

VI.ENERGIA SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	VICENZA
Codice Fiscale	03175060247
Numero Rea	VICENZA304647
P.I.	03175060247
Capitale Sociale Euro	248.810,00 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	ELETTROSTUDIO S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	ELETTROSTUDIO S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	6.253
II - Immobilizzazioni materiali	940.736	34.153
III - Immobilizzazioni finanziarie	1	1
Totale immobilizzazioni (B)	940.737	40.407
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	330.135	1.033.434
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.352.035	1.929.758
Esigibili oltre l'esercizio successivo	378.487	371.353
Imposte anticipate	53.752	81.444
Totale crediti	2.784.274	2.382.555
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	320.278	603.433
Totale attivo circolante (C)	3.434.687	4.019.422
D) RATEI E RISCONTI	66.978	32.396
TOTALE ATTIVO	4.442.402	4.092.225

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	248.810	248.810
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	36.740	33.427
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	-74.858	-137.804
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	95.426	66.259
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	613.102	517.676
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	65.791	56.065
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.503	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.757.212	3.513.423
Totale debiti	3.757.212	3.513.423
E) RATEI E RISCONTI	2.794	5.061
TOTALE PASSIVO	4.442.402	4.092.225

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.259.097	3.153.130
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-64.884	0
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-17.986	0
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	-46.898	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	895.607	0
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	237.634	161.223
Totale altri ricavi e proventi	237.634	161.223
Totale valore della produzione	4.327.454	3.314.353
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.743.359	1.377.956
7) per servizi	1.634.038	775.258
8) per godimento di beni di terzi	793.347	932.115
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	67.872	0
b) oneri sociali	20.822	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.878	0
c) Trattamento di fine rapporto	4.315	0
e) Altri costi	563	0
Totale costi per il personale	93.572	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.440	17.166
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.253	7.284
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.187	9.882
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.445	4.045
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.885	21.211
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-121.997	-46.754
13) Altri accantonamenti	9.726	9.726
14) Oneri diversi di gestione	27.117	109.916
Totale costi della produzione	4.199.047	3.179.428
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	128.407	134.925
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.303	3.440
Totale proventi diversi dai precedenti	10.303	3.440
Totale altri proventi finanziari	10.303	3.440
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.473	4.360
altri	0	25.220
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.473	29.580
Totale proventi e oneri finanziari (C)	7.830	-26.140
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	136.237	108.785
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		

Imposte correnti	13.106	10.435
Imposte relative a esercizi precedenti	13	-331
Imposte differite e anticipate	27.692	32.422
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.811	42.526
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	95.426	66.259

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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 externalizzare 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 2023 è stata pari a 6.792 MWh, in leggera diminuzione rispetto ai 6.864 MWh del 2022, mentre l'energia termica ceduta agli utenti finali collegati alla rete di teleriscaldamento è stata pari a 13.168 MWh in incremento rispetto ai 12.317 MWh del 2022.

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. In data 23 febbraio 2023, con decreto del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica, è stata disciplinata la concessione dell'agevolazione a favore della società, nell'ambito del progetto PNRRR M2C3I3.1 (CUP F35H22000180004) per l'ampliamento della rete di teleriscaldamento di Asiago. Nel corso dell'esercizio, la società ha iniziato i lavori previsti dal progetto.

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.

Per quanto riguarda l'IRES, si segnala che con effetto a partire dall'esercizio 2023 la Società ha esercitato l'opzione, in qualità di consolidata, per il regime di tassazione di Gruppo come regolato dagli artt. da 117 a 129 del TUIR, con la controllante indiretta Elettrostudio S.r.l.

L'istituto stabilisce la determinazione di una base imponibile unica costituita dalla somma algebrica dei singoli redditi imponibili e delle perdite di tutte le società aderenti.

Le uniche eventuali rettifiche all'imponibile di Gruppo, derivanti dalla partecipazione al consolidato fiscale, derivano, ai sensi del comma 7 dell'attuale art. 96 del T.U.I.R., dalla possibilità di portare in abbattimento del reddito complessivo di Gruppo l'eventuale eccedenza di interessi ed oneri assimilati indeducibili generatasi in capo ad un soggetto, se e nei limiti in cui altri soggetti partecipanti al consolidato presentino, per lo stesso periodo d'imposta, un risultato operativo lordo capiente non integralmente sfruttato per la deduzione.

Al fine di regolamentare la ripartizione tra le società del Gruppo degli oneri e dei benefici derivanti dall'adesione al consolidato fiscale è stato stipulato uno specifico accordo contrattuale.

