

**UNI.CO.G.E. S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

<b>Dati anagrafici</b>	
Sede in	PIAZZA COSTITUZIONE 4 SAN BONIFACIO VR
Codice Fiscale	03237330232
Numero Rea	VR 319715
P.I.	03237330232
Capitale Sociale Euro	34167.9 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	352300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no



## Stato patrimoniale

31-12-2022 31-12-2021

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	240
Totale immobilizzazioni immateriali	-	240
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.770.339	1.993.278
4) altri beni	14.131	11.711
Totale immobilizzazioni materiali	1.784.470	2.004.989
III - Immobilizzazioni finanziarie		
4) strumenti finanziari derivati attivi	133.305	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	133.305	-
Totale immobilizzazioni (B)	1.917.775	2.005.229
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.280.514	10.473.424
Totale crediti verso clienti	10.280.514	10.473.424
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.485.581	-
Totale crediti tributari	1.485.581	-
5-ter) imposte anticipate	389.353	581.650
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.245.675	2.520.161
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.428.809	387.809
Totale crediti verso altri	7.674.484	2.907.970
Totale crediti	19.829.932	13.963.044
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.610.489	7.600.236
3) danaro e valori in cassa	245	819
Totale disponibilità liquide	7.610.734	7.601.055
Totale attivo circolante (C)	27.440.666	21.564.099
D) Ratei e risconti	72.908	23.695
Totale attivo	29.431.349	23.593.023
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	34.168	34.168
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	620.832	620.832
IV - Riserva legale	8.668	8.668
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.494.423	3.955.965
Totale altre riserve	5.494.423	3.955.965
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(501.614)	(12.508)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	550.000	550.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	896.921	2.738.458
Totale patrimonio netto	7.103.398	7.895.583

B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	634.919	12.508
4) altri	14.925	14.925
Totale fondi per rischi ed oneri	649.844	27.433
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	32.628	23.548
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.135.659	417.391
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.660.202	1.878.261
Totale debiti verso banche	17.795.861	2.295.652
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	-
Totale acconti	100.000	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.676.040	11.601.107
Totale debiti verso fornitori	2.676.040	11.601.107
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	374.519	1.049.068
Totale debiti tributari	374.519	1.049.068
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.406	30.110
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.406	30.110
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	668.653	670.522
Totale altri debiti	668.653	670.522
Totale debiti	21.645.479	15.646.459
Totale passivo	29.431.349	23.593.023

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.361.552	29.750.319
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	353.689	382.726
altri	830.739	2.017.950
Totale altri ricavi e proventi	1.184.428	2.400.676
Totale valore della produzione	48.545.980	32.150.995
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.456.958	18.279.530
7) per servizi	1.808.457	1.809.269
8) per godimento di beni di terzi	1.485.738	6.382.581
9) per il personale		
a) salari e stipendi	163.934	168.606
b) oneri sociali	47.143	45.908
c) trattamento di fine rapporto	10.406	8.677
e) altri costi	30.086	67.297
Totale costi per il personale	251.569	290.488
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	240	240
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	226.840	226.668
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.125.663
Totale ammortamenti e svalutazioni	227.080	1.352.571
14) oneri diversi di gestione	46.334	167.232
Totale costi della produzione	47.276.136	28.281.671
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.269.844	3.869.324
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	24.525	27.275
Totale proventi diversi dai precedenti	24.525	27.275
Totale altri proventi finanziari	24.525	27.275
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	91.084	52.459
Totale interessi e altri oneri finanziari	91.084	52.459
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(66.559)	(25.184)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.203.285	3.844.140
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	114.067	1.153.633
imposte differite e anticipate	192.297	(47.951)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	306.364	1.105.682
21) Utile (perdita) dell'esercizio	896.921	2.738.458

