



**Progetto di Bilancio d'Esercizio
al 31 dicembre 2023**

ASM SET S.r.l.

Sede in Via Dante Alighieri, 4 – 45100 Rovigo (RO)

Capitale sociale Euro 200.000 i.v.

Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di Rovigo
n. 01211050297 – Rea n. 136350

Avviso di convocazione in Assemblea

Indice

Relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2428 c.c. del bilancio al 31 dicembre 2023.....	5
Situazione generale.....	5
Principali dati economici.....	6
Principali dati Patrimoniali.....	7
Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.....	9
Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.....	16
Partecipazioni detenute in altre società.....	16
Informazioni obbligatorie sul personale.....	16
Informazioni obbligatorie sull'ambiente.....	17
Stagionalità dell'attività.....	17
Evoluzione prevedibile della gestione.....	17
Azioni proprie e/o azioni/quote di società controllanti.....	17
Attività di Ricerca e Sviluppo.....	18
Gestione del rischio finanziario: obiettivi e criteri.....	18
Rapporti con parti correlate e collegate.....	20
Altre informazioni.....	22
Bilancio.....	23
Prospetti contabili.....	23
Conto Economico.....	23
Stato patrimoniale.....	25
Rendiconto finanziario.....	29
Nota integrativa al 31 dicembre 2023.....	31
Stato Patrimoniale – Attività.....	36
Stato Patrimoniale - Passività.....	42
Conto Economico.....	46
Rapporti con parti correlate e collegate.....	54
Altre informazioni.....	55
Proposta di destinazione del risultato d'esercizio del Consiglio di Amministrazione.....	57
Prospetti contabili di EstEnergy S.p.A.	58
Prospetti contabili di ASM Rovigo S.p.A.	61
Relazione del Collegio Sindacale.....	64
Relazione della Società di Revisione.....	65

Relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2428 c.c. del bilancio al 31 dicembre 2023

Situazione generale

La società Asm Set S.r.l. presenta al 31 dicembre 2023 un risultato positivo pari ad euro 2.955.031,27.

La Società opera nel settore della vendita di gas naturale ed energia elettrica a clienti privati e pubblici, oltre che a soggetti commerciali ed industriali siti nell'area territoriale delle provincie di Rovigo, Padova, Mantova e Ferrara.

Nel 2023 l'**andamento dei mercati internazionali e nazionali del gas e dell'energia** ha mostrato una costante riduzione dei prezzi, interrotta solo dall'inizio dell'anno termico, ma successivamente ripresa verso livelli di prezzo paragonabili a quelli precedenti all'invasione dell'Ucraina.

Il comparto Gas è stato connotato nel corso dell'esercizio da uno scenario prezzi in riduzione principalmente per effetto della riduzione dei consumi (sia per le temperature miti che per le modifiche di abitudini di consumo dei clienti) che ha consentito di mantenere un livello di riempimento degli stoccaggi elevato e per effetto della maggiore disponibilità di LNG sui mercati internazionali.

Anche sul fronte dell'Energia Elettrica nel corso del 2023 si è rilevato un netto calo del prezzo del PUN, rispetto ai valori riscontrati durante la crisi energetica, in linea con quanto evidenziato per il Gas.

Permangono tuttavia quotazioni superiori rispetto ai periodi ante-crisi energetica.

Vendita gas naturale

Al 31 dicembre 2023 la società gestiva 25.570 clienti con un decremento pari a 1.314 unità rispetto all'esercizio precedente (26.884 al 31 dicembre 2022).

I volumi di gas naturale venduti nel corso dell'esercizio 2023 sono risultati pari a 28,2 milioni rispetto ai 41,5 milioni di metri cubi dell'esercizio 2022, con un decremento di 13,3 milioni per le dinamiche sopra descritte.

Vendita energia elettrica

Al 31 dicembre 2023 la società gestiva un portafoglio clienti pari a 10.186 con un incremento di 729 unità rispetto all'esercizio precedente (9.457 al 31 dicembre 2022). Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati venduti 28,4 Gwh, rispetto ai 33,8 Gwh venduti nell'esercizio 2022, con una riduzione di 5,4 Gwh per le dinamiche sopra descritte.

Principali dati economici

	31/12/2023	31/12/2022	Var.
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.190.789	54.358.183	(21.167.394)
Altri ricavi	90.995	142.635	(51.640)
Valore della produzione:	33.281.784	54.500.818	(21.219.034)
(Costo materie prime)	(26.538.018)	(50.273.574)	23.735.556
(Costi di gestione)	(1.532.706)	1.121.805	(2.654.511)
Valore aggiunto	5.211.060	5.349.049	(137.989)
(Costo del personale)	(865.718)	(775.956)	(89.762)
Margine operativo lordo (EBITDA)	4.345.342	4.573.093	(227.751)
(Ammortamenti immobilizzazioni)	(51.907)	(6.375)	(45.532)
(Accantonamenti a fondo svalutazione crediti)	(131.182)	(418.211)	287.029
(Disaccantonamenti)	-	32.072	(32.072)
Margine operativo netto (EBIT)	4.162.253	4.180.579	(18.326)
Proventi/(Oneri) finanziari netti	(16.085)	2.098	(18.183)
Risultato ante imposte	4.146.168	4.182.677	(36.509)
Imposte	(1.191.137)	(1.200.226)	9.089
Risultato netto	2.955.031	2.982.451	(27.420)

La tabella riportata rappresenta il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente; i valori riportati sono in unità di euro.

Al termine dell'esercizio 2023 i "ricavi delle vendite e delle prestazioni" ammontano ad euro 33.190.789, in diminuzione di euro 21.167.394 rispetto all'esercizio precedente per il forte impatto dell'andamento dei prezzi di mercato, in parte compensati dalla variazione dei ricavi di distribuzione, dove l'azzeramento delle aliquote relative agli oneri generali di sistema per l'energia elettrica è stato confermato fino al primo trimestre 2023, mentre per il gas è stato mantenuto per tutto l'anno, oltre che dall'ampliamento delle misure collegate dei bonus sociali. La voce "altri ricavi" risulta pari ad euro 90.995, in riduzione di euro 51.640 rispetto all'esercizio precedente, prevalentemente per i minori ricavi rilevati per le attività di gestione del credito erogate a terzi.

Il valore aggiunto ammonta ad euro 5.211.060 in riduzione di euro 137.989 rispetto all'esercizio 2022. La variazione è principalmente spiegata dai maggiori costi di gestione.

L'EBITDA registra una riduzione pari ad euro 227.751 rispetto all'esercizio precedente attestandosi ad euro 4.345.342, in ulteriore riduzione rispetto all'andamento evidenziato dal valore aggiunto per la variazione del costo del personale in aumento.

L'EBIT ammonta ad euro 4.162.253, in riduzione di euro 18.326 rispetto all'esercizio precedente segnando una riduzione rispetto alla variazione dell'EBITDA, da ricondursi ai maggiori ammortamenti per capitalizzazione di costi relativi a IT, più che compensati dai minori accantonamenti a fondo svalutazione crediti rilevati al termine dell'esercizio rispetto al precedente.

Al termine dell'esercizio la società consegue un risultato netto positivo pari ad euro 2.955.031 con una riduzione pari ad euro 27.420 rispetto all'esercizio precedente.

Principali dati Patrimoniali

	31/12/2023	31/12/2022	Var.
Immobilizzazioni materiali	27.251	28.861	(1.610)
Immobilizzazioni immateriali	93.719	-	93.719
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	120.970	28.861	92.109
Crediti operativi	9.141.425	9.765.323	(623.898)
Crediti tributari	1.955.789	1.414.848	540.941
Attività correnti di natura operativa	11.097.214	11.180.171	(82.957)
Debiti operativi	(6.055.025)	(5.553.360)	(501.665)
Debiti tributari	(48.491)	(217.531)	169.040
Passività correnti di natura operativa	(6.103.516)	(5.770.891)	(332.625)
Fondo per Rischi ed oneri	(1.922)	-	(1.922)
Fondo TFR	(297.029)	(262.779)	(34.250)
Altri fondi	-	-	-
Fondi rischi ed oneri	(298.951)	(262.779)	(36.172)
CAPITALE DI ESERCIZIO NETTO	4.694.747	5.146.501	(451.754)
CAPITALE INVESTITO NETTO	4.815.717	5.175.362	(359.645)
Capitale Sociale e Riserve	(567.438)	(269.193)	(298.245)
Utile / (perdita) di esercizio	(2.955.031)	(2.982.451)	27.420
PATRIMONIO NETTO	(3.522.469)	(3.251.644)	(270.825)
Disponibilità liquide immediate	460.328	881.955	(421.627)
Debiti/crediti di natura finanziaria	(1.753.576)	(2.805.673)	1.052.097
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(1.293.248)	(1.923.718)	630.470
FONTI DI FINANZIAMENTO	(4.815.717)	(5.175.362)	359.645

La tabella sopra riportata rappresenta lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente. I valori riportati sono in unità di euro.

Il **capitale investito netto** al termine dell'esercizio risulta pari ad euro 4.815.717 con una variazione di euro -359.645 rispetto all'esercizio precedente principalmente per effetto di un incremento delle passività correnti di natura operativa (euro -332.625) e dei fondi (euro -36.172), di un decremento delle attività correnti di natura operativa (euro -82.957) parzialmente compensati dall'incremento delle immobilizzazioni nette (euro 92.109).

Al termine dell'esercizio 2023 le attività correnti di natura operativa ammontano ad euro 11.097.214 in calo di euro -82.957 in ragione di minori crediti operativi (euro -623.898) e maggiori crediti tributari (euro +540.941).

Le passività correnti di natura operativa ammontano ad euro 6.103.516 in aumento di euro -332.625, spiegabile con l'incremento dei debiti operativi (euro -501.665) parzialmente compensato dal decremento dei debiti tributari (euro +169.040).

Il fondo rischi e oneri ammonta ad euro 1.922 a seguito dell'accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio 2023 relativo al fondo indennità suppletiva di clientela per agenti di commercio, mentre il fondo trattamento di fine rapporto si incrementa rispetto all'anno precedente (-34.250 euro) per effetto degli accantonamenti.

Le fonti di finanziamento al termine dell'esercizio risultano pari ad euro 4.815.717 ed evidenziano un incremento del Patrimonio Netto pari ad euro -270.825 ed una variazione della posizione finanziaria netta in miglioramento per euro +630.470.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Assemblea del 27 aprile 2023

Con Assemblea del 27 aprile 2023 i Soci hanno deliberato di destinare l'utile conseguito al 31 dicembre 2022, pari ad euro 2.982.451,25, a dividendi da distribuire ai Soci per un importo pari a 2.684.206,12 euro ed a riserva straordinaria per euro 298.245,13.

Altre informazioni:

Il processo di integrazione all'interno del Gruppo Hera ha subito un'evoluzione significativa, alla fine del 2022, con effetti che si sono sviluppati nel corso dell'esercizio 2023.

In particolare – a causa della dimensione non sostenibile del costo derivante dal passaggio a sistemi di gruppo, percorso che ha interessato la maggior parte delle Società con cui venivano storicamente condivise attività e servizi – il perimetro dei processi operativi è stato rivisto sia nel profilo organizzativo che in quello degli applicativi utilizzati. L'adozione di soluzioni appropriate rispetto alla minore dimensione della base complessiva di clienti da servire ha consentito di mitigare gli effetti della riduzione delle economie di scala conseguite precedentemente, e correlate ad una base clienti superiore di un ordine di grandezza rispetto a quella di riferimento attuale.

Protezione dei lavoratori – Le azioni predisposte a tutela e protezione dei dipendenti della società, coerenti con le indicazioni delle Autorità sanitarie, riguardano l'astensione dal lavoro delle donne in gravidanza o in allattamento e delle persone immunodepresse, la riduzione di eventi interni, la fruizione delle ferie, l'applicazione di regole per mantenere la distanza tra le persone, in particolar modo negli spazi comuni. Sono state inoltre intensificate le pulizie delle sedi e dei siti inclusi quelli destinati al contatto con il pubblico.

Fornitori e acquisti – I fornitori sono stati invitati ad attenersi alle stesse misure di tutela dei propri dipendenti adottate dalla Società e sono stati revisionati i criteri di accesso presso le sedi. Per dare continuità alle azioni di protezione dei lavoratori, si sono intensificati gli acquisti di materiale per le pulizie e la sanificazione degli ambienti, oltre ad incrementare le scorte di DPI (mascherine e guanti monouso).

Clienti – I clienti sono stati invitati a privilegiare i canali digitali piuttosto che recarsi agli sportelli dove è stato comunque attivato uno scaglionamento degli accessi ed installate barriere di plexiglass per la protezione di clienti e personale.

Comunicazione verso gli stakeholder – la comunicazione con i referenti dei territori e dei suoi stakeholder è continua e costante, anche attraverso comunicati pubblicati sul sito web. Alla data attuale, in base alle evidenze riscontrate, la Società ritiene di aver avviato tutte le iniziative per attenuare gli effetti dell'emergenza.