Conseguentemente il debito del Gruppo nei confronti dell'Erario è pari alla posizione debitoria e creditoria della consolidante integrata ovvero ridotta delle posizioni delle singole società oggetto di consolidamento nazionale ai sensi degli artt. 117 e seguenti del T.U.I.R.

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 940.737 (€ 40.407 nel precedente esercizio).

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)	488.188	90.748		578.936
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	6.253	34.153	1	40.407
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	917.770	0	917.770
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	6.253	11.187		17.440
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	-6.253	906.583	0	900.330
Valore di fine esercizio				
Costo	494.441	1.042.671	1	1.537.113
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	494.441	101.935		596.376
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	940.736	1	940.737

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 0 (€ 6.253 nel precedente esercizio)

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)	488.188	488.188
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	6.253	6.253
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	6.253	6.253
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	-6.253	-6.253
Valore di fine esercizio		
Costo	494.441	494.441

Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	494.441	494.441
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	0	0

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 940.736 (€ 34.153 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni i materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	8.732	32.442	83.727	0	124.901
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	8.553	24.510	57.685	0	90.748
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	179	7.932	26.042	0	34.153
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	5.513	0	7.650	9.000	895.607	917.770
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	83	90	2.597	8.417	0	11.187
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	5.430	-90	5.053	583	895.607	906.583
Valore di fine esercizio						
Costo	5.513	8.732	40.092	92.727	895.607	1.042.671
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83	8.643	27.107	66.102	0	101.935
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.430	89	12.985	26.625	895.607	940.736

La voce **Terreni e fabbricati** si riferisce all'acquisto di una recinzione elettrosaldata;

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;

La voce **Immobilizzazioni materiali in corso e acconti** accoglie i costi sostenuti nel corso dell'esercizio, per i lavori di ampliamento della rete di teleriscaldamento della città di Asiago (VI), eseguiti nell'ambito del progetto PNRRR M2C3I3.1.

Immobilizzazioni finanziarie

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
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

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 330.135 (€ 1.033.434 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	115.706	121.997	237.703
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	33.852	-17.986	15.866
Lavori in corso su ordinazione	78.103	-46.898	31.205
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	805.773	-760.412	45.361
Totale rimanenze	1.033.434	-703.299	330.135

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, iniziati in esercizi precedenti e che non fanno parte del progetto PNRR, nonché 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

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.784.274 (€ 2.382.555 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	880.631	0	880.631	20.554	860.077
Verso controllanti	13.326	0	13.326	0	13.326
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	904.424	0	904.424	0	904.424
Crediti tributari	566.723	378.487	945.210		945.210
Imposte anticipate			53.752		53.752
Verso altri	7.485	0	7.485	0	7.485
Totale	2.372.589	378.487	2.804.828	20.554	2.784.274

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	792.404	67.673	860.077	860.077	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	13.326	13.326	13.326	0	0
Crediti verso	416.437	487.987	904.424	904.424	0	0

imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	932.739	12.471	945.210	566.723	378.487	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	81.444	-27.692	53.752			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	159.531	-152.046	7.485	7.485	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.382.555	401.719	2.784.274	2.352.035	378.487	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 2024 al netto del fondo rischi su crediti pari ad € 20.554 stimato sulla base di analisi specifiche, per tenere conto di posizioni di difficile esigibilità.

I **crediti verso imprese controllanti** sono relativi a crediti Ires trasferiti ai sensi del consolidato fiscale nazionale.

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, che non fanno parte del progetto PNRR, e per miglioramento dell'efficienza degli impianti di centrale.

La voce **Crediti tributari** accoglie:

- per € 231.477 al credito Iva maturato alla data di chiusura dell'esercizio;
- per € 1.957 al credito Ires da ritenute subite;
- per € 47.580 al credito d'imposta maturato per interventi di efficienza energetica ex art. 14 DL 63/2013;
- per € 557.694 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 € 106.502 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:

	31.12.2022	Variazione	31.12.2023
Imp. anticipate per differenze deducibili	13.455	2.335	15.790
Imp. anticipate per perdite fiscali	67.988	- 30.026	37.962
Imp. anticipate su operazioni di		-	
Totale	81.443	- 27.691	53.752

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 per l'attraversamento della rete di teleriscaldamento.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 320.278 (€ 603.433 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	603.433	-283.155	320.278
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	603.433	-283.155	320.278

