

VI.ENERGIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VICENZA
Codice Fiscale	03175060247
Numero Rea	VICENZA 304647
P.I.	03175060247
Capitale Sociale Euro	248.810 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	351100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ESE ASIAGO HOLDING SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ESE ASIAGO HOLDING SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.253	13.537
II - Immobilizzazioni materiali	34.153	44.035
III - Immobilizzazioni finanziarie	1	1
Totale immobilizzazioni (B)	40.407	57.573
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.033.434	416.840
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.929.758	1.643.851
esigibili oltre l'esercizio successivo	371.353	335.766
imposte anticipate	81.444	113.866
Totale crediti	2.382.555	2.093.483
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	603.433	303.033
Totale attivo circolante (C)	4.019.422	2.813.356
D) Ratei e risconti	32.396	37.990
Totale attivo	4.092.225	2.908.919
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	248.810	248.810
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	33.427	28.386
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	306.984	306.984
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(137.804)	(233.588)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	66.259	100.825
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	517.676	451.417
B) Fondi per rischi e oneri	56.065	46.339
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.513.423	2.403.604
Totale debiti	3.513.423	2.403.604
E) Ratei e risconti	5.061	7.559
Totale passivo	4.092.225	2.908.919

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.153.130	2.874.836
5) altri ricavi e proventi		
altri	161.223	61.680
Totale altri ricavi e proventi	161.223	61.680
Totale valore della produzione	3.314.353	2.936.516
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.377.956	1.232.889
7) per servizi	775.258	688.398
8) per godimento di beni di terzi	932.115	810.291
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.166	17.464
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.284	7.285
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.882	10.179
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.045	3.632
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.211	21.096
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(46.754)	19.811
13) altri accantonamenti	9.726	9.726
14) oneri diversi di gestione	109.916	15.712
Totale costi della produzione	3.179.428	2.797.923
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	134.925	138.593
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.440	103
Totale proventi diversi dai precedenti	3.440	103
Totale altri proventi finanziari	3.440	103
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.360	7.267
altri	25.220	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.580	7.267
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(26.140)	(7.164)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	108.785	131.429
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.435	7.883
imposte relative a esercizi precedenti	(331)	239
imposte differite e anticipate	32.422	22.482
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.526	30.604
21) Utile (perdita) dell'esercizio	66.259	100.825

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	66.259	100.825
Imposte sul reddito	42.526	30.604
Interessi passivi/(attivi)	26.140	7.164
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	134.925	138.593
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	9.726	9.726
Ammortamenti delle immobilizzazioni	17.166	17.464
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	4.045	3.632
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	30.937	30.822
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	165.862	169.415
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(616.594)	(20.838)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(100.076)	(123.430)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.086.551	(206.291)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.594	(14.291)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.498)	(6.238)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(99.646)	288.498
Totale variazioni del capitale circolante netto	273.331	(82.590)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	439.193	86.825
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(26.140)	(7.164)
(Imposte sul reddito pagate)	(9.458)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(6.951)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(35.598)	(14.115)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	403.595	72.710
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(691.045)	(753.969)
Disinvestimenti	747.850	292.251
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	56.805	(461.718)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(160.000)	(100.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(160.000)	(100.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	300.400	(489.008)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	303.033	792.041
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	303.033	792.041
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	603.433	303.033
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	603.433	303.033
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

DESCRIZIONE

La Società gestisce una centrale di cogenerazione a biomasse ligneo-cellulosiche (cippato di legno) per la produzione di energia elettrica, con potenza elettrica nominale di 1 MW, e termica, con potenza termica nominale a circa 15 MW, sita in località Turcio - Comune di Asiago (VI) e la relativa rete di teleriscaldamento. Gli impianti produttivi sono di proprietà della società ESE Asiago S.p.A., anch'essa controllata dal socio di maggioranza ESE Asiago Holding S.p.A., e condotti dalla Società in forza di (i) un contratto di affitto ultranovennale per il fabbricato di centrale e relative aree pertinenziali con scadenza al 31 dicembre 2038 e (ii) un contratto per la conduzione e sfruttamento economico dell'Impianto anch'esso scadente al 31 dicembre 2038.