Regolazione ARERA

Altre Autorità / Legislazione

Quadro regolamentare – provvedimenti di maggior impatto sul business:

- 28/2021/R/eel Adeguamento della regolazione per l'assegnazione del Servizio a Tutele Graduali per le piccole imprese del settore dell'energia elettrica di cui alla legge 4 agosto 2017, n. 124 e modifiche alla deliberazione dell'Autorità 491/2020/R/eel.
- 53/2021/R/eel Completamento della regolazione del Servizio a Tutele Graduali per le piccole imprese del settore dell'energia elettrica di cui alla legge 4 agosto 2017, n. 124 e modifiche alla deliberazione dell'Autorità 491/2020/R/eel.
- 290/2021/R/gas Procedure ad evidenza pubblica per l'individuazione dei fornitori di ultima istanza e dei fornitori del servizio di default distribuzione, a partire da 01 ottobre 2021. Impatti economici e gestionali.
- 592/2021/R/com Disposizioni sugli obblighi informativi di prezzo a carico dei soggetti operanti nella vendita finale di energia elettrica e di gas naturale. Impatti gestionali.
- 636/2021/R/com Disposizioni urgenti in materia di rateizzazione per i clienti domestici. Il provvedimento recepisce le misure introdotte dalla Legge di Bilancio 2022 (n. 234 del 30 dicembre 2021) in tema di: rateizzazione in favore dei clienti finali domestici per le fatture emesse nel periodo compreso tra il 01 gennaio 2022 ed il 30 aprile 2022 e non pagate. Inoltre, introduce un meccanismo a favore delle imprese di vendita di anticipo degli importi rateizzati al fine di compensare le tutele riconosciute ai clienti finali e gli impatti economici che tali disposizioni riflettono sui venditori, da attivarsi, su istanza di parte, verso la CSEA. Impatti finanziari e gestionali.
- 02/2022/A Quadro strategico 2022-2025 dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente.
- 135/2022/R/com Disposizioni in materia di standardizzazione del codice offerta nei settori energia elettrica e gas naturale e di popolamento e aggiornamento del codice offerta nel Registro Centrale Ufficiale (RCU) del SII. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- 208/2022/R/eel Disposizioni per l'erogazione del Servizio a Tutele Graduali per le microimprese del settore dell'energia elettrica, di cui alla legge 4 agosto 2017, n. 124 (legge annuale per il mercato e la concorrenza). Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- 209/2022/R/com Modifica e integrazione della disciplina della Bolletta 2.0: conclusione del primo gruppo di interventi e prima implementazione del decreto legislativo n. 210/2021 in tema di bollette e informazioni di fatturazione. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- 241/2022/R/com Proroga delle disposizioni in materia di rateizzazione per i clienti domestici di cui alla deliberazione dell'Autorità 636/2021/R/com. Prorogata la concessione del piano rate, in caso di inadempimento al pagamento da parte dei clienti finali domestici, sino alle fatture emesse al 30 giugno 2022, anziché fino al 30 aprile 2022. Impatti economici e gestionali.
- 258/2022/R/com Aggiornamento delle date di entrata in operatività delle disposizioni in materia di standardizzazione del codice offerta nei settori energia elettrica e gas naturale e di popolamento e aggiornamento del codice offerta nel Registro Centrale Ufficiale (RCU) del SII. Prorogata decorrenza per energia elettrica al 01/10/2022 e per il gas al 01/01/2023. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- 269/2022/R/gas Revisione della regolazione del servizio di misura con adeguamento della fatturazione ai clienti finali nel settore del gas naturale. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- 281/2022/R/eel Proroga delle vigenti disposizioni in materia di regolazione tariffaria dell'energia reattiva sulle reti elettriche in alta e in altissima tensione.
- 289/2022/R/com Adeguamento degli obblighi informativi del Codice di Condotta Commerciale a vantaggio dei clienti finali del mercato retail. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.

- 372/2022/R/gas Adeguamento delle condizioni di erogazione del servizio di fornitura di ultima istanza e del servizio di default distribuzione del gas naturale. Impatti economici e gestionali.
- 374/2022/R/gas Modifiche urgenti al TIVG: nuova modalità di determinazione delle condizioni economiche di fornitura del gas naturale per il servizio di tutela a decorrere dall'01 ottobre 2022. Impatti economici e gestionali.
- 394/2022/R/eel Completamento della regolazione del Servizio a Tutele Graduali per le microimprese del settore dell'energia elettrica di cui alla legge 4 agosto 2017, n. 124. Impatti gestionali, economici e sui sistemi informativi.
- Decreto-Legge del 9 agosto 2022, n. 115 (cd "DL Aiuti Bis") Sospensione delle modifiche unilaterali dei contratti di fornitura di energia elettrica e gas naturale (art. 3). Disciplina contributo straordinario, sotto forma di credito d'imposta, a favore delle imprese per l'acquisto di energia elettrica e gas naturale (art. 6). Impatti economici.
- Decreto del Ministero della Transizione Ecologica del 25 agosto 2022, n. 164 Regolamento recante criteri, modalità e requisiti per l'iscrizione nell'elenco dei soggetti abilitati alla vendita di energia elettrica. Impatti gestionali.
- 419/2022/R/eel Differimento delle tempistiche di svolgimento delle procedure concorsuali per l'assegnazione del Servizio a Tutele Graduali per le microimprese del settore dell'energia elettrica di cui alla legge 4 agosto 2017, n. 124 e modifiche alla deliberazione 208/2022/R/eel. Impatti gestionali ed economici.
- 436/2022/R/gas Affinamento della disciplina funzionale alla nuova modalità di determinazione delle condizioni economiche di fornitura del gas naturale per il servizio di tutela a decorrere dall'01 ottobre 2022, modifiche al TIVG, alla deliberazione dell'Autorità 374/2022/R/gas e interventi alla periodicità di fatturazione. Impatti gestionali, sui sistemi informativi, finanziari ed economici.
- 454/2022/R/eel Disciplina delle procedure concorsuali per l'assegnazione del servizio di salvaguardia dell'energia elettrica per il biennio 2023-2024, nonché modifiche della regolazione del medesimo servizio e all'Allegato A alla deliberazione dell'Autorità 208/2022/R/eel. Impatti economici e gestionali.
- 463/2022/R/eel Aggiornamento, per il trimestre 01 ottobre – 31 dicembre 2022, delle condizioni economiche del servizio di vendita dell'energia elettrica in maggior tutela e interventi alla periodicità di fatturazione. Determinazione del parametro α e del corrispettivo Cpstg del Servizio a Tutele Graduali per le piccole imprese. Impatti economici e gestionali.
- 464/2022/R/gas Modifiche alle deliberazioni dell'Autorità 436/2022/r/gas e 374/2022/r/gas. Riconosciuta ai venditori la facoltà, nei casi in cui siano emesse bollette contenenti una stima in acconto del valore della componente CMEM, di utilizzare il valore della componente CMEM del mese precedente. Impatti gestionali e finanziari.
- 474/2022/R/com Attuazione delle disposizioni di cui all'articolo 6, comma 5 del DL Aiuti-bis, coordinato con la legge di conversione 21 settembre 2022, n. 142. Impatti gestionali.
- 489/2022/R/com Avvio di procedimento per la definizione delle disposizioni per la rimozione del servizio di tutela gas naturale e delle condizioni di fornitura di gas naturale ai clienti vulnerabili. Impatti gestionali.
- 493/2022/R/gas Disposizioni urgenti in materia di servizio di trasporto del gas naturale.
- 516/2022/R/gas Ulteriori disposizioni in materia di servizio di default trasporto.
- 541/2022/R/gas Disposizioni attuative per il riconoscimento delle agevolazioni per le imprese a forte consumo di gas naturale di cui al Decreto del Ministro della Transizione Ecologica n. 541 del 21 dicembre 2021. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.

- 555/2022/R/gas Ulteriori disposizioni in tema di riforma dei processi di conferimento della capacità ai punti di riconsegna della rete di trasporto e modifiche al TISG e al TIVG.
- 558/2022/R/eel Modalità attuative per la liquidazione agli esercenti la maggior tutela delle somme di cui al comma 7.1 della deliberazione dell'autorità 463/2022/r/eel. modifiche al TIV, all'allegato A alla deliberazione 208/2022/R/eel e all'allegato A alla deliberazione 337/2007. Impatti economici e gestionali.
- 585/2022/R/eel Primo popolamento dell'elenco dei soggetti abilitati alla vendita di energia elettrica ai clienti finali ai sensi del Decreto Ministeriale del 25 agosto 2022.
- 586/2022/R/eel Revisione delle tempistiche di attivazione del Servizio a Tutele Graduali per le microimprese del settore dell'energia elettrica di cui alla legge 4 agosto 2017, n. 124 e disciplina del periodo transitorio. Modifiche alla deliberazione dell'Autorità 208/2022/R/eel, ai relativi Allegati A, B e C e alla deliberazione dell'Autorità 454/2022/R/eel. Impatti gestionali.
- Decreto Legge del 18 novembre 2022, n. 176 (cd. "DL Aiuti quater") che interviene su tre temi: contributo straordinario sotto forma di credito di imposta prorogato anche per il mese di dicembre 2022; rateizzazione a favore delle imprese e proroga termine fine tutela gas fissato al 10 gennaio 2024. Impatti gestionali e finanziari.
- 619/2022/R/com Avvio di procedimento per la revisione delle modalità di determinazione degli ammontari dei bonus sociali elettricità e gas. Impatti gestionali.
- 637/2022/R/com Integrazione alla bolletta 2.0: ulteriore maggiore trasparenza e sistematizzazione delle comunicazioni dell'Autorità. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- 638/2022/R/eel Disposizioni in materia di centralizzazione nel SII delle prestazioni di sospensione della fornitura per morosità e successiva riattivazione, nel settore elettrico. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- 639/2022/R/gas Anticipo importi relativi ai meccanismi di reintegrazione per morosità per il servizio di default trasporto, il servizio di default distribuzione e il servizio di fornitura di ultima istanza. Modifiche al TIVG. Impatti economici e gestionali.
- 649/2022/R/gas Disposizioni in materia di interrompibilità tecnica dei prelievi dalla rete di trasporto e di distribuzione del gas naturale, per l'anno termico 2022/2023, ai sensi del decreto ministeriale 21 ottobre 2022. Impatti gestionali.
- 669/2022/R/com Attuazione delle disposizioni di cui all'articolo 1, comma 5 del DL Aiuti ter, coordinato con la legge di conversione 17 novembre 2022, n. 175, e di cui all'articolo 1, comma 5 del DL Aiuti quater. Impatti gestionali.
- 688/2022/R/gas Disposizioni urgenti nei confronti del responsabile del bilanciamento del sistema gas. Impatti finanziari.
- 698/2022/R/eel Aggiornamento delle previsioni del Testo Integrato Settlement in materia di profilazione convenzionale dei prelievi e di decorrenza nell'applicazione del trattamento orario e modifiche al TIV. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- 712/2022/R/eel Disposizioni in materia di regolazione tariffaria dell'energia reattiva sulle reti elettriche in altissima e alta tensione. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- Decreto Legge del 29 dicembre 2022, n. 197 (cd. "Legge di Bilancio") che interviene in materia di: credito di imposta esteso anche al primo trimestre 2023 - aumentata la percentuale di riconoscimento; oneri generali di sistema energia elettrica e gas; riduzione IVA al 5% per le somministrazioni di gas; bonus sociale (innalzamento soglia ISEE e rimodulazione importi); sospensione dei procedimenti di interruzione delle forniture di gas per i clienti direttamente allacciati alla rete di trasporto fino al 31/01/2023. Impatti gestionali.

- Decreto Legge del 29 dicembre 2022, n. 198 (cd. “Milleproroghe”) con cui è stata disposta la proroga, fino al 30 giugno 2023, della sospensione dell’efficacia delle clausole contrattuali che prevedono la possibilità per il venditore di modificare unilateralmente il contratto, introdotta con il DL Aiuti bis, ed inoltre è stato chiarito che tale disposizione non si applica ai rinnovi delle condizioni economiche in scadenza. Impatti gestionali ed economici.
- 745/2022/R/gas Proroga del termine di cui al punto 2. della deliberazione dell’Autorità 690/2022/R/gas (sospensione temporanea dei procedimenti di interruzione della fornitura per i clienti finali direttamente allacciati alla rete di trasporto del gas naturale serviti nel servizio di default trasporto) fino al 15 gennaio 2023, nuovamente poi prorogato al 31 gennaio 2023.
- 02/2023/R/com Proroga delle agevolazioni a sostegno delle popolazioni colpite dagli eventi sismici verificatisi nel Centro Italia e nei Comuni di Casamicciola Terme, Lacco Ameno e Forio, negli anni 2016 e 2017. Impatti gestionali e finanziari.
- 13/2023/R/com Aggiornamento dei valori soglia dell’ISEE per l’accesso ai bonus sociali elettrico, gas e idrico per disagio economico, e modifica delle classi di agevolazione dal 01 gennaio 2023. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- 23/2023/R/com Attuazione di quanto disposto dall’articolo 1, comma 18, della legge 29 dicembre 2022 n. 197 in materia di riconoscimento dei bonus sociali elettrico e gas per disagio economico, per l’anno 2023. Impatti gestionali. 29/2023/R/eel ha disposto l’estensione dello switching veloce (inframese) a tutti i clienti serviti in regime di Salvaguardia, al fine di ridurre al minimo l’applicazione delle onerose condizioni economiche del servizio che, nell’ultima gara, hanno subito un evidente rialzo rispetto al passato. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- 72/2023/R/gas con la quale l’Autorità definisce in via conclusiva la riforma dei processi di conferimento della capacità. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- 74/2023/R/eel l’Autorità ha disposto il posticipo del termine di applicazione delle disposizioni del TIQV ai clienti finali del servizio a tutele gradualali per le microimprese al 01 ottobre 2023 (in sostituzione del precedente termine 01 luglio 2023). Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- Determina 08/2023 ha definito le modalità di trasmissione da parte degli esercenti la maggior tutela delle informazioni da mettere a disposizione ai fini delle procedure concorsuali per l’assegnazione del servizio a tutele gradualali per i clienti domestici. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- 76/2023/R/com Attuazione delle disposizioni di cui all’articolo 1, comma 6, della legge 29 dicembre 2022, n. 197. Definisce i contenuti minimi della comunicazione in tema di credito d’imposta che i venditori devono inviare alle imprese clienti richiedenti nonché le sanzioni in caso di mancata ottemperanza. Impatti gestionali.
- 90/2023/R/gas con la quale vengono prorogate nuovamente le disposizioni introdotte dalla precedente Delibera 493/2022 in materia di servizio di trasporto del gas naturale. Esteso il periodo di permanenza nel servizio di default trasporto dei clienti direttamente allacciati alla rete di trasporto. Impatti economici.
- 100/2023/R/com Disposizioni per la rimozione del servizio di tutela del gas naturale, la definizione delle condizioni di fornitura del gas naturale ai clienti vulnerabili e l’adeguamento di obblighi informativi per l’energia elettrica e il gas. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- 134/2023/R/com Aggiornamento, dal 01 aprile 2023, delle componenti tariffarie destinate alla copertura degli oneri generali e di ulteriori componenti del settore elettrico e del settore gas. Disposizioni in merito al TIVG. Disposizioni urgenti in merito al bonus elettrico e gas. Disposizioni alla Cassa per i servizi energetici e ambientali. Modifiche alla RTDG. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.