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	896.921	2.738.458
Imposte sul reddito	306.364	1.105.682
Interessi passivi/(attivi)	66.559	25.184
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	933
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.269.844	3.870.257
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	9.080	8.513
Ammortamenti delle immobilizzazioni	227.080	226.908
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	236.160	235.421
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.506.004	4.105.678
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	192.910	(4.633.248)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(8.925.067)	7.295.667
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(49.213)	936
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(6.635.920)	(1.979.470)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(15.417.290)	683.885
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(13.911.286)	4.789.563
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(66.559)	(25.184)
(Imposte sul reddito pagate)	(306.364)	(1.105.682)
(Utilizzo dei fondi)	-	(2.076.001)
Totale altre rettifiche	(372.923)	(3.206.867)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(14.284.209)	1.582.696
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.321)	(62.300)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(480)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.321)	(62.780)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	16.000.000	619.225
(Rimborso finanziamenti)	(499.791)	(224.654)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.200.000)	(450.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	14.300.209	(55.429)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	9.679	1.464.487
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.600.236	6.135.184
Danaro e valori in cassa	819	1.384
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.601.055	6.136.568
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.610.489	7.600.236

Danaro e valori in cassa	245	819
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.610.734	7.601.055



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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.



Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### ***Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati***

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a strumenti di copertura dei flussi finanziari o del fair value di una attività immobilizzata. Gli stessi sono stati valutati al fair value ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 11 bis del codice civile e le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevati nelle apposite voci di conto economico "D.18.d - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati", ad eccezioni delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi". Per quanto riguarda la modalità di determinazione del fair value, lo stesso è stato determinato secondo il valore di mercato poiché è stato possibile individuare facilmente un mercato attivo.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

**Altre informazioni****Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.



## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 240, le immobilizzazioni immateriali risultano completamente ammortizzate.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	480	480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	240	240
Valore di bilancio	240	240
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	240	240
Totale variazioni	(240)	(240)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	480	480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	480	480

#### Dettaglio composizione costi pluriennali

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 4.405.305; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.620.835.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	4.351.461	47.523	4.398.984
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.358.183	35.812	2.393.995
Valore di bilancio	1.993.278	11.711	2.004.989
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	6.321	6.321
Ammortamento dell'esercizio	222.939	3.901	226.840
Totale variazioni	(222.939)	2.420	(220.519)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	4.351.461	53.844	4.405.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.581.122	39.713	2.620.835

	Impianti e macchinario	Altre Immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.770.339	14.131	1.784.470

Nel corso dell'esercizio 2011 sono entrati in funzione n. 10 impianti fotovoltaici di proprietà della Società. Il periodo di ammortamento coincide con la vita economica degli impianti, pari a 20 anni, equivalente alla durata dei contratti di locazione e/o concessione di terreni e coperture di edifici stipulati tra Uni.co.ge. S.r.l. ed i Comuni soci. Tali impianti sono stati collaudati e connessi alla rete nel corso del primo semestre 2011 e beneficiano conseguentemente della tariffa incentivante del cosiddetto "Secondo Conto Energia".

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Strumenti finanziari derivati attivi
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	133.305
Totale variazioni	133.305
Valore di fine esercizio	
Valore di bilancio	133.305

La descrizione del derivato in questione viene riportata nel successivo paragrafo "Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile".

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.473.424	(192.910)	10.280.514	10.280.514	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	1.485.581	1.485.581	1.485.581	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	581.650	(192.297)	389.353		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.907.970	4.766.514	7.674.484	6.245.675	1.428.809
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.963.044	5.866.888	19.829.932	18.011.770	1.428.809

Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per € 330.510 per effetto di perdite registrate a causa dell'esito negativo delle procedure di recupero crediti attuate dalla Società e per effetto di procedure concorsuali verificatesi nel corso dell'esercizio. Al termine dell'esercizio è stato inoltre portato a sopravvenienza attiva un ulteriore importo di € 397.354 in linea con la riduzione dei crediti verso clienti soggetti a potenziale rischio di incasso ed in linea con l'andamento

storico degli incassi dei crediti proprio della società. Pertanto al 31/12/2022 il fondo stesso ammonta ad € 1.599.131. Si specifica infatti che per € 1.201.545 i crediti verso clienti comprendono effetti attivi bancari regolarmente incassati nel mese di gennaio 2023. Un ulteriore importo di € 913.790 riguarda invece fatture emesse nei confronti di fornitori e collegate all'approvvigionamento del gas, dovute alla procedura di bilanciamento effettuato dai fornitori stessi, i quali comunicano gli importi da fatturare attraverso apposita piattaforma informatica.