Nell'ottica di contenimento dei costi operativi ed al fine di evitare il ricarico sui prezzi applicati agli utenti finali del teleriscaldamento, la Società ha scelto una struttura di governance estremamente snella, nella quale l'Amministratore Delegato svolge una concreta attività direzionale e non di mera rappresentanza legale, e di esternalizzare le funzioni operative mediante appositi contratti di servizio stipulati con società dotate delle competenze tecniche ed amministrative necessarie senza dover sostenere l'onere fisso di personale direttamente assunto che potrebbe, di volta in volta, non risultare pienamente occupato dalle necessità aziendali.

La produzione di energia elettrica per l'esercizio 2022 è stata pari a 6.864 MWh, in aumento rispetto ai 6.341 MWh del 2021, mentre l'energia termica ceduta agli utenti finali collegati alla rete di teleriscaldamento è stata pari a 12.317 MWh in linea rispetto ai 12.790 MWh del 2021.

Si segnala infine che, in data 23 dicembre 2022, la società è risultata aggiudicataria del Bando di cui all'Avviso Pubblico n. 94 del 28 luglio 2022, finalizzato alla selezione di proposte per lo sviluppo di sistemi di teleriscaldamento, finanziato nell'ambito del PNRR.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

La voce **Altre immobilizzazioni immateriali** accoglie:

- **costi pluriennali** relativi agli oneri e spese sostenute dalla Società per aggiornare e rendere più efficiente l'impianto di cogenerazione, che vengono ammortizzati in quote costanti a partire da quello di effettivo sostenimento in funzione della loro vita utile;
- **software** applicativo non tutelato: include la capitalizzazione dei costi diretti ed indiretti per la realizzazione dello stesso ed è ammortizzato in quote costanti in cinque esercizi a partire dal momento in cui il programma è stato reso disponibile.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione nonché degli eventuali costi indiretti inerenti la produzione interna.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Impianti specifici: 9%

Altri beni:

- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli da trasporto: 10%.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi ed oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte applicando il metodo FIFO.

La voce accoglie anche gli acconti corrisposti per la realizzazione dei lavori di ampliamento della rete di teleriscaldamento.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 46 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime dell'esperienza passata e sugli indici di anzianità dei crediti scaduti.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di riferimento, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza del periodo, ma che avranno manifestazione numeraria in periodi successivi.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del periodo sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Debiti

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 54 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato; i debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Imposte

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile e delle aliquote d'imposta, in conformità alle disposizioni in vigore, considerando distintamente le imposte correnti e le imposte differite o prepagate.

Queste ultime sono calcolate:

- sulle differenze temporanee tra il risultato di esercizio e l'imponibile fiscale;
- sul differenziale tra valori civilistici e valori fiscalmente riconosciuti delle attività e delle passività.

Per un corretto trattamento della fiscalità differita, sia attiva che passiva, in ottemperanza al Principio Contabile n. 25, va iscritta: nella voce "crediti per imposte anticipate" una posta dell'attivo per imposte anticipate, posta che si prevede di recuperare con ragionevole certezza; nella voce "fondo per imposte differite" un fondo del passivo per imposte differite.

Impegni, rischi e passività potenziali

La voce accoglie le garanzie prestate e gli impegni assunti.