- 169/2023/R/com Determinazione delle componenti CCR e del corrispettivo unitario variabile CRVos, a partire dal 01 ottobre 2023 e modifiche al TIVG e all'Allegato A alla deliberazione dell'Autorità 100/2023/R/com. Impatti economici.
- Determina 1/2023 DMRT-DCSM, con cui sono state definiti i testi normativi che gli esercenti devono pubblicare nelle bollette, in recepimento alla Delibera 637/2022. Impatti gestionali. 216/2023/R/com Disposizioni urgenti in materia di servizi elettrico, gas, idrico e del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani, nei territori colpiti dagli eccezionali eventi meteorologici verificatisi nel mese di maggio 2023. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- 250/2023/R/com Disposizioni in materia di oneri di recesso anticipato dai contratti di energia elettrica e di rinnovo delle condizioni economiche nei contratti di energia elettrica e gas naturale e integrazioni alla deliberazione dell'Autorità 100/2023/R/com. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- 259/2023/R/com Attuazione delle disposizioni di cui all'articolo 4, comma 6 del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34 (decreto Aiuti-quinques) coordinato con la legge di conversione 26 maggio 2023, n. 56. Definisce i contenuti minimi della comunicazione in tema di credito d'imposta che i venditori devono inviare alle imprese clienti richiedenti nonché le sanzioni in caso di mancata ottemperanza. Impatti gestionali.
- 267/2023/R/com Disposizioni urgenti in materia di servizi elettrico, gas, idrico e del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani, a favore delle popolazioni colpite dagli eccezionali eventi meteorologici verificatisi a partire dall'01 maggio 2023. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- 297/2023/R/com Aggiornamento, dal 01 luglio 2023, delle componenti tariffarie destinate alla copertura degli oneri generali e di ulteriori componenti del settore elettrico e del settore gas. Disposizioni in merito alle componenti RTTG. Disposizioni alla Cassa per i servizi energetici e ambientali. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- Determina 1/2023 DIME-DSME Definite le modalità di monitoraggio della componente PFI definita liberamente dai venditori nella determinazione dell'Offerta Placet fine tutela gas, offerta ai clienti non vulnerabili ed applicata a coloro che non avranno fatto una scelta entro la fine dell'anno.
- 304/2023/R/com Modifiche e integrazioni alla deliberazione dell'Autorità del 13 giugno 2023, 267/2023/R/com, recante "disposizioni urgenti in materia di servizi elettrico, gas, idrico e del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani, a favore delle popolazioni colpite dagli eccezionali eventi meteorologici verificatisi a partire dal 01 maggio 2023". Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- Delibera 334/2023 con la quale ARERA definisce specifiche disposizioni per l'avvio della riforma dei processi di conferimento della capacità ai punti di riconsegna della rete di trasporto. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- 345/2023/R/eel con cui è stato approvato il TIDE – Testo integrato del Dispacciamento elettrico. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- 362/2023/R/eel - Disposizioni per l'erogazione del servizio a tutele gradualmente per i clienti domestici non vulnerabili del settore dell'energia elettrica, di cui alla legge 4 agosto 2017, n. 124 (legge annuale per il mercato e la concorrenza). Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- Determina 2/2023 DICU - Indagine di soddisfazione dei clienti sulle risposte ai reclami e alle richieste scritte di informazione ricevute, di cui all'art. 38 del TIQV per l'anno 2023. Impatti gestionali.
- 378/2023/R/com Procedure ad evidenza pubblica per l'individuazione dei fornitori di ultima istanza e dei fornitori del servizio di default distribuzione, a partire dall'01 ottobre 2023. Modifiche al Regolamento di funzionamento del Portale Offerte di cui alla deliberazione dell'Autorità 51/2018/R/com. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.

- 390/2023/R/com Proroga della sospensione dei termini di pagamento a favore delle popolazioni maggiormente colpite dagli eccezionali eventi meteorologici verificatisi a partire dal 01 maggio 2023. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- 429/2023/R/com Aggiornamento, dal 01 ottobre 2023, delle componenti tariffarie destinate alla copertura degli oneri generali e di ulteriori componenti del settore elettrico e del settore gas. Disposizioni in merito al TIVG e alle componenti RTTG. Disposizioni alla Cassa per i servizi energetici e ambientali. Impatti economici e gestionali.
- 486/2023/R/gas con cui l'Autorità ha provveduto a definire gli aggiornamenti necessari da apportare al TIUC in vista della fine tutela gas. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- Determina 03/2023 DIME con la quale vengono definite le informazioni che dovranno essere messe a disposizione dall'esercente la maggior tutela in vista della fine della maggior tutela ed il passaggio dei clienti in tutele graduali (clausola sociale). Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- 496/2023/R/com Aggiornamento dei provvedimenti dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente in attuazione del decreto Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza energetica 14 luglio 2023, n. 224, in materia di garanzie di origine e verifica positiva delle modalità di acquisizione, da parte del Gestore dei Servizi Energetici S.p.A., delle misure dell'energia elettrica, termica e/o frigorifera prodotta e immessa in rete ai fini dell'emissione delle garanzie di origine. Impatti gestionali.
- Determina 04/2023 DIME definizione modalità di compilazione della Dichiarazione di intenti e della Relazione da parte degli esercenti assegnatari del servizio a tutele graduali per i clienti domestici non vulnerabili. Impatti gestionali.
- 516/2023/R/com Avvio di procedimento per la revisione della regolazione della Bolletta 2.0.
- 519/2023/R/com Disposizioni urgenti in materia di servizi elettrico, gas e del servizio idrico integrato, a favore delle popolazioni dei territori colpiti dagli eccezionali eventi meteorologici, verificatisi a partire dal 2 novembre 2023. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- 549/2023/R/eel Completamento della regolazione del Servizio a tutele graduali per i clienti domestici non vulnerabili. Sospensione del contributo dovuto in caso di voltura in Maggior tutela. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- 562/2023/A – Disposizioni urgenti per la restituzione delle maggiori somme corrisposte a titolo di contributo per il funzionamento Autorità. Impatto economico.
- 565/2023/R/com Disposizioni urgenti in materia di agevolazioni tariffarie a favore delle popolazioni maggiormente colpite dagli eccezionali eventi meteorologici verificatisi a partire dall'01 maggio 2023. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- 593/2023/R/com Pubblicazione comparativa delle componenti fisse (Pfix) che saranno applicate ai clienti finali non vulnerabili precedentemente serviti nell'ambito del servizio di tutela del gas naturale che non avranno scelto un'altra offerta. Azzeramento del contributo dovuto al venditore per le prestazioni di voltura in ambito Servizio a tutela della vulnerabilità gas. Obblighi informativi di pubblicazione sul Portale Offerte e modifiche alle deliberazioni dell'Autorità 100/2023/R/com e 555/2017/R/com. Impatti economici e gestionali.
- 600/2023/R/eel Revisione delle tempistiche di attivazione del servizio a tutele graduali per i clienti domestici non vulnerabili – avvio servizio il 01/07/2024 anziché il 01/04/2024. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- 616/2023/R/eel – Regolazione tariffaria dei servizi di distribuzione e misura dell'energia elettrica per il periodo 2024-2027. Azzeramento oneri amministrativi distribuzione. Impatti economici e sui sistemi informativi.
- 622/2023/R/com Revisione delle modalità di aggiornamento dei bonus sociali e modifiche alla deliberazione dell'Autorità 63/2021/R/com.

- LEGGE 30 dicembre 2023, n. 214 - Legge annuale per il mercato e la concorrenza 2022. Ha introdotto l'articolo 65 bis all'interno del Codice del Consumo, prevedendo, per i Contratti di servizi a tacito rinnovo, l'obbligo di informare il consumatore della data entro cui può inviare formale disdetta (trenta giorni prima della scadenza del contratto). Impatti gestionali.
- Legge di Bilancio 2023 – del 29 dicembre 2022, n. 197. Ha introdotto disposizioni riguardanti il Credito di imposta (per il primo trimestre 2023) ed il bonus sociale (innalzando la soglia ISEE). Inoltre, ha azzerato gli oneri generali di sistema per il primo trimestre 2023 e disposto la sospensione dei procedimenti di interruzione delle forniture di gas per i clienti direttamente allacciati alla rete di trasporto fino al 31/01/2023. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- Decreto direttoriale MASE che ha definito le procedure di iscrizione delle imprese di vendita di energia elettrica nell'Elenco venditori. Impatti gestionali.
- Decreto ministeriale MIMIT e MASE, in recepimento al DL Aiuti-quater art. 3 (DL 176/2022), va a definire i criteri e le modalità di presentazione, da parte delle imprese, delle istanze di rateizzazione bollette. Impatti economici e gestionali.
- Decreto Legge 34/2023 – cd. Decreto Legge Bollette - con il quale vengono disposte delle misure a sostegno delle famiglie e delle imprese in ambito forniture di energia elettrica e gas. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- Decreto Legge 181/2023 – cd. Decreto Energia – contenente una serie di misure in ambito energetico, che contemplano anche previsioni in merito alla fine della Maggior tutela elettrica. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- Legge di Bilancio 2024 del 30 dicembre 2023, n. 213 è stata introdotta una misura agevolativa a beneficio dei clienti titolari di bonus sociale elettrico. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- Provvedimento AGCM PS12459 – Provvedimento di accoglimento degli impegni con chiusura senza l'accertamento di infrazioni, in merito alla presunta violazione da parte di Hera Comm del divieto di dar corso alle modifiche delle condizioni economiche in vigenza del divieto imposto dal DL AIUTI BIS. Impatto economico.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Non risultano fatti di rilievo accorsi dopo la chiusura dell'esercizio.

Partecipazioni detenute in altre società

Al 31 dicembre 2023 la società non detiene partecipazioni in altre società.

Informazioni obbligatorie sul personale

La Società non ha avuto morti sul lavoro del personale iscritto a libro matricola.

La Società non ha avuto infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime del personale iscritto a libro matricola.

La Società non ha avuto addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Informazioni obbligatorie sull'ambiente

La Società non ha causato danni all'ambiente.

Alla Società non sono state inflitte sanzioni o pene per reati o danni ambientali.

Stagionalità dell'attività

Il consumo di gas varia in modo considerevole su base stagionale, con una maggiore richiesta nel periodo invernale (novembre - dicembre / gennaio - marzo) in relazione al livello delle temperature medie invernali e alla conseguente necessità di riscaldamento delle unità abitative. La stagionalità influenza i criteri di determinazione dei prezzi delle forniture di gas e conseguentemente i ricavi della società. Al contrario, i costi fissi sono sostenuti in modo omogeneo nel corso dell'intero esercizio. La stagionalità dell'attività svolta influenza anche l'andamento della posizione finanziaria netta della società, in quanto il ciclo dei ricavi non è allineato a quello dei costi in ragione del fatto che i consumi effettivi degli utenti civili sono oggetto di fatturazione a conguaglio successivamente al pagamento del costo per l'approvvigionamento del gas.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il management della Società rimane impegnato su più fronti con l'obiettivo di conciliare il processo di riorganizzazione con la gestione ordinaria che vede, anche per l'esercizio 2024, un continuo confronto con il mercato che passa attraverso l'evoluzione della domanda, dell'offerta e dei prezzi del Gas e dell'Energia Elettrica, le performance operative e il contesto macroeconomico del nostro Paese senza tralasciare l'impatto di eventuali evoluzioni normative per effetto di nuovi provvedimenti dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente.

Azioni proprie e/o azioni/quote di società controllanti

La Società non possiede direttamente o indirettamente quote e/o azioni di società controllanti. La Società inoltre non ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio, direttamente o indirettamente, quote e/o azioni di società controllanti.

Attività di Ricerca e Sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che la Società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Gestione del rischio finanziario: obiettivi e criteri

Le principali passività finanziarie della Società, diverse dai derivati, comprendono il contratto di conto corrente di Cash Pooling con Hera S.p.A..

L'obiettivo principale di tali passività è di finanziare le attività operative. La società ha diverse attività finanziarie quali cassa e depositi a breve, che derivano direttamente dall'attività operativa. La società non ha effettuato operazioni in derivati, ne opzioni su cambi e su materie prime. I rischi principali generati dagli strumenti finanziari della Società sono il rischio di liquidità ed il rischio di credito. Il Consiglio di Amministrazione riesamina e concorda le politiche per gestire detti rischi, come riassunte di seguito.

Rischio di credito

La Società monitora costantemente tale tipologia di rischio attraverso un'adeguata procedura di gestione del credito, agevolato in tal senso anche dalla parcellizzazione di una componente significativa dei crediti verso clienti. La politica della Società è quella di svalutare integralmente i crediti che presentano un'anzianità di scaduto superiore all'esercizio e di applicare percentuali di svalutazione determinate da serie storiche sulla rimanente parte del credito emesso e da emettere.