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

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 66.978 (€ 32.396 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	32.396	34.582	66.978
Totale ratei e risconti attivi	32.396	34.582	66.978

I risconti attivi includono:

	Descrizione	Importo
	Canone manut. ORC	6.607
	Garanzia ripristino dei luoghi	8.595
	Polizza All Risks	9.691
	Oneri istruttori Gse	37.509
	Altri minori	4.576
Totale		66.978

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 613.102 (€ 517.676 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	248.810	0	0	0
Riserva legale	33.427	0	0	3.313
Altre riserve				
Riserva straordinaria	56.984	0	0	0
Versamenti in conto capitale	250.000	0	0	0
Totale altre riserve	306.984	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-137.804	0	62.946	0
Utile (perdita) dell'esercizio	66.259	0	-66.259	0
Totale Patrimonio netto	517.676	0	-3.313	3.313

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		248.810
Riserva legale	0	0		36.740
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		56.984
Versamenti in conto capitale	0	0		250.000
Totale altre riserve	0	0		306.984
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-74.858
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	95.426	95.426
Totale Patrimonio netto	0	0	95.426	613.102

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	248.810	CAPITALE SOCIALE		0	0	0

Riserva legale	36.740	RISERVA DI UTILI	B	36.740	0	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
Totale	592.534			343.724	0	0
Quota non distribuibile				111.598		
Residua quota distribuibile				232.126		
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 ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 65.791 (€ 56.065 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	56.065	56.065
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	65.791	65.791

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.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.503 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	3.503
Totale variazioni	3.503
Valore di fine esercizio	3.503

La riga **Altre variazioni** accoglie le quote accantonate nel corso dell'esercizio. Gli utilizzi sono relativi alle somme liquidate a favore dei dipendenti cessati nell'esercizio.

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 superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	2.334.283	-157.780	2.176.503	2.176.503	0	0
Debiti verso controllanti	0	5.593	5.593	5.593	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.119.872	428.245	1.548.117	1.548.117	0	0
Debiti tributari	4.440	-675	3.765	3.765	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	4.806	4.806	4.806	0	0
Altri debiti	54.828	-36.400	18.428	18.428	0	0
Totale debiti	3.513.423	243.789	3.757.212	3.757.212	0	0

I debiti verso fornitori sono relativi:

- quanto ad € 1.667.202 alla fornitura di materiali e ai servizi per la gestione della centrale di cogenerazione;
- quanto ad € 509.731 a fatture per investimenti nella rete di teleriscaldamento e negli impianti di centrale.

I debiti verso imprese controllanti sono relativi al debito Ires corrente trasferito ai sensi del consolidato fiscale nazionale.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono relativi a canoni dovuti alla società Ese Asiago Spa ai sensi del contratto di affitto dell'immobile e di gestione della centrale.

I debiti tributari sono relativi:

- per € 340 alle ritenute applicate su compensi pagati a professionisti esterni;

- per € 283 a ritenute applicate su compensi pagati a dipendenti.
- per € 3.142 al debito Irap.

I **debiti verso enti previdenziali** sono dovuti:

- per € 4.136 a debiti verso l'Inps per retribuzioni correnti;
- per € 670 a versamenti a fondi di previdenza complementare.

La voce **Altri debiti** include:

- per € 2.946 depositi cauzionali ricevuti;
- per € 8.386 al debito verso il personale per retribuzioni correnti;
- per € 6.297 ai debiti per retribuzioni differite, comprensive della quota di oneri previdenziali ed assistenziali gravanti sugli stessi.

Non esistono debiti con durata residua superiore a cinque anni.

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:

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	0
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	0
Debiti assistiti da pegni	0
Debiti assistiti da privilegi speciali	0
Totale debiti assistiti da garanzie reali	0
Debiti non assistiti da garanzie reali	3.757.212
Totale	3.757.212

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.794 (€ 5.061 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	5.061	-2.267	2.794
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	5.061	-2.267	2.794

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Int. pass. finanziamento ESE Asiago	2.473
	Altri	321
Totale		2.794

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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:

	31.12.2023	Variazione	31.12.2022
Ricavi vendita energia elettrica	1.901.704	-20.334	1.922.038
Ricavi vendita energia termica	1.357.392	126.300	1.231.092
Totale	3.259.096	105.966	3.153.130