Le garanzie sono rappresentate da fidejussioni, iscritte per l'ammontare effettivo dell'impegno.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 40.407 (€ 57.573 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	494.441	124.901	1	619.343
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	480.904	80.866		561.770
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	13.537	44.035	1	57.573
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	7.284	9.882		17.166
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(7.284)	(9.882)	0	(17.166)
Valore di fine esercizio				
Costo	494.441	124.901	1	619.343
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	488.188	90.748		578.936
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	6.253	34.153	1	40.407

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 6.253 (€ 13.537 nel precedente esercizio)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	494.441	494.441
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	480.904	480.904
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	13.537	13.537
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Ammortamento dell'esercizio	7.284	7.284
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	(7.284)	(7.284)
Valore di fine esercizio		
Costo	494.441	494.441
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	488.188	488.188
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	6.253	6.253

La voce **Altre immobilizzazioni immateriali** si riferisce (al valore netto contabile):

- per € 5.220 a software non tutelato ed accoglie i costi sostenuti nell'esercizio per la realizzazione di un software integrato per la mappatura e la geo-referenziazione della rete di teleriscaldamento e delle relative utenze;
- per € 1.033 ad interventi straordinari sugli impianti di centrale ammortizzati sulla base della loro vita tecnica utile stimata in dieci esercizi a decorrere da quello di effettivo sostenimento.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 34.153 (€ 44.035 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.732	32.442	83.727	124.901
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.403	22.295	50.168	80.866

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	329	10.147	33.559	44.035
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	150	2.215	7.517	9.882
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(150)	(2.215)	(7.517)	(9.882)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.732	32.442	83.727	124.901
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.553	24.510	57.685	90.748
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	179	7.932	26.042	34.153

La voce **Impianti e macchinario** si riferisce principalmente a macchinari acquistati per ottimizzare l'esercizio della centrale.

La voce **Attrezzature** è relativa a strumenti di misura e controllo dei flussi di produzione ed a n. 4 cassoni per lo smaltimento delle ceneri di combustione.

La voce **Altre immobilizzazioni materiali** è relativa alla pala meccanica usata per la movimentazione della biomassa ad alimentazione della centrale.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1 (€ 1 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1	1
Rivalutazioni	0	0
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	1	1
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio		
Costo	1	1
Rivalutazioni	0	0
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	1	1

Si tratta di una quota di nominali € 1,00 del capitale sociale della società consortile che fornisce l'energia elettrica per gli ausiliari di centrale e della rete di teleriscaldamento.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.033.434 (€ 416.840 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	68.952	46.754	115.706
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	78.103	78.103
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	347.888	491.737	839.625
Totale rimanenze	416.840	616.594	1.033.434

Il **magazzino materie prime**, valutato a FIFO a scatti annuali, è costituito dai combustibili di alimentazione della centrale, cippato e tronchi di legno ed olio di colza per alimentazione della caldaia di back up, oltre al gasolio destinato al funzionamento della pala meccanica.

La voce **Acconti** accoglie quanto anticipato per investimenti di ampliamento della rete di teleriscaldamento ed interventi di efficienza tecnico-produttiva della centrale che, ai sensi del contratto di gestione di centrale, verranno trasferiti ad ESE Asiago S.p.A. al completamento di ogni singolo stralcio di investimento.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.382.555 (€ 2.093.483 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

--	--	--	--	--	--

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	810.513	0	810.513	18.109	792.404
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	416.437	0	416.437	0	416.437
Crediti tributari	561.386	371.353	932.739		932.739
Imposte anticipate			81.444		81.444
Verso altri	159.531	0	159.531	0	159.531
Totale	1.947.867	371.353	2.400.664	18.109	2.382.555

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	696.373	96.031	792.404	792.404	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	312.587	103.850	416.437	416.437	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	918.102	14.637	932.739	561.386	371.353	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	113.866	(32.422)	81.444			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.555	106.976	159.531	159.531	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.093.483	289.072	2.382.555	1.929.758	371.353	0

La voce **Crediti verso clienti** accoglie i crediti per energia termica ed elettrica consegnata nell'esercizio, includendo, nel rispetto del principio di competenza, anche l'energia consegnata nel mese di dicembre e fatturata a gennaio 2023 al netto del fondo rischi su crediti pari ad € 18.109 stimato sulla base di analisi specifiche, per tenere conto di posizioni di difficile esigibilità.