Rischio di prezzo / tariffario

La società è soggetta al rischio di oscillazione del costo della materia prima dovuto al disallineamento tra i panieri di indicizzazione delle tariffe di vendita del gas naturale e i panieri di indicizzazione del costo di acquisto, che possono essere tra di loro differenti. Al fine di ridurre l'esposizione al rischio sopra descritto, la società ha sottoscritto contratti di approvvigionamento che prevedono un matching tra le clausole di indicizzazione del costo nel portafoglio di acquisto della materia prima e le clausole di indicizzazione del prezzo nel portafoglio di vendita, costituito principalmente da contratti che prevedono l'aggiornamento del prezzo in linea con le formule di indicizzazione indicate dall'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas per il calcolo della componente materia prima nelle tariffe di vendita ai clienti domestici. Il rischio rimane pertanto legato all'eventuale mismatching in termini volumetrici, tra le quantità consumate sottese alle varie formule di indicizzazione e le relative quantità stimate a budget sulla base delle quali è stato strutturato il portafoglio in acquisto.

Rischio di liquidità

La Società persegue costantemente il mantenimento dell'equilibrio e della flessibilità tra fonti di finanziamento ed impieghi. I due principali fattori che influenzano la liquidità della Società sono le risorse generate o assorbite dalle attività operative o di investimento. I fabbisogni di liquidità sono monitorati dalla funzione tesoreria di AscoPiave S.p.A. nell'ambito del contratto di servizio in essere nell'ottica di garantire un efficace reperimento delle risorse finanziarie od un adeguato investimento delle eventuali disponibilità liquide. Gli amministratori ritengono che i fondi e le linee di credito attualmente disponibili, oltre a quelle che saranno generate dall'attività operativa e di finanziamento, consentiranno alla Società di soddisfare i fabbisogni derivanti dalle attività di investimento, di gestione del capitale circolante e di rimborso dei debiti alla loro scadenza naturale.

Rischio ambientale

Alla data di approvazione del progetto di bilancio, la società non è coinvolta in procedimenti penali con attinenza alla materia ambientale. Il processo di vendita del gas naturale non da origine a rischi in merito alle disposizioni normative dettate in merito alla tutela dell'ambiente.

Rischio contenziosi

La Società non è esposta a significativi rischi connessi alle mancate o inefficienti produzioni di energia elettrica degli impianti fotovoltaici garantite ai clienti.

Rapporti con parti correlate e collegate

Alla data del 31 dicembre 2023 la società è soggetta al controllo congiunto dei due soci: EstEnergy S.p.A. che detiene il 49% del capitale sociale, ed Asm Rovigo S.p.A. che ne detiene il 51%.

Il dettaglio dei rapporti con parti correlate nell'esercizio considerato è riepilogato nelle seguenti tabella (in migliaia di euro):

SOCIETA'	Attività Finanziarie	Crediti Commerciali	Altre Attività Correnti	Debiti Finanziari	Debiti Commerciali	Altre Passività Correnti
Hera Comm S.p.A.	5				(473)	(4)
HERA TRADING S.r.l.					(5.399)	
Wolmann S.p.A.					(161)	
INRETE Distribuzione Energia					(3)	
Hera S.p.A.				(1.787)	(7)	
AcegasApsAmga S.p.A.					(23)	
Estenergy S.p.A.					254	9
Hera Servizi Energia S.p.A.		62				
Etra Energia S.r.l.		18				
Asm Rovigo S.p.A.		224			(32)	
TOTALE	5	304		(1.787)	(5.844)	5

SOCIETA'	Ricavi	Costi	Proventi Finanziari	Oneri Finanziari
Hera Comm S.p.A.		6.500		
HERA TRADING S.r.l.		22.077		
Wolmann S.p.A.		208		
INRETE Distribuzione Energia		1		
Hera S.p.A.		9		52
AcegasApsAmga S.p.A.		30		
Estenergy S.p.A.		357		
Hera Servizi Energia S.p.A.	(593)			
Etra Energia S.r.l.	(15)			
Asm Rovigo S.p.A.	(645)	91		
TOTALE	(1.253)	29.273		52

Di seguito i principali rapporti commerciali passivi con le parti correlate

- Fornitura da parte di Hera Comm S.p.A. di energia elettrica e vettoriamento energia.
- Fornitura da parte di Hera Trading S.r.l. di gas metano destinato alla vendita.

- Acquisto di energia elettrica e servizio di vettoriamento energia dalla società EstEnergy S.p.A, fornitura di service amministrativo contabile, compensi consiglio di amministrazione.
- Hera S.p.A. gestisce per ASM Set S.r.l. il servizio di tesoreria centralizzata.
- AcegasApsAmga S.p.A. fornisce ad ASM Set S.r.l. service amministrativo-contabile.
- Fornitura da parte della Wollmann S.p.A. di servizi su impianti fotovoltaici.

Di seguito i principali rapporti commerciali attivi con le parti correlate

- Fornitura alla società Hera Servizi Energia S.p.A. di gas metano.
- Fornitura di gas ed energia elettrica alla controllante Asm Rovigo S.p.A.

Si precisa che:

- i rapporti economici intercorsi tra le società del Gruppo e le società controllate e consociate sono improntati alla massima trasparenza e avvengono a prezzi di mercato;
- le operazioni poste in essere dalle società del Gruppo con parti correlate rientrano nella normale attività di gestione e sono regolate a prezzi di mercato;
- con riferimento a quanto previsto dall'art. 150, 1° comma del D.Lgs. n.58 del 24 febbraio 1998, non sono state effettuate operazioni in potenziale conflitto di interesse con società del Gruppo, da parte dei membri del consiglio di amministrazione.

Si evidenziano di seguito i rapporti verso il Comune di Rovigo ente che detiene il 100% della partecipazione in Asm Rovigo S.p.A.:

Comune di Rovigo	Crediti Commerciali	Debiti Commerciali	Ricavi	Costi
Fotovoltaico			(8)	
Sponsorizzazioni				11

Altre informazioni

Organi sociali ed informazioni societarie

Consiglio di amministrazione

(fino ad approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024)

Presidente: Manuela NISSOTTI
Amministratore Delegato: Albino BELLI
Consiglieri: Bruno CATTIN
Federica STEVANIN *
Cristiano ZANGIROLAMI

* Nominata consigliere dall'assemblea dei soci in data 19 gennaio 2023 in sostituzione del consigliere Cinzia Uliana

Collegio Sindacale

(fino ad approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023)

Presidente: Silvia CAGNONI
Effettivi: Giovanni TIBALDO
Antonio GAIANI
Supplenti: Martina MASSARENTI
Antonio VENTURINI

Società di Revisione

(fino ad approvazione del bilancio al 31 dicembre 2025)

Deloitte & Touche S.p.A.

Rovigo, 7 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Manuela Nissotti

Bilancio

Prospetti contabili

Conto Economico

note	euro	2023	2022
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.190.789	54.358.183
2	Variazione delle rimanenze di prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione	-	-
3	Variazione dei lavori in corso di ordinazione	-	-
4	Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5	Altri ricavi e proventi	90.995	142.635
a	Altri ricavi e proventi	90.995	142.635
b	Contributi in conto esercizio	-	-
	Totale valore della produzione	33.281.784	54.500.818
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	Consumi di materie prime e materiali di consumo	(26.538.018)	(50.273.574)
7	Costi per servizi	(1.250.026)	1.334.889
8	Costi per godimento beni di terzi	(219.910)	(149.457)
9	Costi del personale	(865.718)	(775.956)
a	Salari e stipendi	(635.925)	(552.087)
b	Oneri sociali	(187.259)	(167.382)
c	Trattamento di fine rapporto	(35.119)	(49.384)
d	Trattamento di quiescenza e simili	(7.200)	(7.103)
e	altri costi	(215)	-
10	Ammortamenti accantonamenti e svalutazioni	(183.089)	(424.586)
a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(41.133)	-
b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(10.774)	(6.375)
c	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d	svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante	(131.182)	(418.211)
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo	-	-
12	Accantonamenti per rischi	-	-
13	Altri accantonamenti	-	32.072
14	Oneri diversi di gestione	(62.770)	(63.627)
	Totale costi della produzione	(29.119.531)	(50.320.239)
A - B	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	4.162.253	4.180.579
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15	Proventi da partecipazioni	-	-
a	in imprese controllate	-	-

	b in imprese collegate	-	-
	c in imprese controllanti	-	-
	d in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
	e in altre imprese	-	-
16	Altri proventi finanziari	36.408	24.570
	a da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	verso terzi	-	-
	verso imprese controllate	-	-
	verso imprese collegate	-	-
	verso imprese controllanti	-	-
	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
	b da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
	c da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
	d proventi diversi dai precedenti	36.408	24.570
	verso terzi	35.987	23.555
	verso imprese controllate	-	-
	verso imprese collegate	-	-
	verso imprese controllanti	421	1.015
	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
17	Interessi ed altri oneri finanziari	(52.493)	(22.472)
	a verso terzi	(52.493)	(22.472)
	b verso imprese controllate	-	-
	c verso imprese collegate	-	-
	d verso imprese controllanti	-	-
17 bis	Utili e perdite su cambi	-	-
	Totale proventi e oneri finanziari	(16.085)	2.098
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	-	-
18	Rivalutazioni	-	-
	a di partecipazioni	-	-
	b di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
	c di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
	d di strumenti finanziari derivati	-	-
19	Svalutazioni	-	-
	a di partecipazioni	-	-
	b di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
	c di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
	d di strumenti finanziari derivati	-	-
	Totale delle rettifiche	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.146.168	4.182.677
20	imposte sul reddito dell'esercizio	(1.191.137)	(1.200.226)
	a correnti	(1.150.135)	(1.238.815)
	b differite	-	-
	c anticipate	(41.002)	38.589
	Totale imposte sul reddito	(1.191.137)	(1.200.226)
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.955.031	2.982.451

Stato patrimoniale

note	euro	2023	2022
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
A	CREDITI V/ SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
	Parte richiamata	-	-
	Parte non richiamata	-	-
	Totale crediti v/ soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni Immateriali		
1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-
2	Costi di sviluppo	-	-
3	Diritti di brev.industr.e dir.di utilizz.delle opere dell'ingegno	93.719	-
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5	Avviamento	-	-
6	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7	Altre immobilizzazioni immateriali, oneri pluriennali	-	-
	Totale Immobilizzazioni Immateriali	93.719	-
II	Immobilizzazioni Materiali		
1	Terreni e fabbricati	-	-
2	Impianti e macchinari	-	-
3	Attrezzature industriali e commerciali	-	-
4	Altri beni	27.251	28.861
5	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Immobilizzazioni materiali	27.251	28.861
III	Immobilizzazioni Finanziarie		
1	Partecipazioni in	-	-
	a Imprese controllate;	-	-
	b Imprese collegate;	-	-
	c Imprese controllanti;	-	-
	d imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	-	-
	d-bis) altre imprese;	-	-
2	Crediti	32.961	36.703
	a verso imprese controllate;	-	-
	b verso imprese collegate,	-	-
	c verso imprese controllanti,	-	-
	d verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	-	-
	d-bis) verso altri	32.961	36.703
3	Altri titoli	-	-
4	Strumenti finanziari derivati attivi	-	-

	Totale Immobilizzazioni Finanziarie	32.961	36.703
	Totale Immobilizzazioni	153.931	65.564
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze		
	1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
	2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
	3 Lavori in corso di ordinazione	-	-
	4 Prodotti finiti e merci	-	-
	5 Acconti	-	-
	Totale Rimanenze	-	-
II	Crediti		
	1 Verso clienti	9.074.000	9.736.137
	2 Verso imprese controllate	-	-
	3 Verso imprese collegate	-	-
	4 Verso controllanti	-	-
	5 Verso imprese sottoposte a controllo delle controllanti	-	-
	5-bis Crediti tributari	1.917.452	1.335.509
	<i>di cui entro l'esercizio</i>	<i>1.915.451</i>	<i>1.333.508</i>
	<i>di cui oltre l'esercizio</i>	<i>2.001</i>	<i>2.001</i>
	5-ter Imposte anticipate	38.337	79.339
	5- quater Verso altri	67.425	29.186
	<i>di cui entro l'esercizio</i>	<i>62.425</i>	<i>28.186</i>
	<i>di cui oltre l'esercizio</i>	<i>5.000</i>	<i>1.000</i>
	Totale attività correnti	11.097.214	11.180.171
III	Attività finanz. che non costituiscono immobilizzazioni		
	1 Partecipazioni in imprese controllate	-	-
	2 Partecipazioni in imprese collegate	-	-
	3 Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
	3-bis Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
	4 Altre partecipazioni	-	-
	5 Strumenti finanziari derivati attivi	-	-
	6 Altri titoli	-	-
	7 Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immob.ni	-	-
IV	Disponibilità liquide		
	1 Depositi bancari e postali	460.311	881.869
	2 Assegni	-	-
	3 Denaro e valori in cassa	17	86
	Totale Disponibilità Liquide	460.328	881.955
	Totale attivo circolante	11.557.542	12.062.126

D		RATEI E RISCONTI			
	1	Ratei attivi	421	1.015	
	2	Risconti attivi	-	-	
		Totale ratei e risconti	421	1.015	
		TOTALE ATTIVITÀ	11.711.894	12.128.705	
note	euro		2023	2022	
STATO PATRIMONIALE PASSIVO					
A		PATRIMONIO NETTO			
	I	Capitale sociale	200.000	200.000	
	II	Riserva sovrapprezzo azioni	2.000	2.000	
	III	Riserve di rivalutazione	-	-	
	IV	Riserva legale	67.193	67.193	
	V	Riserve Statutarie	-	-	
	VI	Altre riserve, distintamente indicate	298.245	-	
	a	Riserva straordinaria	298.245	-	
	b	Riserva da conferimento	-	-	
	VII	Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	
	VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	
	IX	Utile (perdita) dell'esercizio	2.955.031	2.982.451	
	X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	
		Totale patrimonio netto	3.522.469	3.251.644	
B		FONDO PER RISCHI E ONERI			
	1	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	
	2	Per imposte, anche differite	-	-	
	3	Strumenti finanziari derivati passivi	-	-	
	4	Altri	1.922	-	
		Totale Fondi per Rischi e Oneri	1.922	-	
C		TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		297.029	262.779
D		DEBITI			
	1	Obbligazioni	-	-	
	2	Obbligazioni convertibili	-	-	
	3	Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	
	4	Debiti verso banche e poste	-	3.682	
	5	Debiti verso altri finanziatori	-	-	
	6	Acconti	-	-	
	7	Debiti verso fornitori	5.722.180	5.226.081	
	8	Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	
	9	Debiti verso imprese controllate	-	-	
	10	Debiti verso imprese collegate	-	-	
	11	Debiti verso controllanti	1.734.661	2.817.251	