L'importo dei "crediti verso altri" si riferisce in particolare per € 989.396 ad acconti versati ai fornitori per l'acquisto di gas naturale; per € 6.178.809 si riferisce a depositi cauzionali versati nei confronti dei fornitori per l'approvvigionamento di gas naturale ed energia elettrica, di cui € 1.428.809 con scadenza oltre l'esercizio successivo; mentre per € 506.112 si riferisce a crediti verso il GSE.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.280.514	10.280.514
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.485.581	1.485.581
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	389.353	389.353
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.674.484	7.674.484
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>19.829.932</b>	<b>19.829.932</b>

### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.600.236	10.253	7.610.489
Denaro e altri valori in cassa	819	(574)	245
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>7.601.055</b>	<b>9.679</b>	<b>7.610.734</b>

### Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	23.695	49.213	72.908
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>23.695</b>	<b>49.213</b>	<b>72.908</b>

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Risconti attivi	72.908
	<b>Totale</b>	<b>72.908</b>

Trattasi per la maggior parte dei risconti attivi dei premi assicurazioni relativi agli impianti fotovoltaici, del premio assicurativo per la polizza stipulata con Fondiaria SAI in favore dell'Agenzia delle Dogane a copertura dei pagamenti delle imposte di consumo, dei premi assicurativi per tutele legali ed amministrative.

### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Patrimonio netto**

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	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		
Capitale	34.168	-	-	-		34.168
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	620.832	-	-	-		620.832
Riserva legale	8.668	-	-	-		8.668
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.955.965	1.538.458	-	-		5.494.423
Totale altre riserve	3.955.965	1.538.458	-	-		5.494.423
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(12.508)	-	-	(489.106)		(501.614)
Utili (perdite) portati a nuovo	550.000	-	-	-		550.000
Utile (perdita) dell'esercizio	2.738.458	(1.200.000)	(1.538.458)	-	896.921	896.921
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.895.583</b>	<b>338.458</b>	<b>(1.538.458)</b>	<b>(489.106)</b>	<b>896.921</b>	<b>7.103.398</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	34.168	Capitale		34.168
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	620.832	Capitale	A;B;C	620.832
Riserva legale	8.668	Utili	A;B	8.668
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.494.423	Utili	A;B;C	5.494.423
Totale altre riserve	5.494.423	Utili	A;B;C	5.494.423
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(501.614)	Utili		(501.614)
Utili portati a nuovo	550.000	Utili	A;B;C	550.000
<b>Totale</b>	<b>6.206.477</b>			<b>6.206.477</b>
Quota non distribuibile				41.002
Residua quota distribuibile				6.165.475

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

#### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(12.508)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Decremento per variazione di fair value	489.106
Valore di fine esercizio	(501.614)

Il capitale sociale è costituito da numero otto quote il cui valore complessivo ammonta ad € 34.168. Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione di una riserva, per aumenti gratuiti di capitale e per copertura perdite.

La distribuibilità riguarda la possibilità di erogazione ai soci di una riserva sotto forma di dividendo.

Come previsto dall'art. 2426 del C.C., gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value. Le variazioni del fair value sono imputate, se lo strumento copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente ad una riserva positiva o negativa di patrimonio netto. Non sono distribuibili gli utili che derivano dalla valutazione al fair value degli strumenti finanziari derivati non utilizzati o non necessari per la copertura. In particolare l'importo di tale riserva è composto dal valore positivo di € 133.305 dello strumento finanziario derivato sottoscritto con Banco BPM (Tasso fisso Amortizing) e dal valore negativo di € 634.919 dello strumento finanziario derivato sottoscritto con Monte dei Paschi di Siena (Commodity SWAP rischio costo).

In considerazione del fatto che la riserva legale ha superato il limite del 20% del capitale sociale, tale riserva è distribuibile per l'importo di € 1.834, a norma dell'art. 2430 del c.c.