I **crediti verso imprese sottoposte a comune controllo** sono relativi al credito verso ESE Asiago S.p.A., ai sensi del contratto di conduzione e gestione della centrale, per trasferimento degli investimenti realizzati e completati per ampliamento della rete di teleriscaldamento e miglioramento dell'efficienza degli impianti di centrale.

La voce **Crediti tributari** accoglie:

- per € 23.116 al credito d'imposta a favore delle imprese non energivore - art. 3 D.L. 21 marzo 2022, n. 21;
- per € 246.596 al credito Iva maturato alla data di chiusura del presente bilancio;
- per € 1.976 al credito Irap;
- per € 1.512 al credito Ires da ritenute subite;
- per € 57.096 al credito d'imposta maturato per interventi di efficienza energetica ex art. 14 DL 63/2013;
- per € 540.566 al credito d'imposta ai sensi della Legge 448/98 art. 8 s.m.i. maturato sulle cessioni di energia termica mediante rete di teleriscaldamento alimentata a biomasse;
- per € 61.877 al credito d'imposta ai sensi della L. 388/2000 art. 29 s.m.i. maturato sugli allacciamenti alla rete di teleriscaldamento.

La quota di crediti tributari scadente oltre l'esercizio è relativa ai crediti d'imposta maturati ai sensi della L. 448/98, della L. 388/2000 e del DL 63/2013 il cui incasso/utilizzo è atteso oltre i successivi dodici mesi.

I **crediti per imposte anticipate** sono stati iscritti in quanto sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza, nei prossimi esercizi, di un reddito imponibile in grado di assorbire interamente tale eccedenza, la cui composizione è riepilogata nella successiva tabella:

--	--	--	--

	31.12.2021	Variazione	31.12.2022
Imp. anticipate per differenze deducibili	15.161	- 1.706	13.455
Imp. anticipate per perdite fiscali	98.705	- 30.717	67.988
Imp. anticipate su operazioni di		-	
Totale	113.866	- 32.423	81.443

La voce **Crediti verso Altri** comprende:

- per € 4.000 per depositi cauzionali temporanei per l'esecuzione di lavori di ampliamento della rete di teleriscaldamento;
- per € 2.500 a caparre corrisposte per la concessione di servitù di attraversamento della rete di teleriscaldamento;
- per € 130.724 ad anticipazioni corrisposte;
- per € 22.307 a crediti relativi ai danni diretti che verranno rimborsati alla società a seguito di un danno occorso alla rete di teleriscaldamento nel mese di novembre 2020 e per il quale è stato richiesto il rimborso assicurativo. Il danno è stato causato da una società terza che, durante i lavori per la posa della fibra ottica, ha intercettato e squarciato la tubazione della dorsale principale della rete di teleriscaldamento.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 603.433 (€ 303.033 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	303.033	300.400	603.433
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	303.033	300.400	603.433

Le disponibilità liquide non sono soggette a vincoli o limitazioni di utilizzo.

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 32.396 (€ 37.990 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	37.990	(5.594)	32.396
Totale ratei e risconti attivi	37.990	(5.594)	32.396

I risconti attivi includono:

	Descrizione	Importo
	Canone manut. ORC	10.066
	Garanzia ripristino dei luoghi	11.168
	Polizza All Risks	7.615
	Altri minori	3.547

Totale		32.396
--------	--	--------

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che nel corso dell'esercizio non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali e materiali, nè erano state operate rettifiche negli esercizi precedenti.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni su beni materiali od immateriali della Società, nè rivalutazioni erano state operate negli esercizi precedenti.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 517.676 (€ 451.417 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	248.810	0	0	0	0	0		248.810
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	28.386	0	0	5.041	0	0		33.427
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	56.984	0	0	0	0	0		56.984
Versamenti in conto capitale	250.000	0	0	0	0	0		250.000
Totale altre riserve	306.984	0	0	0	0	0		306.984
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(233.588)	0	95.784	0	0	0		(137.804)
Utile (perdita) dell'esercizio	100.825	0	(100.825)	0	0	0	66.259	66.259
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	451.417	0	(5.041)	5.041	0	0	66.259	517.676

