeterminato ottenuto nell'anno 2003 e subito dopo revocato. Nel corso del 2010 è stata confermata in secondo grado la spettanza di tale credito d'imposta ed avverso tale sentenza l'Agenzia delle Entrate ha promosso ricorso alla Corte di Cassazione.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
340.647	378.945	(39.298)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2017
TFR, movimenti del periodo	340.647	28.425	19.016		350.056

Il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti sino al 31.12.2018, rivalutato a norma di legge. Per i dipendenti che hanno espresso, ai sensi del D.Lgs. 252/2005, di aderire a forme previdenziali alternative le quote di TFR maturate vengono versate ai Fondi di previdenza complementare e al Fondo Tesoreria INPS.

Numero Medio Dipendenti: 139

Numero Effettivo Dipendenti: 143

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
349.545	779.960	(430.415)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	31.039			31.039				
Debiti verso controllanti	8.510			8.510				
Debiti tributari	101.588			101.588				
Debiti verso istituti di prev.	188.991			188.991				
Altri debiti	19.417			19.417				
	<b>349.545</b>			<b>349.545</b>				

**7. Debiti verso fornitori**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
31.039	108.024	(76.985)

La voce afferisce a debiti verso fornitori per fatture ricevute ed ancora da ricevere.

**11. Debiti verso controllanti**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.510	63.211	(54.701)

La voce afferisce a debiti verso la Città Metropolitana di Palermo per la restituzione dei incassi 20187 connessi all'attività di verifica impianti.

**12. Debiti tributari**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
101.588	230.404	(128.816)

La voce risulta così composta:

Descrizione	Importo
Erario c/IRAP	10.921
Iva Split Payment da versare	1.015
R.A. Professionisti	3.402
Addizionali regionali e comunali	319
Ritenute IRPEF	86.561
<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>101.588</b>

**13. Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
188.991	347.323	(158.332)

La voce, è relativa a debiti verso enti previdenziali ed assistenziali correnti e la sua composizione viene rappresentata nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
INPS dipendenti	180.480
INPS Co.co.co.	399
Trattenute enti assistenziali	7.114
INAIL	998
<b>TOTALE DEBITI PREVIDENZIALI</b>	<b>188.991</b>

**14. Altri debiti**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.417	30.998	(11.581)

La voce attiene a debiti diversi ed è di seguito rappresentata:

Descrizione	Importo
Trattenute Cessione 1/5 stipendio	9.444
Trattenute sindacali	3.140
Debiti diversi	6.833
<b>TOTALE DEBITI DIVERSI</b>	<b>19.417</b>

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	Verso fornitori	Debiti tributari	Verso Istituti Previd.li	Verso Controllanti	Verso Altri	Totale
Italia	31.039	101.588	188.991	8.510	19.417	349.545
<b>Totale</b>	<b>31.039</b>	<b>101.588</b>	<b>188.991</b>	<b>8.510</b>	<b>19.417</b>	<b>349.545</b>

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori					31.39	31.39
Debiti verso controllanti					8.510	8.510
Debiti tributari					101.588	101.588
Debiti verso istituti di prev.					188.991	188.991
Altri debiti					19.417	19.417
<b>Totale debiti</b>					<b>349.545</b>	<b>349.545</b>

La società non ha posto in essere le seguenti operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.  
La società non ha debiti assistiti da garanzie reali.

#### Conto economico

##### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.490.788	5.664.457	(173.669)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.514.978	5.666.932	(152.164)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(49.050)	(43.200)	(5.850)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	25.70	40.725	(15.655)
	<b>5.490.788</b>	<b>5.664.457</b>	<b>(173.699)</b>

#### Ricavi delle vendite e prestazioni

La voce afferisce esclusivamente a prestazioni di servizi svolte per la Città Metropolitana di Palermo.

**Variazioni lavori in corso su ordinazione**

L'aggregato è il risultato della valorizzazione delle rimanenze connesse al sostenimento dei costi per prestazioni sostenute nell'esercizio relativi ai servizi di Verifica impianti termici e di interfacciamento degli impianti solari termici nell'ambito del progetto "Comune solarizzato" affidati dalla Città Metropolitana di Palermo.

**Altri ricavi e proventi**

La voce afferisce ad altri ricavi, ad arrotondamenti attivi, a proventi ed alla componente straordinaria soppressa con il D.Lgs. 139/2015.

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.434.689	5.642.469	(207.780)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	16.184	15.956	228
Servizi	403.658	450.441	(46.783)
Godimento di beni di terzi	33.686	29.046	9.640
Salari e stipendi	3.411.187	3.526.142	(114.955)
Oneri sociali	1.103.550	1.134.214	(30.664)
Trattamento di fine rapporto	28.425	11.884	16.541
Trattamento quiescenza e simili	236.3911	239.211	(2.820)
Altri costi del personale		14.997	(14.997)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.918	10.286	(5.368)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	29.500	35.534	(6.034)
Variazione rimanenze materie prime	46.667	70.687	(24.020)
Oneri diversi di gestione	115.523	104.071	11.452
	<b>5.434.689</b>	<b>5.642.469</b>	<b>(207.780)</b>

Nell'ambito delle classi più significative si evidenziano le seguenti variazioni:

**6. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Gli acquisti per materie prime e merci, pari ad €. 16.184, riguardano prevalentemente l'acquisto di materiale per il servizio di pulizia.