11 bis)	Debiti v/impr.sottop. a controllo delle controllanti	-	-
12	Debiti tributari	48.491	217.531
13	Debiti v/istituti previdenziali e sicurezza sociale	87.624	84.376
14	Altri debiti	245.221	242.903
	Totale Debiti	7.838.177	8.591.824
E	RATEI E RISCONTI		
	Ratei e risconti passivi	52.297	22.458
	Totale ratei e risconti	52.297	22.458
	TOTALE PASSIVO	11.711.894	12.128.705

Rendiconto finanziario

Rendiconto finanziario	note	31-dic-23	31-dic-22
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio		2.955.031	2.982.451
Imposte sul reddito		1.191.137	1.200.226
Interessi passivi/(interessi attivi)		16.084	(2.098)
(Dividendi)		-	-
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da		4.162.253	4.180.579
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel ccn</i>			
Accantonamenti ai fondi		131.183	418.211
Ammortamenti delle immobilizzazioni		51.907	6.375
Svalutazione per perdite durevoli		-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari		-	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		4.345.342	4.605.165
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
(Incremento) decremento di rimanenze		-	-
(Incremento) decremento dei crediti vs clienti		530.954	6.825.019
(Incremento) decremento dei debiti verso fornitori		496.099	(8.274.160)
(Incremento) decremento ratei e risconti attivi		593	9.010
Incremento (decremento) ratei e risconti passivi		29.839	22.458
Altre variazioni del capitale circolante netto		(727.513)	(1.572.311)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		4.675.314	1.615.181
Altre rettifiche		-	-
Interessi incassati/(pagati)		(16.084)	2.098
(Imposte sul reddito pagate)		(1.202.535)	(1.221.387)
Dividendi incassati		-	-
Utilizzo dei fondi		36.172	(3.994)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche		3.492.867	391.898
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		3.492.867	391.898
B. Flussi finanziari dell'attività d'investimento			
(Investimenti) cessioni in immobilizzazioni immateriali		-	-
(Investimenti) cessioni in immobilizzazioni materiali		(134.852)	(9.847)
(Investimenti) cessioni in immobilizzazioni finanziarie		(9.165)	(13.456)
Diritti d'uso IFRS16		-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(144.017)	(23.303)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi		-	-
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche, cash pooling e altri enti finanziatori		(1.086.271)	2.818.175
Accensione finanziamenti		-	-

Rimborso finanziamenti	-	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Cessioni (acquisto) di azioni proprie	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	(2.684.206)	(2.905.983)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (C)	(3.770.477)	(87.808)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	(421.627)	280.787
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	881.955	601.168
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	460.328	881.955

Nota integrativa al 31 dicembre 2023

Premessa

Signori soci, la società Asm Set S.r.l. presenta al 31 dicembre 2023 un risultato positivo pari ad euro 2.955.031,27.

Attività svolte

La Società opera nel settore della vendita di gas naturale ed energia elettrica a clienti privati e pubblici, oltre che a soggetti commerciali ed industriali siti nell'area territoriale della provincia di Rovigo.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Alla data del 31 dicembre 2023 EstEnergy S.p.A. detiene il 49% del capitale di Asm Set S.r.l. mentre Asm Rovigo S.p.A. ne detiene il 51%. La società è soggetta al controllo congiunto dei due soci.

A valle della seguente Nota Integrativa vengono riportati gli ultimi bilanci approvati delle società Estenergy S.p.A. ed Asm Rovigo S.p.A..

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario (preparati in conformità allo schema di cui agli art. 2424 / 2424 bis e 2425 / 2425 bis / 2425 ter c.c.) e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e in taluni casi un'integrazione dei dati contenuti negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal D.lgs 139/15 e con i principi contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. Inoltre, sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, nonché del relativo risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società; si è seguito il principio della prudenza e competenza, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Pertanto, sono rilevati solo gli utili effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Sempre in ossequio al principio di prudenza, si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Gli schemi di bilancio e la nota integrativa sono stati redatti considerando le indicazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C), in merito all'entrata in vigore della Riforma Contabile (introdotta dal Decreto Lgs. 139/2015 in attuazione della Direttiva Europea 34/2013).

Per quanto riguarda la natura dell'attività della società e i relativi rapporti con società controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti, si rinvia alla Relazione sulla Gestione e al paragrafo "Rapporti con parti correlate" della presente Nota Integrativa.

La presente Nota Integrativa è stata redatta in Euro, salvo diversamente specificato.

Criteri di valutazione

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 che compongono 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).

Deroghe

Non sono state operate deroghe ai principi sopra esposti per la valutazione delle poste dell'attivo e del passivo.

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono attività normalmente caratterizzate dalla mancanza di tangibilità. Esse sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi. I benefici economici futuri derivanti da un'immobilizzazione immateriale includono i ricavi originati dalla vendita di prodotti o servizi, i risparmi di costo o altri benefici derivanti dall'utilizzo dell'attività immateriale da parte della società.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'avviamento è stato iscritto in bilancio solo se acquisito a titolo oneroso, ha un valore quantificabile in quanto incluso in un corrispettivo pagato, è costituito da oneri e costi ad utilità differita nel tempo che garantiscono quindi benefici economici futuri e viene soddisfatto il principio della recuperabilità futura.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei costi accessori o di produzione direttamente imputabili e necessari alla messa in funzione del bene per l'uso, rettificata 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 tenendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, e sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Si è proceduto ad effettuare gli ammortamenti in ragione delle aliquote di ammortamento indicate

nella tabella successiva; tali aliquote sono state ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene ad esclusione dei beni propri dell'attività di distribuzione del gas.

I costi per migliorie, ammodernamento e trasformazione aventi natura incrementativa delle attività materiali sono imputati all'attivo patrimoniale.

I costi di sostituzione di componenti identificabili di beni complessi sono imputati all'attivo patrimoniale e ammortizzati lungo la loro vita utile; il valore di iscrizione residuo della componente oggetto di sostituzione è imputato a conto economico. Le spese di manutenzione e riparazione sono imputate a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenute.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato in conformità al piano indicato di seguito:

Categoria	Periodo	Aliquota %
Altri beni	8,3 - 5	12% - 20%
Automezzi	4	25%

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale ed il presumibile valore di realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Gli importi iscritti sono dettagliati per scadenza entro ed oltre l'esercizio successivo; in particolare, nello stato patrimoniale i crediti sono distribuiti fra le voci delle immobilizzazioni tenuti distinti gli importi scadenti entro l'esercizio successivo, e dell'attivo circolante con l'obbligo di tenere distinti gli importi scadenti oltre l'esercizio successivo.

Si precisa che, come consentito dal Dlgs 139/15, i crediti sorti prima della data di entrata in vigore del decreto sono iscritti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Per quanto riguarda le disponibilità liquide, trattasi delle giacenze della società sul conto corrente intrattenuto presso l'istituto di credito e delle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

I fondi rischi e oneri sono stanziati, con la migliore stima possibile riferita agli elementi a disposizione, al fine di coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data della sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 c.c., tenuto conto delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è al netto degli acconti erogati, delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e degli eventuali versamenti effettuati ai fondi previdenziali.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazioni, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Si precisa che, come consentito dal Dlgs 139/15, i debiti sorti prima della data di entrata in vigore del decreto sono iscritti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ratei e risconti

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi. Il concetto di rateo o risconto si fonda sull'esistenza di fatti amministrativi che si manifestano lungo un arco temporale che abbraccia due o più esercizi consecutivi. I ratei attivi e passivi sono quote di proventi o oneri di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria si verificherà nell'esercizio successivo. I risconti attivi e passivi sono invece quote di proventi o oneri che hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio ma che sono di competenza dell'esercizio successivo. Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. I ratei e i risconti attivi sono stati assunti e rilevati in perfetta armonia delle norme ragionieristiche e tecnico contabili, nel rispetto del principio della competenza. I risconti attivi sono quote di costi comuni a più esercizi. I risconti passivi sono stati assunti e rilevati in perfetta armonia delle norme ragionieristiche e tecnico contabili, nel rispetto del principio della competenza.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito sono iscritte in relazione all'effettivo carico tributario del periodo basato su di una ragionevole stima delle singole poste economiche, in conformità alla normativa fiscale vigente.

Le imposte differite e anticipate sono contabilizzate secondo il "liability method" e pertanto riflettono gli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra i valori fiscali delle attività e delle passività e i rispettivi valori inclusi nel bilancio.

Le imposte anticipate vengono iscritte in bilancio solo se esistono ragionevoli probabilità di recupero; le imposte differite non vengono contabilizzate nel caso vi siano scarse probabilità dell'insorgenza del relativo debito.

I debiti per imposte differite ed i crediti per imposte anticipate, ove rilevati, vengono appostati rispettivamente nei fondi per rischi ed oneri o nei crediti per imposte anticipate dell'attivo circolante dello stato patrimoniale.

Imputazione ricavi e costi

Nel rispetto dell'articolo 2423-bis del Codice Civile i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati in bilancio secondo il principio di prudenza e di competenza.

In base al principio di prudenza sono stati iscritti in bilancio esclusivamente i ricavi prodotti nel corso dell'esercizio mentre sono stati inseriti i costi anche se presunti. Ai fini dell'applicazione del principio di prudenza sono stati inseriti in bilancio anche eventuali rischi di cui si sia venuti a conoscenza fino al momento della redazione del bilancio relativi all'esercizio in esame.

Ai fini dell'applicazione del principio di competenza il Codice Civile afferma che i componenti positivi e negativi di reddito devono essere imputati in bilancio indipendentemente dalla data di pagamento e di riscossione.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico. Le attività e passività monetarie esistenti a fine esercizio sono convertiti in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.

Le attività e passività in valuta non monetarie sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto.

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Stato Patrimoniale – Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
I. Immobilizzazioni immateriali	93.719	-	93.719

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
Costi di sviluppo	-	-	-
Diritti di brev.industr.e dir.di utilizz.delle opere dell'ingegno	93.719	-	93.719
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
Avviamento	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali, oneri pluriennali	-	-	-
I. Immobilizzazioni immateriali	93.719	-	93.719

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali:

	Costi di impianti e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brev.industriale e di utilizz.delle opere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	TOTALE
Costo storico 31/12/2022	-	-	6.209	-	-	-	-	6.209
Incrementi	-	-	134.852	-	-	-	-	134.852
Decrementi	-	-	-	-	-	-	-	-
Costo storico 31/12/2023	-	-	141.061	-	-	-	-	141.061
Fondo ammortamento 31/12/2022	-	-	(6.209)	-	-	-	-	(6.209)
Ammortamenti	-	-	(41.133)	-	-	-	-	(41.133)
Decrementi	-	-	-	-	-	-	-	-
Riclassifiche	-	-	-	-	-	-	-	-

Fondo ammortamento 31/12/2023	-	-	(47.342)	-	-	(47.342)
Valore netto 31/12/2022	-	-	-	-	-	-
Valore netto 31/12/2023	-	-	93.719	-	-	93.719

Gli incrementi pari a 134.852 euro sono rappresentati dall'acquisizione del nuovo software Bluecrm per la gestione dei clienti, della fatturazione e delle bollette, tale investimento giustifica anche l'incremento degli ammortamenti.

II. Immobilizzazioni materiali

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
II. Immobilizzazioni materiali	27.251	28.861	(1.610)

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
Terreni	-	-	-
Impianti e macchinari	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-
Altri beni mobili	27.251	28.861	(1.610)
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
II. Immobilizzazioni materiali	27.251	28.861	(1.610)

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali

	Terreni	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
Costo storico 31/12/2022	-	-	-	83.292	-	83.292
Incrementi	-	-	-	9.718	-	9.718
Decrementi	-	-	-	(5.744)	-	(5.744)
Costo storico 31/12/2023	-	-	-	87.266	-	87.266
Fondo ammortamento 31/12/2022	-	-	-	(54.431)	-	(54.431)
Ammortamenti	-	-	-	(10.774)	-	(10.774)
Decrementi	-	-	-	5.190	-	5.190
Riclassifiche	-	-	-	-	-	-
Fondo ammortamento 31/12/2023	-	-	-	(60.015)	-	(60.015)

Valore netto 31/12/2022	-	-	-	28.861	-	28.861
Valore netto 31/12/2023	-	-	-	27.251	-	27.251

La voce altri beni si attesta a 27.251 euro e le quote di ammortamento dell'esercizio risultano pari ad euro 10.774. Gli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio, pari ad euro 9.718, sono principalmente relativi ad arredi (euro 2.880) e hardware (euro 6.838).

Le cessioni registrate per un valore netto contabile pari a 554 riguardano hardware e arredi obsoleti.

III. Immobilizzazioni finanziarie

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
III. Immobilizzazioni finanziarie	32.961	36.703	(3.742)

La voce include principalmente depositi cauzionali.