In considerazione del fatto che la riserva legale ha raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 del c.c. la riserva soprapprezzo delle azioni è distribuibile a norma dell'art. 2431 del c.c.

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	12.508	14.925	27.433
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	622.411	-	622.411
Totale variazioni	622.411	-	622.411
Valore di fine esercizio	634.919	14.925	649.844

### Strumenti finanziari derivati passivi

Gli strumenti finanziari derivati passivi si riferiscono a strumenti di copertura di flussi finanziari. Gli stessi sono stati valutati al fair value ai sensi dell'art. 2426 c.1 n.11 bis c.c. In considerazione del valore negativo degli stessi è stata utilizzata in contropartita la Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi, in quanto il derivato rispetta i requisiti per essere considerato di copertura. La descrizione del derivato in questione viene riportata nel successivo paragrafo "Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile".

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	23.548
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	9.080



	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	9.080
Valore di fine esercizio	32.628

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.295.652	15.500.209	17.795.861	11.135.659	6.660.202
Acconti	-	100.000	100.000	100.000	-
Debiti verso fornitori	11.601.107	(8.925.067)	2.676.040	2.676.040	-
Debiti tributari	1.049.068	(674.549)	374.519	374.519	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.110	296	30.406	30.406	-
Altri debiti	670.522	(1.869)	668.653	668.653	-
<b>Totale debiti</b>	<b>15.646.459</b>	<b>5.999.020</b>	<b>21.645.479</b>	<b>14.985.277</b>	<b>6.660.202</b>

#### Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	11.135.659	6.660.202	17.795.861

Oltre ai finanziamenti in essere nell'esercizio precedente, l'esposizione finanziaria derivante dai diversi tempi di pagamento dei fornitori rispetto ai tempi di incasso dei clienti ha richiesto l'attivazione di finanziamenti bancari per importi rilevanti. Complessivamente sono stati erogati finanziamenti da parte di cinque istituti bancari diversi per un importo totale pari a 16.000.000€ la cui quota capitale è pari a 15.753.040 € al 31 dicembre 2022. Alcuni degli istituti bancari coinvolti hanno erogato i finanziamenti utilizzando la garanzia SACE Supportitalia, lo strumento straordinario messo in campo per sostenere le imprese italiane colpite dagli effetti economici negativi derivanti dalla crisi russa-ucraina.

Si precisa inoltre che nel corso dell'esercizio 2012 la Società ha stipulato un finanziamento della durata di 15 anni con l'istituto di credito Banco BPM a fronte dell'investimento relativo agli impianti fotovoltaici con il contestuale trasferimento, nel conto dedicato, del credito del GSE riferito alla tariffa incentivante a sola garanzia delle rate previste nel piano di ammortamento. In data 23/07/2021 la società ha stipulato un finanziamento a tasso variabile sempre con Banco BPM chirografario, garantito per l'80% del suo ammontare dalla garanzia SACE SpA - MID CAP gratuita (art. 1-bis del D.L. 8 aprile 2020, n. 23) di € 2.400.000 destinato alla rinegoziazione del finanziamento sopra descritto inizialmente pari ad € 3.500.000, nonché a sostegno del capitale circolante. Tale finanziamento avrà scadenza il 30/06/2027.

Alla fine dell'esercizio 2022 il debito residuo del mutuo ammonta ad € 1.982.609. A copertura del tasso variabile è stato sottoscritto, sempre in data 23/07/2021 con Banco BPM, un contratto derivato di copertura Tasso Fisso - Amortizing, avente come nozionale la quota capitale del finanziamento stesso e la medesima scadenza 30/06/2027.

#### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali ricevuti	613.409
	Debiti v/emittenti carte di credito	203

Debiti diversi verso terzi	9.817
Personale c/retribuzioni	45.223
Arrotondamento	1
<b>Totale</b>	<b>668.653</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	17.795.861	17.795.861
Acconti	100.000	100.000
Debiti verso fornitori	2.676.040	2.676.040
Debiti tributari	374.519	374.519
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.406	30.406
Altri debiti	668.653	668.653
<b>Debiti</b>	<b>21.645.479</b>	<b>21.645.479</b>

Si evidenzia che i debiti verso fornitori sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente a seguito di pagamenti anticipati effettuati a loro favore per l'approvvigionamento della materia prima, come evidenziato nella Relazione sulla Gestione.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita di gas naturale	34.360.514
Vendita di energia	12.859.270
vendita di energia da fonti rinnovabili	107.826
Vendita di certificati bianchi	33.942
Totale	47.361.552

Sono stati inoltre conseguiti altri ricavi e proventi per € 1.184.428 inclusi nella voce "altri ricavi e proventi" così composti:

€ 353.689 contributi in conto esercizio, riferiti ai contributi GSE per l'attività relativi agli impianti fotovoltaici (Contributi Tariffe Incentivanti Fotovoltaici);

€ 324.186 recupero spese, rimborsi ed indennizzi relativi all'attività caratteristica; in particolare per la maggior parte trattasi di rimborsi di costi relativi a pratiche (ad esempio di attivazione e chiusura utenze) che la società ha sostenuto nei confronti dei distributori gas ed energia elettrica e che vengono pertanto chiesti a rimborso ai clienti finali;

€ 506.502 sopravvenienze attive (di cui € 1.582.484 derivante dallo storno del fondo rischi sopra descritto);

€ 51 arrotondamenti.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	47.361.552

Totale	47.361.552
--------	------------

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si specifica che la voce "Costi della produzione per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci", pari ad € 43.456.958 si suddivide tra i seguenti importi:

- € 32.224.247 per acquisto gas destinato alla rivendita
- € 11.216.001 per acquisto energia elettrica destinata alla rivendita
- € 1.547 per acquisto materiale di consumo
- € 1.625 per attrezzatura minuta
- € 10.212 per acquisto di cancelleria
- € 3.326 per acquisto di carburante per autotrazione.

Si specifica inoltre che la voce "Costi della produzione per godimento di beni di terzi", pari ad € 1.485.738, si suddivide tra i seguenti importi:

- € 133.702 costo della rete di distribuzione gas
- € 1.251.803 costo della rete di distribuzione dell'energia elettrica
- € 90.210 affitto locali e spese condominiali
- € 9.067 canoni di noleggio autovettura
- € 956 canoni vari.

Si evidenzia che l'importo del costo della rete è sensibilmente diminuito rispetto agli esercizi precedente a seguito dei numerosi interventi del Governo a favore dei clienti domestici: l'aumento dei "Bonus Gas" e "Bonus Elettrico", la riduzione dei costi relativi alla voce "Trasporto e gestione contatore" e la riduzione dell'aliquota IVA al 5%.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	84.209
Altri	6.875
Totale	91.084

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando l'aliquota del 24% per l'IRES e del 3,9% per l'IRAP.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	782.315	116.443
Differenze temporanee nette	(782.315)	(116.443)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(577.109)	(4.541)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	187.756	4.541
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(389.353)	-

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Quota manutenzioni deducibile nell'anno	1.601	1.601	24,00%	384	-	-
Utilizzo fondo svalutazione crediti	664.271	664.271	24,00%	159.425	-	-

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Recupero conguagli anni precedenti	116.443	116.443	24,00%	27.946	3,90%	4.541

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.



## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
Totale Dipendenti	4

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	46.000	30.246

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.525
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.525

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.



## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

In data 23/07/2021 è stato stipulato un contratto di finanziamento bancario di € 2.400.000 a tasso variabile come sopra descritto e contestualmente è stato sottoscritto con la banca erogatrice Banco BPM un contratto derivato OTC a copertura delle future variazioni del tasso stesso (I.R. SWAP), denominato Tasso Fisso - Amortizing. Il nozionale di riferimento iniziale è pari al finanziamento concesso, ossia € 2.400.000, mentre al 31/12/2022 il nozionale di riferimento è pari ad € 1.878.261. La scadenza del contratto derivato coincide con quella del finanziamento sottostante. Il valore del fair value del derivato viene indicato nel Mark to Market che al 31/12/2022 è pari a 133.305, ossia pari al valore di mid-market (metà mercato) del derivato alla data del 31/12/2022 calcolato utilizzando modelli di pricing di proprietà del gruppo Banco BPM. Il valore indicato è espressione delle condizioni di mercato in vigore al momento della data di calcolo ed è soggetto a variazione nella sua entità con riguardo ai possibili mutamenti che via via si possono realizzare sul mercato medesimo.