**7. Costi per servizi**

Le "prestazioni di servizi", iscritte in bilancio per un importo pari ad €. 403.658, attengono principalmente al corrente funzionamento societario; vengono di seguito rappresentati:

Descrizione	Importo
Compenso Organo Amministrativo	22.525
Compenso Organo di Controllo	17.714
Oneri previdenziali su organi sociali	3.830
Prestazioni di servizi	125.120
Spese di funzionamento	214.161
Spese generali	20.308
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>403.658</b>

**9. Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, appostato in bilancio per €. 4.779.553, ivi compresi gli scatti di anzianità, i costi accessori ove dovuti e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**10. Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali**

Gli "ammortamenti" sono relativi ad immobilizzazioni immateriali quanto ad €. 4.918 e ad immobilizzazioni materiali per un importo pari ad €. 29.500. La società, in chiusura dell'esercizio, non ha stanziato ammortamenti anticipati. Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Le "variazioni di rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", sono iscritte in bilancio per un importo pari ad €. 46.667.

**14. Oneri diversi di gestione**

Gli "oneri diversi di gestione" – pari ad €. 115.523 – aumentano rispetto al 2017 di €. 11.542 e comprendono costi di ordinaria e straordinaria gestione.

La differenza tra il "valore" ed i "costi" della produzione segna un importo positivo di €. 56.099 evidenziando un incremento complessivo di €. 34.111.

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(2.421)	(1.420)	(1.001)

**Proventi finanziari**

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.087)	(2.421)	(387)
Utili (perdite) su cambi			
	(2.087)	(2.421)	(387)

**Interessi e altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
Interessi passivi di mora	1.657
Interessi passivi su ravvedimento	284
Interessi passivi su altri debiti	146
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>2.087</b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
52.887	18.766	(147.315)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	52.887	18.766	34.121
IRES	32.509	15.410	17.099
IRAP	20.378	3.356	17.022
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
	52.887	18.766	34.121

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

#### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse alle condizioni stabilite dalla società in House. Nella tabella seguente vengono riportate tutte le convenzioni in essere alla data del 31.12.2018 tra la vostra società e la Città Metropolitana di Palermo, che rappresentano tutti i rapporti di natura commerciale intrattenuti tra le parti:

Soggetto	Descrizione	Decorrenza	Determinazione Corrispettivo
Città Metropolitana di Palermo	- servizi generali per Città Metropolitana di Palermo (traslochi, lavori edili, assistenza e manutenzione rete elettrica e telefonica e sistemi informatici ed altri servizi vari connessi); - servizi di manutenzione e supporto tecnico-amministrativo nel comparto energetico e delle fonti rinnovabili; - servizio TOSAP relativo all'occupazione di spazi ed aree pubbliche; - servizi pulizia.	Convenzione con decorrenza 01.01.2017 sino al 31.12.2016. La convenzione ha subito alcune modifiche al rialzo al fine di riconoscere gli adeguamenti contrattuali al personale dipendente. La convenzione è stata successivamente prorogata.	Corrispettivo €. 5.510.767,98

Inoltre, occorre menzionare che in data 24.01.2011 è stato stipulato tra la società Palermo Energia S.p.a. e la Città Metropolitana di Palermo un accordo per l'affidamento dei lavori per l'interfacciamento degli impianti solari termici con l'impiantistica esistente nell'ambito del progetto "Comune Solarizzato". L'importo dell'affidamento ammonta ad €. 629.990,56.

Infine, si rappresenta che nel corso del 2015, la Città Metropolitana di Palermo, giusto verbali di consegna, ha comodato, a titolo gratuito, a Palermo Energia S.p.a. n. 10 autoveicoli per l'espletamento dei servizi istituzionali della società.

#### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

#### Informazioni relative all'art. 2497-bis

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Città Metropolitana di Palermo.

#### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Presidente del Consiglio di Amministrazione	22.525
Collegio sindacale + O.d.v.	17.714



**Destinazione del risultato d'esercizio**

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	1.125
di cui a riserva legale	Euro	125
di cui a riserva straordinaria	Euro	1.000

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

La società non utilizza strumenti finanziari né ha beni condotti in leasing finanziario.

La presente nota integrativa è conforme alle scritture contabili tenute a norma di legge.

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

AMMINISTRATORE UNICO  
ANTONIO TOMASELLI



Il sottoscritto **Antonio Tomaselli**, in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 DPR 445/2002, che il documento informatico in XBRL, contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, e la presente Nota Integrativa in formato PDF/A-1 sono conformi ai documenti originali depositati presso la società e corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

AMMINISTRATORE UNICO  
ANTONIO TOMASELLI