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	248.810	CAPITALE SOCIALE		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	33.427	RISERVA DI UTILI	B	33.427	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	56.984	RISERVA DI UTILI	A,B,C	56.984	0	0
Versamenti in conto capitale	250.000	RISERVA DI CAPITALE	A,B,C	250.000	0	0
Totale altre riserve	306.984			306.984	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	589.221			340.411	0	0
Quota non distribuibile				171.231		
Residua quota distribuibile				169.180		

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

Si rammenta che con scrittura privata autenticata del 3 luglio 2015 è stato concesso pegno di primo grado sulla quota sociale di € 238.810,00 detenuta da ESE Asiago Holding S.p.A. pari al 95,98% del capitale della Società a garanzia del puntuale adempimento delle obbligazioni derivanti dal contratto di finanziamento concesso alla consociata ESE Asiago S.p.A..

I diritti amministrativi sono stati mantenuti, in deroga alle previsioni di cui all'art. 2352 c.c., in capo al socio costituente il pegno.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 56.065 (€ 46.339 nel precedente esercizio).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	46.339	46.339
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	9.726	9.726
Totale variazioni	0	0	0	9.726	9.726
Valore di fine esercizio	0	0	0	56.065	56.065

La voce Altri fondi è relativa alle quote accantonate a copertura dei costi attesi per la dismissione dell'impianto al termine della vita utile, quantificati, in sede di Autorizzazione Unica, in complessivi € 250.000 ed attribuiti in maniera lineare agli esercizi fino al termine di durata della concessione.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.247.732	1.086.551	2.334.283	2.334.283	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.151.774	(31.902)	1.119.872	1.119.872	0	0
Debiti tributari	352	4.088	4.440	4.440	0	0
Altri debiti	3.746	51.082	54.828	54.828	0	0
Totale debiti	2.403.604	1.109.819	3.513.423	3.513.423	0	0

I **debiti verso fornitori** sono relativi:

- quanto ad € 1.557.084 alla fornitura di materiali e ai servizi per la gestione della centrale di cogenerazione;
- quanto ad € 777.198 a fatture per investimenti nella rete di teleriscaldamento e negli impianti di centrale anticipati dalla Società e successivamente riaddebitati ad ESE Asiago S.p.A. ai sensi del contratto di conduzione e gestione in essere.

I **debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** sono relativi:

- per € 1.019.872 a canoni dovuti ai sensi del contratto di affitto dell'immobile e di gestione della centrale;
- per € 100.000 ad un contratto di finanziamento sottoscritto con ESE Asiago S.p.A. fruttifero d'interessi al tasso del 2,50% in ragione d'anno, scadente il 31 dicembre 2023;

I **debiti tributari** sono relativi:

- per € 1.320 alle ritenute applicate su compensi pagati a professionisti esterni;
- per € 3.120 al debito Ires.

La voce **Altri debiti** include per € 2.946 depositi cauzionali ricevuti e per € 51.882 alla quota della ritenuta del 10 % applicata in forza del contratto d'appalto sui lavori di ampliamento della rete sottoscritto con la società Amarc Dhp Srl.

Non esistono debiti con durata residua superiore a cinque anni.

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	3.513.423	3.513.423

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.061 (€ 7.559 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.559	(2.498)	5.061
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	7.559	(2.498)	5.061

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Int. pass. finanziamento ESE Asiago	4.360
	Altri	701
Totale		5.061

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	31.12.2021	Variazione	31.12.2021
Ricavi vendita energia elettrica	1.231.092	- 544.330	1.775.422
Ricavi vendita energia termica	1.922.038	822.624	1.099.414
Totale	3.153.130	278.294	2.874.836

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 161.223 (€ 61.680 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Contributi contrattuali	11.372	96.075	107.447
Sopravvenienze e insussistenze attive	43.356	-14.720	28.636
Altri ricavi e proventi	6.952	18.188	25.140
Totale altri	61.680	99.543	161.223
Totale altri ricavi e proventi	61.680	99.543	161.223