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 237.634 (€ 161.223 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Contributi contrattuali	107.447	88.058	195.505
Rimborsi assicurativi	0	33.274	33.274
Sopravvenienze e insussistenze attive	28.636	-19.781	8.855
Altri ricavi e proventi	25.140	-25.140	0
Totale altri	161.223	76.411	237.634
Totale altri ricavi e proventi	161.223	76.411	237.634

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

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime

La composizione delle singole voci è così costituita:

	31.12.2023	Variazione	31.12.2022
Acquisti cippato\tronchi	1.665.699	379.093	1.286.606
Acquisti oli vegetali	18.752	- 9.114	27.866
Acquisti materiali ausiliari	5.462	- 13.550	19.012
Totale	1.689.913	356.429	1.333.484

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.634.038 (€ 775.258 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	0	895.607	895.607
Lavorazioni esterne	8.361	-2.811	5.550
Energia elettrica	218.704	-66.769	151.935
Acqua	1.319	-706	613
Spese di manutenzione e riparazione	128.166	10.406	138.572

Servizi e consulenze tecniche	65.783	145.294	211.077
Compensi a sindaci e revisori	9.360	0	9.360
Spese e consulenze legali	1.154	6.178	7.332
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	18.108	0	18.108
Spese telefoniche	2.797	413	3.210
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	4.383	302	4.685
Assicurazioni	34.005	12.656	46.661
Spese di rappresentanza	615	9.890	10.505
Spese di viaggio e trasferta	47	-47	0
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	0	2.227	2.227
Altri	282.456	-153.860	128.596
Totale	775.258	858.780	1.634.038

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 793.347 (€ 932.115 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	926.488	-140.035	786.453
Canoni di leasing beni mobili	0	0	0
Royalties, diritti d'autore e brevetti	0	0	0
Altri	5.627	1.267	6.894
Totale	932.115	-138.768	793.347

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 € 27.117 (€ 109.916 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	320	-68	252
Diritti camerali	145	806	951
Perdite su crediti	25.140	-25.140	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	18.571	-9.404	9.167
Altri oneri di gestione	65.740	-48.993	16.747
Totale	109.916	-82.799	27.117

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

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	5.593	13	0	-27.692	
IRAP	7.513	0	0	0	
Totale	13.106	13	0	-27.692	0

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	223.966
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	-223.966
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-81.444
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	27.692
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-53.752

	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
	Deucibilità acc.to f.do dismissione	56.065	9.726	65.791	24,00	15.790	0	0

	Esercizio corrente - Ammontare	Esercizio corrente - Aliquota fiscale	Esercizio corrente - Imposte anticipate rilevate	Esercizio precedente - Ammontare	Esercizio precedente - Aliquota fiscale	Esercizio precedente - Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali:						
dell'esercizio	-125.108			-127.989		
di esercizi precedenti	283.283			411.272		
Totale perdite fiscali	158.175			283.283		
Perdite fiscali a	158.175	24,00	37.962	283.283	24,00	67.988

nuovo recuperabili con ragionevole certezza						
--	--	--	--	--	--	--

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	0
Operai	2
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	3

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 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

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
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 su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

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 31/12/2023	costi	ricavi	debiti commerciali	crediti commerciali	debiti finanziari	crediti finanziari
Era S.ca.r.l.	151.935		520.217		-	-
ESE Asiago S.p.A.	775.756		1.166.878	904.424	2.794	-
Elettrostudio Energia S.r.l.	148.161		544.048		-	-
Totale generale	1.075.851	-	2.231.143	904.424	2.794	-

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 ai soli interessi maturati alla data di chiusura del bilancio calcolato sul contratto di finanziamento interamente rimborsato il 27/12/2023, fruttifero al tasso del 2,50% in ragione d'anno.

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.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile non si segnalano fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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.

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 (31.12.2022) della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	2.531.055	2.531.055
C) Attivo circolante	1.144	175
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	2.532.199	2.531.230
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	500.000	500.000
Riserve	1.218.723	1.248.872
Utile (perdita) dell'esercizio	-12.756	-30.149
Totale patrimonio netto	1.705.967	1.718.723
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	826.232	812.507
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	2.532.199	2.531.230

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	0	335
B) Costi della produzione	12.756	30.481
C) Proventi e oneri finanziari	0	28.277
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	-28.280
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-12.756	-30.149

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

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.

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 € 4.771 a riserva legale, quanto ad € 74.858 a copertura delle perdite d'esercizio rinviate a nuovo e per la quota residua di € 15.797 a riserva straordinaria.

Vicenza, 29 marzo 2024

Il presidente del Consiglio di Amministrazione

Ceroni Marco

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.