C) Attivo circolante

II. Crediti

	31-dic-23	31-dic-22	Variazione
II. Crediti	11.097.214	11.180.171	(82.957)

Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani e sono espressi in euro.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

	31-dic-23	31-dic-22	Variazione
Crediti verso clienti	9.074.000	9.736.137	(662.137)
- di cui entro l'esercizio	9.074.000	9.736.137	(662.137)
- di cui oltre l'esercizio	-	-	-
Crediti verso imprese controllate	-	-	-
- di cui entro l'esercizio	-	-	-
- di cui oltre l'esercizio	-	-	-
Crediti verso imprese collegate	-	-	-
- di cui entro l'esercizio	-	-	-
- di cui oltre l'esercizio	-	-	-
Crediti verso controllanti	-	-	-
- di cui entro l'esercizio	-	-	-

- di cui oltre l'esercizio			-
Crediti verso imprese sottoposte a controllo delle controllanti	-	-	-
- di cui entro l'esercizio		-	-
- di cui oltre l'esercizio			-
Crediti tributari	1.917.452	1.335.509	581.943
- di cui entro l'esercizio	1.915.451	1.333.508	581.943
- di cui oltre l'esercizio	2.001	2.001	-
Crediti imposte anticipate	38.337	79.339	(41.002)
- di cui entro l'esercizio	38.337	79.339	(41.002)
- di cui oltre l'esercizio			-
Crediti verso altri	67.425	29.186	38.239
- di cui entro l'esercizio	62.425	28.186	34.239
- di cui oltre l'esercizio	5.000	1.000	4.000
Totale	11.097.214	11.180.171	(82.957)

I **crediti verso clienti** sono relativi al servizio di fornitura di gas naturale ed energia elettrica e si riferiscono a fatture ed a fatture da emettere al netto della svalutazione crediti, che ammonta ad euro 1.000.809.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio 2023, le seguenti movimentazioni.

	Consistenza iniziale	Accantonamenti	Utilizzi e altri movimenti	Consistenza finale
Esercizio 2022	569.538	418.211	(30.322)	957.427
Esercizio 2023	957.427	131.182	(87.800)	1.000.809

La valorizzazione del fondo svalutazione crediti è stata effettuata su base statistica. Il calcolo a supporto dell'accantonamento ha considerato la stratificazione dei crediti commerciali per segmento di clientela e per anno di formazione del credito.

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti commerciali per fatture emesse al termine dell'esercizio, al lordo del fondo svalutazione crediti, in base all'anzianità:

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
Crediti verso clienti	5.614.494	8.083.471	(2.468.977)
Fondo svalutazione crediti	(1.000.809)	(957.427)	(43.382)
Totale crediti verso clienti	4.613.685	7.126.044	(2.512.359)
Crediti verso clienti per bollette e fatture da emettere	4.460.315	2.610.093	1.850.222
Totale crediti vs clienti per bollette e fatture da emettere	4.460.315	2.610.093	1.850.222
Totale	9.074.000	9.736.137	(662.137)
	31-dic-23	31-dic-22	Var.
Ageing crediti commerciali			
A scadere	3.889.457	6.633.347	(2.743.890)

Scaduti entro 6 mesi	719.772	762.298	(42.526)
Scaduti da 6 a 12 mesi	238.946	308.379	(69.433)
Scaduti oltre 12 mesi	766.319	379.447	386.872
Totale	5.614.494	8.083.471	(2.468.977)

I **crediti tributari** ammontano, al 31 dicembre 2023, ad euro 1.917.452 e sono principalmente relativi a crediti per accise ed addizionali.

La voce **crediti diversi verso altri** al termine dell'esercizio 2023 è pari ad euro 67.425 ed include principalmente acconti provvigioni agli agenti, crediti C MOR ed un credito per un rimborso richiesto nei confronti dell'Arera.

Al termine dell'esercizio la voce **crediti per imposte anticipate** risulta pari ad euro 38.337, evidenziando una variazione negativa pari ad euro -41.002 rispetto all'esercizio precedente.

Nella tabella sottostante sono illustrati i dettagli di calcolo delle differenze temporanee di imposta che le compongono:

Attività fiscali differite	2023			2022		
	Differenze temporanee	Effetto fiscale (Ires + Irap)	Acquisizioni /cessioni	Differenze temporanee	Effetto fiscale (Ires + Irap)	Acquisizioni /cessioni
Imposte anticipate con effetto a conto economico e conto economico complessivo						
Fondo svalutazione crediti	159.230	38.216		330.515	79.324	
Fondi per rischi e oneri				-	-	
Fondi benefici ai dipendenti				-	-	
Ammortamenti e affrancamenti	502	121		61	15	
Partecipazioni				-	-	
Altri				-	-	
Totale effetto fiscale	159.732	38.337	-	330.576	79.339	-
Importo accreditato (addebitato) a conto economico		(41.002)			(38.589)	

IV. Disponibilità liquide

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
IV. Disponibilità liquide	460.328	881.955	(421.627)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide, depositi bancari e postali al 31 dicembre 2023 ed è pari ad euro 460.328, in calo di euro 421.627 rispetto al valore al 31 dicembre 2022.

I valori esposti si riferiscono ai saldi dei conti correnti rimborsabili a vista. Si precisa che i depositi bancari maturano interessi sulla base delle condizioni concordate con gli istituti di credito.

Allo scopo di comprendere la dinamica finanziaria dell'esercizio in oggetto, si rinvia al rendiconto finanziario.

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
Depositi bancari e postali	460.311	881.869	(421.558)
Assegni	-	-	-
Denaro e valori in cassa	17	86	(69)
Totale disponibilità liquide	460.328	881.955	(421.627)

D) Ratei e risconti

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
D) Ratei e risconti	421	1.015	(594)

I ratei e risconti misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in funzione del tempo.

Stato Patrimoniale - Passività

A) Patrimonio Netto

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
A) Patrimonio Netto	3.522.469	3.251.644	270.825

Le movimentazioni delle voci di Patrimonio Netto sono riportate nella tabella seguente:

unità di euro	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utile/perdita portati a nuovo	Utile dell'esercizio	Patrimonio netto
Saldo al 31-dic-21	200.000	67.193	2.000	-	2.905.983	3.175.176
Destinazione dell'utile				2.905.983	(2.905.983)	-
Distribuzione dividendi		-		(2.905.983)		(2.905.983)
Risultato dell'esercizio					2.982.451	2.982.451
Saldo al 31-dic-22	200.000	67.193	2.000	-	2.982.451	3.251.644
Saldo al 31-dic-22	200.000	67.193	2.000	-	2.982.451	3.251.644
Destinazione dell'utile			298.245	2.684.206	(2.982.451)	-
Distribuzione dividendi		-		(2.684.206)		(2.684.206)
Risultato dell'esercizio					2.955.031	2.955.031
Saldo al 31-dic-23	200.000	67.193	300.245	-	2.955.031	3.522.469

Con Assemblea del 27 aprile 2023 i Soci hanno deliberato di destinare l'utile conseguito al 31 dicembre 2022, pari ad euro 2.982.451,25 come segue:

- euro 2.684.206,12 a dividendo da distribuire ai soci;
- euro 298.245,13 a riserva straordinaria.

L'utile conseguito al 31 dicembre 2023 è pari ad euro 2.955.031.

Nella seguente tabella vengono riepilogate le riserve che costituiscono il Patrimonio indicando eventuali utilizzi negli esercizi precedenti:

Patrimonio netto	natura/descrizione	importo	possibilità di utilizzo	quota disponibile	Riepilogo degli utilizzi nei tre esercizi precedenti
Capitale		200.000			-
Riserve di capitale					
	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-			
	Riserva sovrapprezzo azioni	2.000	A,B,C	2.000	
	Riserva di conferimento	-			-
	Riserva di rivalutazione	-			-
Riserve di utili					
	Riserva legale	67.193	B		-
	Riserve statutarie	-			-
	Riserva straordinaria	298.245		298.245	
	Utili portati a nuovo				
Totale		567.438		300.245	
	Quota non distribuibile	567.438			
	Quota distribuibile riserve di utili	-			

A: disponibile per aumento capitale

B: disponibile per copertura perdite

C: distribuibile

B) Fondi per rischi ed oneri

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
B) Fondi per rischi ed oneri	1.922	-	1.922

	31/12/2022	Incrementi	Disaccantonamenti	31/12/2023
Fondo ind.suppletiva clientela - agenti di commercio	-	1.922	-	1.922
Totale fondi per rischi e oneri	-	1.922	-	1.922

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
B) Fondi per rischi ed oneri	297.029	262.779	34.250

Il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2023 verso i dipendenti, in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti nel corso dell'esercizio.

La movimentazione del fondo al 31 dicembre 2023 è la seguente:

	31/12/2022	Accantonamenti	Anticipi e liquidazioni	31/12/2023
Fondo Trattamento Fine Rapporto	262.779	35.119	(869)	297.029
Totale TFR	262.779	35.119	(869)	297.029

D) Debiti

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
D) Debiti	7.838.177	8.591.824	(753.647)

Al termine dell'esercizio 2023 i debiti ammontano ad euro 7.838.177 in diminuzione di euro 753.647 rispetto all'esercizio 2022.

I debiti sono valutati al loro valore nominale e l'analisi per natura e scadenza è la seguente:

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-
- di cui entro l'esercizio			
- di cui oltre l'esercizio			
debiti verso banche	-	3.682	(3.682)
- di cui entro l'esercizio	-	3.682	
- di cui oltre l'esercizio			
acconti	-	-	-
- di cui entro l'esercizio			
- di cui oltre l'esercizio			
debiti verso fornitori	5.722.180	5.226.081	496.099
- di cui entro l'esercizio	5.722.180	5.226.081	
- di cui oltre l'esercizio			
debiti verso imprese controllate	-	-	-
- di cui entro l'esercizio			
- di cui oltre l'esercizio			
debiti verso controllanti	1.734.661	2.817.251	(1.082.590)
- di cui entro l'esercizio	1.734.661	2.817.251	
- di cui oltre l'esercizio			
debiti verso imprese e sott. al controllo delle controllanti	-	-	-
- di cui entro l'esercizio			
- di cui oltre l'esercizio			

debiti tributari	48.491	217.531	(169.040)
- di cui entro l'esercizio	48.491	217.531	
- di cui oltre l'esercizio			
debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	87.624	84.376	3.248
- di cui entro l'esercizio	87.624	84.376	
- di cui oltre l'esercizio			
altri debiti	245.221	242.903	2.318
- di cui entro l'esercizio	245.221	242.903	
- di cui oltre l'esercizio			
Totale debiti	7.838.177	8.591.824	(753.647)

Al 31 dicembre 2023 i **debiti verso fornitori** risultano pari ad euro 5.722.180 e sono principalmente relativi a costi sostenuti per l'acquisto di gas naturale ed energia elettrica.

I **debiti verso controllanti** sono pari ad euro 1.734.661 ed includono il saldo a debito dei rapporti di cash pooling bancario con Hera S.p.A.

La voce **debiti tributari**, pari ad euro 48.491, evidenzia un decremento pari ad euro 169.040 rispetto all'esercizio precedente, principalmente legato alla rilevazione di crediti per imposte dirette IRES ed IRAP. La voce accoglie per euro 30.004 il debito iscritto verso l'Erario per imposte indirette (IVA) e per euro 18.487 i debiti iscritti per le ritenute IRPEF applicate al personale dipendente.

I **debiti verso Istituti di previdenza** risultano pari ad euro 87.624 e riguardano oneri maturati verso istituti previdenziali per rapporti di lavoro dipendente e amministratori maturati al 31 dicembre 2023 e non liquidati a quella data.

Gli **altri debiti**, pari ad euro 245.221, sono relativi a debiti iscritti verso il personale dipendente per euro 75.412, debiti iscritti verso CSEA per euro 65.324 e verso l'Erario per canone Rai incassato ma non versato per euro 56.862, e passività per certificati energetici per euro 4.048.

E) Ratei e risconti

	31-dic-23	31-dic-22	Var.
E) Ratei e risconti	52.297	22.458	29.839

I ratei e risconti misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in funzione del tempo.

Conto Economico

A) Valore della produzione

Conto economico	2023	2022	Var.
A) Valore della produzione	33.281.784	54.500.818	(21.219.034)

Alla data di chiusura dell'esercizio 2023 il valore della produzione è pari ad euro 33.281.784 in riduzione di euro 21.219.034 rispetto all'esercizio 2022.

Nel dettaglio la composizione del valore della produzione al termine degli esercizi considerati:

Conto economico	2023	2022	Var.
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.190.789	54.358.183	(21.167.394)
Altri ricavi e proventi	90.995	142.635	(51.640)
Valore della produzione:	33.281.784	54.500.818	(21.219.034)

La voce **ricavi delle vendite e delle prestazioni** al 31 dicembre 2023 risulta pari ad euro 33.190.789, in riduzione di euro 21.167.394 rispetto all'esercizio 2022 e risulta così dettagliata:

	2023	2022	Var.
Ricavi da vendita gas	24.628.109	40.988.046	(16.359.937)
Ricavi da vendita energia elettrica	7.935.847	13.061.771	(5.125.924)
Ricavi per servizi ai clienti	184.773	177.443	7.330
Altri proventi e ricavi	442.060	130.923	311.137
Totale	33.190.789	54.358.183	(21.167.394)

Ricavi da vendita gas

I ricavi conseguiti dalla vendita di gas naturale risultano pari ad euro 24.628.109, rispetto ad euro 40.988.046 dell'esercizio precedente con una riduzione pari ad euro 16.359.937 e sono relativi alla cessione di 28,19 milioni di metri cubi di gas (41,46 milioni al 31 dicembre 2022). La riduzione dei ricavi è riconducibile oltre che al minor prezzo di commercializzazione del gas, ad una riduzione dei volumi venduti, per effetto del contenimento dei consumi divenuto ormai abitudine consolidata tra i clienti, dalla termia mite e per effetto della diminuzione di 1.314 unità delle utenze servite.