I contributi contrattuali sono relativi ai contributi ricevuti per l'allaccio di nuove utenze alla rete di teleriscaldamento.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime

La composizione delle singole voci è così costituita:

	31.12.2021	Variazione	31.12.2021
Acquisti cippato\tronchi	1.286.606	140.449	1.146.157
Acquisti oli vegetali	27.866	2.692	25.174
Acquisti materiali ausiliari	19.012	5.254	13.758
Totale	1.333.484	148.395	1.185.089

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 775.258 (€ 688.398 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	6.210	2.151	8.361
Energia elettrica	137.944	80.760	218.704
Acqua	2.206	-887	1.319
Spese di manutenzione e riparazione	139.008	-10.842	128.166
Servizi e consulenze tecniche	42.263	23.520	65.783
Compensi a sindaci e revisori	9.360	0	9.360
Spese e consulenze legali	38.484	-37.330	1.154
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	18.108	0	18.108
Spese telefoniche	2.717	80	2.797
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	4.266	117	4.383
Assicurazioni	33.174	831	34.005
Spese di rappresentanza	0	615	615
Spese di viaggio e trasferta	96	-49	47
Altri	254.562	27.894	282.456
Totale	688.398	86.860	775.258

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 932.115 (€ 810.291 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	804.159	122.329	926.488
Canoni di leasing beni mobili	0	0	0
Royalties, diritti d'autore e brevetti	0	0	0
Altri	6.132	-505	5.627
Totale	810.291	121.824	932.115

La voce **affitti e locazione** è relativa ai canoni corrisposti per l'affitto dell'immobile della centrale di cogenerazione ed ai canoni maturati per l'utilizzo e la gestione dell'impianto e della rete di teleriscaldamento.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 109.916 (€ 15.712 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	268	52	320
Imposta di registro	821	-821	0
Diritti camerali	159	-14	145

Perdite su crediti	0	25.140	25.140
Sopravvenienze e insussistenze passive	4.142	14.429	18.571
Altri oneri di gestione	10.322	55.418	65.740
Totale	15.712	94.204	109.916

La voce "**altri oneri di gestione**" si riferisce, per euro 51.454, alle sanzioni versate a seguito della sottoscrizione, nel corso dell'esercizio, di un atto di adesione a seguito di un accertamento iva riferito al periodo d'imposta 2016.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che nell'esercizio non si sono registrati ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che nell'esercizio non ci sono registrati i costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	6.064	-331	0	-32.422	
IRAP	4.371	0	0	0	
Totale	10.435	-331	0	-32.422	0

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	339.348
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	(339.348)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(113.866)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	32.422
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(81.444)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Svalutazione dei crediti e accantonamenti per rischi su crediti non deducibili	16.804	(16.804)	0	0,00%	0	0,00%	0
Deucibilità acc.to f.do dismissione	46.365	9.700	56.065	24,00%	13.456	0,00%	0

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	(127.989)			0		
di esercizi precedenti	411.272			411.272		
Totale perdite fiscali	283.283			411.272		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	283.283	24,00%	67.988	411.272	24,00%	98.705

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

La società nel corso dell'esercizio non ha avuto dipendenti.

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

Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile la Società non ha corrisposto compensi all'organo amministrativo.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.360
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.360

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	250.000
di cui reali	0

	Importo
Passività potenziali	0

Garanzie

Le garanzie sono relative a garanzie prestate da terzi nell'interesse della Società per le quali esiste un' obbligazione di regresso a carico della stessa e sono relative per € 250.000, alla fideiussione rilasciata a favore della Regione Veneto per la garanzia di messa in pristino dei luoghi al termine della vita utile dell' impianto.