Inoltre, in data 16/11/2022, per limitare il rischio derivante dall'esposizione a indici diversi tra la fase di acquisto della materia prima e la fase di vendita (per alcune utenze si è proceduto all'acquisto della materia prima con un indice diverso rispetto a quello contrattualizzato nella vendita ai clienti), è stato negoziato un nuovo strumento finanziario derivato denominato "Commodity SWAP rischio costo", con l'istituto finanziario Monte dei Paschi di Siena SpA, avente efficacia 01/12/2022 e scadenza 31/03/2023, nominale di riferimento 17.990,16 MWh, al prezzo fisso di € 122,80. Il valore del fair value del derivato viene indicato nel Mark to Market che al 31/12/2022 è pari a -634.919, ossia pari al valore dell'operazione determinato dall'intermediario finanziario in base alle condizioni di mercato dell'operazione stessa, ottenute attraverso le quotazioni fornite a tale scopo da uno o più operatori del mercato individuati dall'intermediario, oppure, ove queste non siano disponibili ovvero formate in maniera non efficiente, applicando modelli di pricing utilizzati dalla Banca Monte dei Paschi di Siena SpA per operazioni analoghe.

Si rileva che nel corso del 2022 erano stati negoziati con il medesimo istituto finanziario altri due strumenti finanziari derivati analoghi, risolti anticipatamente in data 31/08/2022, quindi non in essere alla chiusura dell'esercizio, generando un incasso finanziario complessivo ad € 220.044. Si riportano i relativi dati di riferimento:

"Commodity SWAP rischio costo", con l'istituto finanziario Monte dei Paschi di Siena SpA, nominale di riferimento 6.072,62 MWh, sottostante PSV Natural Gas, con prezzo di riferimento per il PSV espresso in EUR/MWh per consegna nella data di rilevazione riportata nell'ultimo ICIS European Spot Gas Markets Report (ESGM) pubblicato in data precedente alla data di rilevazione.

"Commodity SWAP rischio ricavo", con l'istituto finanziario Monte dei Paschi di Siena SpA, nominale di riferimento 6.076,41 MWh, sottostante TTF Natural Gas (AEEG 162/2014/R/gas PFOR), con fixig ICIS Heren TTF Quarter Ahead.

Rispettando pertanto i requisiti per essere considerati strumenti derivati di copertura, è stata imputata la contropartita contabile a Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto le seguenti agevolazioni o contributi, attestati dalle relative certificazioni rilasciate dagli enti eroganti dove previsto, e pertanto utilizzando il criterio di cassa:

€ 340.425 contributi tariffe incentivanti su impianti fotovoltaico erogati dal GSE;

ha inoltre ricevuto le seguenti garanzie denominate "Garanzia SupportItalia" sui finanziamenti concessi dagli istituti di credito, in attuazione del TF Crisi Ucraina - Sezione 2.2 della Comunicazione della Commissione del 23.3.2022 C(2022) 1890 final e successive modifiche dall'autorità concedente SACE S.P.A.:

€ 1.500.000 concessa in data 27/12/2022 Atto Concessione 2020/1580/KS

€ 2.500.000 concessa in data 23/11/2022 Atto Concessione 2020/1874/1U

€ 3.000.000 concessa in data 04/11/2022 Atto Concessione 2020/1655/RS

€ 5.000.000 concessa in data 04/11/2022 Atto Concessione 2020/1335/TX.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 896.921 alla riserva straordinaria.



## Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

San Bonifacio, 30/03/2023

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Filippo Randazzo, Presidente