La società al termine dell'esercizio gestisce un portafoglio clienti pari a 25.570 unità rilevando un decremento rispetto all'esercizio precedente (26.884 unità al 31 dicembre 2022).

Ricavi da vendita energia elettrica

I ricavi conseguiti dalla vendita di energia elettrica risultano, al termine dell'esercizio 2023, pari ad euro 7.935.847 in riduzione di euro 5.125.924 rispetto all'esercizio di confronto, anche qui impattati dallo scenario di mercato rilevato nell'esercizio e dai minori volumi venduti, per effetto del contenimento dei consumi, in parte compensato dell'aumento di 729 unità delle utenze servite.

Le attività di vendita di energia elettrica hanno infatti interessato la cessione di 28,40

Gwh contro i 33,82 Gwh del 2022.

Al termine dell'esercizio la società gestisce un portafoglio clienti pari a 10.186 (9.457 nel 2022).

Ricavi per servizi ai clienti

Al 31 dicembre 2023 tali ricavi sono pari ad euro 184.773 e sono relativi a prestazioni passanti eseguite agli utenti finali.

Altri ricavi

Al 31 dicembre 2023 risultano pari ad euro 442.060 e risultano composti per euro 305.951 da ricavi per vendita HVAC e Fotovoltaico, per euro 11.504 dai ricavi per servizi attivazione, disattivazione, sospensione, accertamenti gas e altri servizi da distributori nonché dalle prestazioni e servizi di misura addebitati agli utenti finali energia elettrica, per euro 58.922 per diritti vari da utenti e clienti, e per euro 65.683 da ricavi da prese nuove.

B) Costi della produzione

	2023	2022	Var.
B) Costi della produzione	29.119.531	50.320.239	(21.200.708)

Al termine dell'esercizio 2023 i **costi della produzione** sono pari a euro 29.119.531, in riduzione di euro 21.200.708 rispetto all'esercizio 2022.

La voce si compone dei costi per:

- materie prime, sussidiarie, di consumo: euro 26.538.018 (2022: euro 50.273.574)
- servizi: euro 1.250.026 (2022: euro -1.334.889)
- godimento beni di terzi: euro 219.910 (2022: euro 149.457)
- personale: euro 865.718 (2022: euro 775.956)
- ammortamenti e svalutazioni: euro 183.089 (2022: euro 392.514)
- oneri diversi di gestione: euro 62.770 (2022: euro 63.627)

Relativamente ai **costi per materie prime, sussidiarie, di consumo** di seguito il dettaglio:

	2023	2022	Var.
Gas naturale	21.946.553	39.072.421	(17.125.868)
Energia elettrica	4.559.809	11.120.568	(6.560.759)
Materiale vario di consumo	31.730	57.449	(25.719)
Oneri e proventi da valutazione certificati	(74)	22.911	(22.985)
Oneri e proventi derivati commodities	-	225	(225)
Totale	26.538.018	50.273.574	(23.735.556)

Acquisto gas naturale

I costi sostenuti durante l'esercizio 2023 per l'acquisto di gas naturale, pari ad euro 21.946.553, subiscono un decremento rispetto all'esercizio 2022 (al 31 dicembre 2022 ammontavano ad euro 39.072.421) spiegato dall'effetto, già citato, dei prezzi e volumi in riduzione, che hanno interessato l'acquisto di 28,19 milioni di metri cubi (41,46 milioni al 31 dicembre 2022).

Acquisto energia elettrica

I costi sostenuti durante l'esercizio 2023 per l'acquisto di energia elettrica, pari ad euro 4.559.809 (euro 11.120.568 nell'esercizio 2022), hanno interessato l'acquisto di 28,40 Gwh (33,82 nel 2022).

Materiale vario di consumo

Al termine dell'esercizio 2023 la voce accoglie principalmente gli acquisti legati a materiali destinati alla vendita di soluzioni a valore aggiunto (HVAC) (euro 10.783), materiali promozionali e materiale vario d'ufficio e carburante automezzi (euro 20.947).

I costi per servizi sono dettagliati nella seguente tabella:

	2023	2022	Var.
Costi di vettoriamiento e trasporto	(530.142)	(2.688.021)	2.157.879
Spese invio bollette e lettura contatori	39.057	128.637	(89.580)
Spese postali e telegrafiche	114.020	44.393	69.627
Manutenzioni e riparazioni	250.522	238.149	12.373
Servizi di consulenza	264.568	128.588	135.980
Servizi commerciali e pubblicità	315.832	250.496	65.336
Utenze varie	21.124	11.367	9.757
Compensi ad amministratori, sindaci e revisori	53.931	49.547	4.384
Assicurazioni	14.212	20.158	(5.946)
Spese per il personale	26.174	23.066	3.108
Altre spese di gestione	404.067	458.731	(54.664)
Provvigioni e costi agenti di commercio	68.722	-	68.722
Costi per servizi fotovoltaico	207.939	-	207.939
Totale	1.250.026	(1.334.889)	2.584.915

I costi per servizi registrano una variazione in aumento al termine dell'esercizio 2023 pari ad euro 2.584.915, passando da euro -1.334.889 dell'esercizio 2022 ad euro 1.250.026 dell'esercizio 2023. Tale variazione è principalmente spiegata dai maggiori costi sostenuti per il vettoramento energia per euro 1.212.978 e gas per euro 994.901, dai maggiori costi per provvigioni commerciali e per servizi legati alla vendita di fotovoltaico, oltre che dai maggiori costi per consulenze IT per euro 168.844

La voce Altre spese di gestione, pari ad euro 404.067, accoglie principalmente i costi per contributi associativi e liberalità.

I costi **per godimento beni terzi** sono illustrati nella seguente tabella:

	2023	2022	Var.
Affitti e spese condominiali	166.241	100.931	65.310
Noleggio di mezzi	7.930	5.064	2.866
Noleggio auto a lungo termine	45.739	43.462	2.277
Totale	219.910	149.457	70.453

La voce rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 70.453, passando da euro 149.457 del 2022, ad euro 219.910 del 2023.

Nella voce Affitti e spese condominiali, al termine dell'esercizio 2023, risultano iscritti complessivi euro 166.241, principalmente verso la controllante ASM Rovigo S.p.A. per la locazione dell'immobile sito in via Dante Alighieri, nel comune di Rovigo, sede legale della società, nonché l'immobile ad uso commerciale sito presso il comune di Occhiobello e la locazione degli spazi presso gli sportelli condivisi di EcoAmbiente.

La voce Noleggio di mezzi, pari ad euro 7.930, è relativa al noleggio di stampanti ed evidenzia un lieve incremento pari ad euro 2.866 rispetto all'esercizio precedente.

Relativamente ai **costi per il personale**, che ammontano al 31 dicembre 2023 ad euro 865.718, si riporta di seguito il dettaglio:

	2023	2022	Var.
Salari e stipendi	635.925	552.087	83.838
Oneri sociali	187.259	167.382	19.877
Trattamento di fine rapporto	35.119	49.384	(14.265)
Trattamento di quiescenza e simili	7.200	7.103	97
Altri costi	215	-	215
Totale	865.718	775.956	89.762

L'importo complessivo è costituito, in conformità al contratto di lavoro ed alle leggi vigenti, dalle retribuzioni corrisposte al personale, dalle retribuzioni differite, dagli accantonamenti per trattamento

di fine rapporto, dalle ferie maturate e non godute, dai costi accessori del personale e dagli oneri previdenziali ed assistenziali a carico della Società.

Nel corso dell'esercizio 2023 la consistenza delle risorse impiegate risulta invariata rispetto all'esercizio precedente.

La voce **ammortamenti e svalutazioni**, pari ad euro 183.089, si compone come segue:

	2023	2022	Var.
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.133	-	41.133
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.774	6.375	4.399
Svalutazione crediti	131.182	418.211	(287.029)
Disaccantonamenti	-	(32.072)	32.072
Totale	183.089	392.514	(209.425)

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono relativi agli investimenti già illustrati alla corrispondente voce dello stato patrimoniale.

Le svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante sono relative a crediti vantati nei confronti degli utenti finali.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti passa da euro 418.211 dell'esercizio 2022, ad euro 131.182 dell'esercizio 2023 in diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio 2023 non si segnalano disaccantonamenti del fondo rischi.

Gli **oneri diversi di gestione** passano da euro 63.627 dell'esercizio 2022 ad euro 62.770 dell'esercizio di riferimento e si compongono come di seguito riportato:

	2023	2022	Var.
Contributi associativi ed authority	10.161	12.302	(2.141)
Imposte di bollo e registro e altre imposte e tasse	20.628	21.141	(513)
Erogazioni benefiche e liberalità - detraibili	9.188	6.802	2.386
Oneri e spese diversi	20.775	21.998	(1.223)
Multe e sanzioni indetraibili	1.465	1.384	81
Minusvalenza da alienazione beni strumentali	553	-	553
Totale	62.770	63.627	(857)

La voce rileva un decremento di euro -857: la diminuzione è principalmente spiegabile dalla riduzione dei contributi associativi verso Arera per euro -2.141 e da minori oneri e spese per euro -1.223, parzialmente compensati dall'aumento dei costi per liberalità per euro 2.386, che non erano state erogate nell'esercizio di confronto.

C) Proventi e oneri finanziari

	2023	2022	Var.
C) Proventi ed oneri finanziari	(16.085)	2.098	(18.183)

Al 31 dicembre 2023 il differenziale tra proventi ed oneri finanziari evidenzia un risultato negativo pari ad euro -16.085. Tale voce è composta sia dagli interessi passivi del conto corrente di Cash Pooling in essere con Hera S.p.A. che da interessi di mora addebitati agli utenti in ragione del ritardato pagamento delle fatture.

	2023	2022	Var.
Proventi da partecipazioni	-	-	-
- verso imprese controllate	-	-	-
- verso imprese collegate	-	-	-
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
Altri proventi finanziari	36.408	24.570	11.838
- verso imprese controllate	-	-	-
- verso imprese collegate	-	-	-
- verso controllanti	421	1.015	(594)
- verso terzi	35.987	23.555	12.432
Interessi e altri oneri finanziari	(52.493)	(22.472)	(30.021)
- verso imprese controllate	-	-	-
- verso imprese collegate	-	-	-
- verso controllanti	-	-	-
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
- verso terzi	(52.493)	(22.472)	(30.021)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(16.085)	2.098	(18.183)

Imposte sul reddito dell'esercizio

	2023	2022	Var.
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti	1.191.137	1.200.226	(9.089)

Le **imposte sul reddito**, come già illustrato nei criteri di valutazione, sono state determinate sulla base delle aliquote vigenti (IRES: 24%, IRAP: 3,9%)

In particolar modo risultano così composte:

	2023	2022	Var.
IRES	971.396	1.057.486	(86.090)
IRAP	177.485	181.096	(3.611)
IRES anni precedenti	4	233	(229)
IRAP anni precedenti	1.250	-	1.250
Imposte sul reddito differite/anticipate nette	41.002	(38.589)	79.591
Totale	1.191.137	1.200.226	(9.089)

Incidenza imposte

Descrizione	2023	2022
Utile ante imposte	4.146.168	4.182.678
Imposte dell'esercizio	(1.191.137)	(1.200.226)
Incidenza sul risultato ante imposte	(28,7)%	(28,7)%

Il tax-rate dell'esercizio in commento, pari al 28,7%, risulta allineato a quello dell'esercizio di confronto.

	2023		2022	
	Effetto nominale	Effetto percentuale	Effetto nominale	Effetto percentuale
Utile prima delle imposte	4.146.168		4.182.678	
Ires				
Aliquota ordinaria	(995.080)	(24,0)%	(1.003.843)	(24,0)%
Irap sul costo del personale	1.969	0,0%	549	0,0%
Deduzione Irap	4.260	0,1%	-	0,0%
Svalutazione avviamento		0,0%	-	0,0%
Utilizzo fondo svalutazione crediti indeducibile		0,0%	-	0,0%
Costi auto	(7.448)	(0,2)%	(7.973)	(0,2)%
Agevolazione Ace (ex D.L. 201/2011)		0,0%	-	0,0%
Maxi ammortamenti (L.Stab. 2016)		0,0%	-	0,0%
Iper ammortamenti (L.Stab. 2017)		0,0%	-	0,0%
Fiscalità differita per affrancamento		0,0%	-	0,0%
Ires esercizi precedenti	(4)	(0,0)%		
Altre variazioni (in aumento e/o diminuzione)	(16.099)	(0,4)%	(7.863)	(0,2)%
Irap e altre imposte correnti				
Irap	(178.735)	(4,3)%	(181.096)	(4,3)%
Imposta sostitutiva		0,0%	-	0,0%
Imposte e aliquota effettiva	(1.191.137)	(28,7)%	(1.200.226)	(28,7)%
di cui IRES	(1.012.403)	(24,4)%	(1.019.130)	(24,4)%

Base imponibile IRAP	Effetto fiscale nominale
IRAP (corrente, anticipata, differita)	(178.735)
Base imponibile IRAP	4.550.910
Aliquota media	(3,9)%
Composizione base imponibile	
Risultato operativo (A-B)	4.162.253
Costo del personale indeducibile	894.426
Deduzione personale dipendente a tempo indeterminato	(681.913)
Altre deduzioni relative al costo del personale	(6.096)
Svalutazione crediti	131.182
Accantonamenti indeducibili ai fini IRAP	-
Altre variazioni (in aumento e/o diminuzione)	51.058
Irap e altre imposte correnti	4.550.910

Rapporti con parti correlate e collegate

Di seguito i principali rapporti commerciali passivi con le parti correlate

- Fornitura da parte di Hera Comm S.p.A. di energia elettrica e vettoriamento energia.
- Fornitura da parte di Hera Trading S.r.l. di gas metano destinato alla vendita.
- Acquisto di energia elettrica e servizio di vettoriamento energia dalla società EstEnergy S.p.A, fornitura di service amministrativo contabile, compensi consiglio di amministrazione.
- Hera S.p.A. gestisce per ASM Set S.r.l. il servizio di tesoreria centralizzata.
- AcegasApsAmga S.p.A. fornisce ad ASM Set S.r.l. service amministrativo-contabile.
- Fornitura da parte della Wollmann S.p.A. di servizi su impianti fotovoltaici.