Si segnala inoltre che la Società, con scrittura privata autenticata del 3 luglio 2015, ha ceduto pro solvendo tutti i crediti, presenti e futuri, vantati verso il GSE derivanti dalla Convenzione per cessione dell'energia elettrica prodotta dalla centrale di Asiago n. TO 100322 fino alla sua scadenza a garanzia del contratto di finanziamento concesso alla consociata ESE Asiago S.p.A..

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad un specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile

Rapporti con parti correlate al 31/12/2022	costi	ricavi	debiti commerciali	crediti commerciali	debiti finanziari	crediti finanziari
Era S.ca.r.l.	218.704		540.530		-	-
ESE Asiago S.p.A.	924.679		1.019.872	416.437	104.360	-
Elettrostudio Energia S.r.l.	81.153		384.944		-	-
Totale generale	1.224.536	-	1.945.347	416.437	104.360	-

I rapporti commerciali intercorsi con Elettrostudio Energia S.r.l. sono relativi alla fornitura di servizi amministrativi, tecnici e commerciali per la gestione della Società.

I rapporti commerciali intercorsi con ESE Asiago S.p.A. sono relativi:

- i costi e debiti commerciali ai canoni maturati per la concessione in affitto dell'immobile di centrale e la concessione alla gestione degli impianti di produzione;
- i crediti commerciali al riaddebito, ai sensi del contratto di conduzione e gestione della centrale, dei costi sostenuti per l'attività di investimento nell'ampliamento della rete di teleriscaldamento e della centrale.

I rapporti finanziari con ESE Asiago S.p.A. sono relativi al contratto di finanziamento in essere, fruttifero al tasso del 2,50% in ragione d'anno, scadente il 31 dicembre 2023, comprensivo degli interessi maturati alla data di chiusura del bilancio.

I rapporti con ERA S.c.r.l. sono relativi al contratto di somministrazione di energia elettrica per l'esercizio dell'impianto.

Tutte le operazioni sono avvenute a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si segnala che, dopo la chiusura dell'esercizio, il Mi.TE. ha emesso il Decreto per la disciplina della concessione delle agevolazioni di cui all'Avviso pubblico n. 94 del 28 luglio 2022 e degli obblighi, in capo alla società, in qualità di soggetto beneficiario.

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

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte

La controllante ESE Asiago Holding S.p.A. non redige bilancio consolidato in quanto non risultano superati i parametri di cui la D.Lgs 127/91.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento di ESE Asiago Holding S.p.A., con sede in Comune di Venezia, in Mestre - Via Lavaredo 44/52, numero iscrizione al registro delle Imprese di Venezia e codice fiscale 04511540272.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (31.12.2021) della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	2.531.055	2.531.055
C) Attivo circolante	175	32
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	2.531.230	2.531.087
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	500.000	500.000
Riserve	1.248.872	1.393.088
Utile (perdita) dell'esercizio	(30.149)	(144.215)
Totale patrimonio netto	1.718.723	1.748.873
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	812.507	782.214
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	2.531.230	2.531.087

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	335	80
B) Costi della produzione	30.481	29.936
C) Proventi e oneri finanziari	28.277	55.733
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(28.280)	(163.902)
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	6.190
Utile (perdita) dell'esercizio	(30.149)	(144.215)

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

La Società ha sottoscritto con il Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.p.A. la convenzione n. TO 100322 per il ritiro dell'energia elettrica ai sensi dell'art. 13 c. 3 e 4 del D.Lgs. 387/03 e dell'art. 16 del Decreto del Ministero dello sviluppo Economico 12/12/2008 al prezzo fisso di 0,28 €/Kwh fino al 4 gennaio 2025.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare il risultato d'esercizio quanto ad € 3.313 a riserva legale e quanto ad € 62.946 a copertura parziale delle perdite d'esercizio rinviate a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Vicenza, 29 marzo 2023

Il presidente del Consiglio di Amministrazione

Ceroni Marco

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Lo studio dottori commercialisti Hyvoz & Associati, ai sensi dell'articolo 31 comma 2 quinquies della legge n. 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.