Di seguito i principali rapporti commerciali attivi con le parti correlate

- Fornitura alla società Hera Servizi Energia S.p.A. di gas metano.
- Fornitura di gas ed energia elettrica alla controllante Asm Rovigo S.p.A.

Si precisa che:

- i rapporti economici intercorsi tra le società del Gruppo e le società controllate e consociate sono improntati alla massima trasparenza e avvengono a prezzi di mercato;
- le operazioni poste in essere dalle società del Gruppo con parti correlate rientrano nella normale attività di gestione e sono regolate a prezzi di mercato;
- con riferimento a quanto previsto dall'art. 150, 1° comma del D.Lgs. n.58 del 24 febbraio 1998, non sono state effettuate operazioni in potenziale conflitto di interesse con società del Gruppo, da parte dei membri del consiglio di amministrazione.

Per ulteriori dettagli si rinvia al paragrafo dedicato in Relazione sulla Gestione.

Altre informazioni

Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi e agli effetti dell'articolo 2427, punto 9 del Codice Civile, si evidenziano i seguenti impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultati dallo stato patrimoniale:

Fidejussioni e garanzie reali

La voce in oggetto è costituita da garanzie prestate da terzi. La ripartizione è la seguente:

- Euro 32.532 ad uffici UTF e regioni per imposte sull'energia elettrica;
- Euro 1.027.504 ad uffici UTF e regioni per imposte sul gas;
- Euro 1.523.386 su contratti di vettoriamiento;
- Euro 179.649 su impianti fotovoltaici.

Impegni

La società non ha assunto impegni che non siano stati rilevati in bilancio.

Passività potenziali

La Società non risulta esposta a possibili passività potenziali.

Numero dei dipendenti

La situazione del personale dipendente medio a ruolo, suddivisa per categoria, è la seguente:

	31.12.2023	31.12.2022
Dirigenti	1	1
Impiegati	14	14
Totale risorse	15	15

Il costo medio del personale passa da euro 51.730 dell'esercizio 2022 ad euro 57.714 dell'esercizio 2023.

Compensi

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori ed ai membri del Collegio Sindacale.

Consiglio di Amministrazione e Collegio sindacale

Carica	31/12/2023	31/12/2022
Compenso agli Amministratori	27.914	25.468
Compensi Collegio dei Sindaci	13.520	13.520
Totale	41.434	38.988

Società di Revisione

Ai sensi di quanto concordato in sede contrattuale si evidenziano i compensi spettanti alla Società di Revisione Deloitte & Touche S.p.A. per l'esercizio 2023.

Carica	31/12/2023	31/12/2022
Deloitte & Touche S.p.A.	12.497	10.559
Totale	12.497	10.559

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 13 del Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

Informazioni sugli strumenti finanziari

La Società non si avvale di strumenti finanziari o di strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art.2427, primo comma, punto 22-ter del Codice Civile, introdotto con Decreto Legislativo 173 il 23 novembre 2008, si segnala che la società non presenta accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 22-quinquies e sexies Codice Civile, si precisa che la società Hera S.p.A. con sede legale in V.le Carlo Berti Pichat nr. 2/4, 40127 Bologna, provvede a redigere il Bilancio Consolidato del Gruppo di cui la società fa parte in quanto controllata e che lo stesso risulta essere disponibile presso la propria sede legale.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio del Consiglio di Amministrazione

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio della Vostra Società chiude al 31 dicembre 2023 con un utile di euro 2.955.031,27.

Nel concludere la Relazione sulla Gestione Vi proponiamo:

- di approvare la situazione patrimoniale, il conto economico e le note di commento dell'esercizio 2023, che evidenziano un utile di euro 2.955.031,27;
- di destinare euro 2.659.528,14 quale dividendo per i Soci;
- di destinare euro 295.503,13 a riserva straordinaria.

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.

Rovigo, 07 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Manuela Nissotti

Prospetti contabili di EstEnergy S.p.A.

CONTO ECONOMICO

unità di euro	note	Saldo al 31.12.2022	2021 pro-forma	2021 depositato
Ricavi	1	1.409.278.072	954.656.956	379.211.127
Altri ricavi operativi	2	5.194.891	2.742.502	3.352.300
Totale ricavi netti		1.414.472.963	957.399.458	382.563.427
Consumi di materie prime e materiali di consumo	3	(1.313.042.813)	(597.998.525)	(215.911.516)
Costi per servizi	4	(25.393.936)	(255.213.638)	(125.411.606)
Costi del personale	5	(15.650.695)	(15.611.567)	(6.602.751)
Altre spese operative	6	(1.990.626)	(1.176.784)	(504.426)
Costi capitalizzati		-	-	-
Margine operativo lordo		58.394.893	87.398.944	34.133.128
Ammortamenti accantonamenti e svalutazioni	7	(31.633.393)	(31.395.567)	(15.841.066)
Utile operativo		26.761.500	56.003.377	18.292.062
Quota utili/perdite imprese partecipate	8	1.979.298	1.728.100	32.268.289
Proventi finanziari	9	783.717	474.788	223.885
Oneri finanziari	10	(1.372.638)	(169.216)	(105.247)
Gestione finanziaria		1.390.377	2.033.672	32.386.927
Utile prima delle imposte		28.151.877	58.037.048	50.678.989
Imposte	11	(6.775.996)	(15.162.343)	(4.694.572)
Utile netto dell'esercizio		21.375.881	42.874.705	45.984.417

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

unità di euro	2022	2021 pro-forma	2021 depositato
Utile (perdita) netto dell'esercizio	21.375.881	42.874.705	45.984.417
Componenti riclassificabili a conto economico			
Fair value derivati, variazione del periodo	(4.435.938)	38.130.457	14.143.446
Effetto fiscale relativo alle altre componenti di conto economico complessivo riclassificabili	1.237.627	(10.638.429)	(3.946.021)
Componenti non riclassificabili a conto economico			
Utili (perdite) attuariali fondi benefici ai dipendenti	482.031	(23.750)	20.622
Effetto fiscale relativo alle altre componenti di conto economico complessivo non riclassificabili	(134.487)	5.753	5.753
Totale utile (perdita) complessivo dell'esercizio	18.525.114	70.348.735	56.208.217

STATO PATRIMONIALE

unità di euro	note	31-dic-22	2021 pro-forma	2021 depositato
ATTIVITÀ				
Attività non correnti				
Immobilizzazioni materiali	12	778.211	657.211	341.319
Diritti d'uso IFRS 16	13	3.431.135	4.071.499	2.158.801
Attività immateriali	14	277.290.270	288.016.206	21.619.043
Avviamento		207.497.830	207.497.830	-
Partecipazioni	15	24.328.760	24.328.760	493.203.533
Crediti per locazioni finanziarie oltre l'es	16	834.591	989.732	989.732
Attività finanziarie non correnti	17	-	1.395.300	1.395.300
Attività fiscali differite	18	841.312	990.944	66.408.882
Totale attività non correnti		515.002.109	527.947.483	586.116.610
Attività correnti				
Rimanenze		20.699	-	-
Crediti commerciali	19	278.523.231	285.311.877	105.285.002
Crediti per locazioni finanziarie entro l'es	20	191.761	191.761	191.761
Attività finanziarie correnti	21	139.427.425	107.378.841	35.802.209
Attività per imposte correnti	22	2.041.827	664.036	10.316
Altre attività correnti	23	171.554.583	17.408.395	11.475.906
Strumenti finanziari derivati	24	39.425.825	61.794.946	26.071.047
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	25	620.728	2.711.394	29
Totale attività correnti		631.806.079	475.461.251	178.836.270
TOTALE ATTIVITÀ		1.146.808.188	1.003.408.733	764.952.880

unità di euro	note	31-dic-22	2021 pro-forma	2021 depositato
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ				
Capitale sociale e riserve				
Capitale sociale	26	299.925.761	299.925.761	299.925.761
Riserve	26	259.501.150	263.164.279	268.036.209
Utile (perdita) dell'esercizio		21.375.881	42.874.705	45.984.417
TOTALE PATRIMONIO NETTO		580.802.792	605.964.745	613.946.387
Passività non correnti				
Trattamento fine rapporto e altri benefici	27	2.184.573	2.631.754	562.202
Fondi per rischi e oneri	28	4.997.642	4.997.642	2.158
Passività fiscali differite		35.039.472	23.211.949	-
Banche e finanziamenti scadenti oltre l'es		450.000.000	-	-
Debiti per locazioni finanziarie oltre l'es	29	3.634.647	4.325.053	2.751.893
Totale passività non correnti		495.856.334	35.166.398	3.316.253
Passività correnti				
Banche e finanziamenti scadenti entro l'es	30	7.039.462	1.801.886	845.428
Debiti per locazioni finanziarie entro l'es	31	946.977	1.012.194	618.635
Debiti commerciali	32	16.414.543	302.951.132	123.026.944
Passività per imposte correnti	33	-	1.305.138	151.249
Altre passività correnti	34	40.286.863	31.812.842	11.241.203
Strumenti finanziari derivati	35	5.461.217	23.394.399	11.806.781
Totale passività correnti		70.149.062	362.277.591	147.690.240
TOTALE PASSIVITÀ		566.005.396	397.443.989	151.006.493
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ		1.146.808.188	1.003.408.733	764.952.880

Prospetti contabili di ASM Rovigo S.p.A.

CONTO ECONOMICO

	31-12-2022	31-12-2021
CONTO ECONOMICO		
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.923.372	6.936.707
5) altri ricavi e proventi		
altri	265.696	474.138
Totale altri ricavi e proventi	265.696	474.138
Totale valore della produzione	8.189.068	7.410.845
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.506.530	3.074.964
7) per servizi	1.894.318	1.660.654
8) per godimento di beni di terzi	90.148	115.184
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.037.753	2.066.505
b) oneri sociali	695.626	703.630
c) trattamento di fine rapporto	198.373	161.536
d) trattamento di quiescenza e simili	2.882	2.916
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	2.934.634	2.934.586
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	173.252	174.770
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	137.876	123.917
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	45.000	43.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	356.128	341.688
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.639	(11.364)
12) accantonamenti per rischi	23.803	0
14) oneri diversi di gestione	170.299	232.262
Totale costi della produzione	9.000.500	8.347.975
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(811.433)	(937.130)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	1.482.051	1.296.023
altri	1.701.345	1.649.789
Totale proventi da partecipazioni	3.183.397	2.945.812
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	6.022	6.730
altri	715	416
Totale proventi diversi dai precedenti	6.736	7.146
Totale altri proventi finanziari	6.736	7.146
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	153.429	157.017
Totale interessi e altri oneri finanziari	153.429	157.017
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.036.703	2.795.941
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.225.271	1.858.811
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.225.271	1.858.811

STATO PATRIMONIALE

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
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	7.521	15.039
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	40.848	81.696
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	3.061
7) altre	1.142.638	1.267.524
Totale immobilizzazioni immateriali	1.191.007	1.367.320
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.387.710	2.468.621
2) impianti e macchinario	40.948	15.524
3) attrezzature industriali e commerciali	59.549	71.116
4) altri beni	192.739	59.933
5) immobilizzazioni in corso e acconti	409.570	270.591
Totale immobilizzazioni materiali	3.090.516	2.885.786
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	505.520	505.520
d-bis) altre imprese	17.465.271	17.465.271
Totale partecipazioni	17.970.791	17.970.791
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.970.791	17.970.791
Totale immobilizzazioni (B)	22.252.314	22.223.897
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, ausiliarie e di consumo	11.203	14.722
4) prodotti finiti e merci	232.230	253.326
Totale rimanenze	243.433	268.048
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	476.331	704.493
Totale crediti verso clienti	476.331	704.493
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.641	64.996
Totale crediti verso imprese collegate	76.641	64.996
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.171.988	962.167
Totale crediti verso controllanti	1.171.988	962.167
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.843	116
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.234	-
Totale crediti tributari	172.077	116
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.728	35.373

Totale crediti verso altri	48.728	35.373
Totale crediti	1.943.765	1.767.146
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.343.709	2.350.999
3) danaro e valori in cassa	103.421	111.973
Totale disponibilità liquide	2.447.130	2.462.972
Totale attivo circolante (C)	4.634.328	4.498.166
D) Ratei e risconti	293.224	327.631
Totale attivo	27.179.866	27.049.694
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.588.747	4.588.747
III - Riserve di rivalutazione	1.089.851	1.089.851
IV - Riserva legale	981.084	981.084
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.411.569	5.411.569
Varie altre riserve	783.850	325.039
Totale altre riserve	6.195.419	5.736.608
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.225.271	1.858.811
Totale patrimonio netto	15.080.372	14.255.101
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	321.325	300.350
Totale fondi per rischi ed oneri	321.325	300.350
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	763.192	723.402
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.010.178	1.028.902
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.999.568	5.976.295
Totale debiti verso banche	6.009.746	7.003.198
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.342	28.645
Totale acconti	29.342	28.645
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.067.295	1.124.070
Totale debiti verso fornitori	1.067.295	1.124.070
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	349.160	378.520
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso imprese collegate	349.160	378.520
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.970.557	1.640.069
Totale debiti verso controllanti	1.970.557	1.640.069
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.242	93.511
Totale debiti tributari	79.242	93.511
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.714	189.299
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	205.714	189.299
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	387.483	361.715
Totale debiti	10.098.539	10.819.029
E) Ratei e risconti	916.438	951.812
Totale passivo	27.179.866	27.049.694

Relazione del Collegio Sindacale

Relazione della Società di Revisione