

ASEC TRADE S.r.l.

Sede legale in Catania, Via Cristoforo Colombo n. 150/b

Capitale sociale Euro 3.737.300,00

Codice fiscale e partita IVA n. 03973800877

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento
della ASEC S.p.A. ai sensi dell'art. 2497 bis c.c.

BILANCIO 2013



PROSPETTI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI		
I) Cred.v/soci per versam.ancora dovuti richiamati	0	0
II) Crediti v/soci per versam. dovuti non richiamati	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto ed ampliamento	-0	-0
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	6.670	12.585
5) Avviamento	0	491.231
7) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.670	503.816
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
2) Impianti e macchinari	5.270	973
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.102	1.702
4) Altri beni	19.859	16.437
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	28.231	19.112
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
d) altre imprese	15.000	15.000
1 TOTALE Partecipazioni	15.000	15.000
2) Crediti (immob. finanziarie) verso:		
d) altri esigibili oltre es. succ.	0	0
2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso	0	0
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	15.000	15.000
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	49.901	537.927
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.738	2.180
I TOTALE RIMANENZE	7.738	2.180
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
a) Crediti v/clienti entro es. successivo	18.319.743	16.612.226
b) Crediti v/clienti oltre es. successivo	4.365.316	5.511.030
1 TOTALE Clienti	22.685.059	22.123.256
2) Imprese controllate:		
a) Crediti v/imprese controllate entro es. successivo	0	0
2 TOTALE Imprese controllate	0	0
4) Controllanti		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.129.271	1.331.351
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
4 TOTALE Controllanti	1.129.271	1.331.351
4- bis) Crediti tributari	367.440	742.958
4- ter) Imposte anticipate	1.002.213	428.541
5) Altri :		
a) Altri crediti esigibili entro esercizio successivo	438.736	88.068
b) Altri crediti esigibili oltre esercizio successivo	735.155	1.847
5 TOTALE Altri	1.173.891	89.915
II TOTALE CREDITI	26.357.874	24.718.201
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	-	-

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	305.234	342.066
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	305.234	342.066
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	26.670.846	25.060.267
D) RATEI E RISCONTI		
2) Risconti attivi	25.184	24.291
5) Ratei attivi	0	0
D TOTALE RATEI E RISCONTI	25.184	24.291
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	26.745.931	25.622.485

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	3.737.300	3.737.300
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve da trasformazione	0	0
IV) Riserva legale	82.695	34.201
V) Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0
VI) Riserve statutarie	0	0
VII) Altre Riserve	1.137.395	216.012
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	120.877	969.877
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.078.267	4.957.390
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Fondi per imposte anche differite	418.567	334.205
3) Altri acc.ti e fondi	1.220.420	380.844
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	1.638.987	715.049
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	336.292	349.358
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso banche:		
a) Debiti v/banche esigibili entro es. succ.		123
b) Debiti v/banche esigibili oltre es. succ.		0
4 TOTALE Debiti verso banche		123
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro es. successivo	4.691.587	6.918.469
7 TOTALE Debiti verso fornitori	4.691.587	6.918.469
9) Debiti verso controllate		
a) Debiti verso controllate entro es. successivo	0	0
9 TOTALE Debiti verso controllate	0	0
11) Debiti verso controllanti:		
b) esigibili oltre es. succ.	12.210.618	11.110.581
11 TOTALE Debiti verso controllanti	12.210.618	11.110.581
12) Debiti tributari		
a) Debiti tributari esigibili entro es. succ.	1.226.466	108.518
12 TOTALE Debiti tributari	1.226.466	108.518
13) Debiti verso Istituti previdenziali:		
a) Deb.v/Ist.previd. esigibili entro 12 mesi	55.684	40.980
13 TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali	55.684	40.980

14) Altri debiti:		
a) Altri debiti esigibili entro es. succ.	376.161	357.909
b) Altri debiti esigibili oltre es. succ.	1.131.869	1.064.106
14 TOTALE Altri debiti	1.508.030	1.422.015
D TOTALE DEBITI	19.692.385	19.600.686
E) RATEI E RISCONTI		
2) Ratei passivi	-	-
3) Risconti passivi	-	-
E TOTALE RATEI E RISCONTI	-	-
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	26.745.931	25.622.485

CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi vendite e prestazioni	25.073.010	25.281.058
4) Incrementi immobilizz. per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi		
<i>c) Altri ricavi e proventi</i>	845.162	251.863
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	845.162	251.863
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	25.918.172	25.532.921
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime suss. cons. merci	12.852.189	14.171.831
7) per servizi	9.037.148	8.326.621
8) Per Godimento beni di terzi	22.212	0
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	590.928	575.656
<i>b) oneri sociali</i>	186.431	186.801
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	47.151	50.277
<i>e) altri costi</i>	16.705	18.133
9 TOTALE per il personale	841.215	830.867
10) ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	497.332	506.021
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	6.832	6.567
<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0
<i>d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)</i>	684.543	106.338
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	1.188.707	618.926
11) variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	-5.558	0
12) accantonamento per rischi	817.479	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	120.359	64.619
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	24.873.751	24.012.864
A-B TOTALE DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	1.044.421	1.520.057
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari		
<i>c) prov. Finanziari da titoli che non costituiscono .partecipazione</i>	0	0
<i>d) proventi finanziari diversi dai precedenti</i>	507.654	702.171
<i>d4) da altri</i>	0	0
<i>d TOTALE proventi finanziari. diversi dai precedenti</i>	507.654	702.171
16 TOTALE Altri proventi finanziari	507.654	702.171
17) interessi e oneri finanziari	227.910	418.308
17- bis) Utili e perdite su cambi	0	0
15+16-17 TOTALE DIFFERENZA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	279.744	283.863
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazione di attivita' finanziarie	0	0
19) Svalutazione di attivita' finanziarie		
<i>a) di partecipazione</i>	0	0
19 TOTALE Svalutazione di attivita' finanziarie	0	0
18-19 TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari	195.949	95.386
21) Oneri straordinari		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	764.518	259.062
<i>d) imposte esercizi precedenti</i>	54.804	0
21 TOTALE Oneri straordinari	819.322	259.062
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	- 623.373	- 163.676
A-B+C+D+E TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	700.792	1.640.244
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO:	579.915	670.367
a) Imposte correnti	1.069.226	581.595
b) Imposte differite	84.361	152.602
c) Imposte anticipate	- 573.672	- 63.830
23) UTILE (PERDITA -) DELL'ESERCIZIO	120.877	969.877

NOTA INTEGRATIVA

1. STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa contenuta nel Codice Civile, modificata per effetto del D.Lgs. del 17 gennaio 2003 n. 6 ed è costituito dallo **Stato Patrimoniale** (preparato secondo lo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal **Conto Economico** (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla presente **Nota Integrativa**, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 è stato redatto nel rispetto della normativa vigente in materia, interpretata ed integrata dai principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare si è avuto riguardo ai principi generali della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuità aziendale, nonché della coerenza e della omogeneità nel tempo dei criteri di valutazione adottati.

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

I ricavi relativi all'utenza sono stati stimati secondo i principi di competenza del periodo in esame tenendo conto delle strutture tariffarie in vigore.

La situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

In accordo con quanto stabilito dall'art. 2423 del Codice Civile, il bilancio è stato redatto in unità di Euro senza cifre decimali. In linea con la stessa normativa la nota integrativa e le tabelle in essa contenute sono state espresse in Euro senza cifre decimali.

Nell'ambito delle tabelle esplicative si è scelto di arrotondare gli importi di dettaglio procedendo poi al ricalcolo della somma. Tale approccio può produrre in alcuni casi una piccola discordanza (± 2 Euro) tra l'arrotondamento di una voce di bilancio riportata nei

prospetti in unità di Euro e la stessa voce da tabella espressa come somma di dettagli arrotondati.

La nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste dall' art. 2427 del Codice Civile.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale economica e finanziaria.

Il presente bilancio dell'esercizio 2013 è stato sottoposto a revisione legale dei conti ex art.2409-bis del Codice Civile da parte del Collegio Sindacale ed è soggetto a certificazione volontaria da parte della PricewaterhouseCoopers S.p.A.

2. ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi dell'articolo 2497 bis del codice civile, si segnala che ASEC TRADE S.r.l. è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte dell'ASEC S.p.A.

I dati dell'ultimo bilancio regolarmente approvato della ASEC S.p.A. riguardano quello chiuso al 31/12/2012 e sono riepilogati nelle tabelle a seguire:

Ragione Sociale	Sede	Capitale Sociale	Patrimonio Netto	Totale Attivo	Risultato Netto d'esercizio
ASEC S.p.A.	Catania - Via Cristoforo Colombo 150	9.212.558	36.790.561	45.294.004	1.888.243

3. CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31/12/2013, in linea con quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile, non sono stati modificati rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'anno precedente.

In conformità alle disposizioni di cui agli artt. 2423 e 2423 bis del codice civile, la redazione del bilancio si uniforma ai criteri generali già elencati nei principi di redazione del bilancio.

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

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte, al costo di acquisto e vengono ammortizzate, sistematicamente a quote costanti in base alla loro residua utilità.

In particolare:

- i costi per i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software) sono ammortizzati sulla base di un periodo di presunta utilità futura di cinque anni;
- l'avviamento viene ammortizzato in dieci anni.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto inclusivo di eventuali oneri accessori o di produzione di diretta imputazione. Non sono stati capitalizzati costi indiretti di produzione, oneri accessori ed oneri finanziari. Gli ammortamenti, imputati al conto economico, sono stati calcolati in modo costante, sulla base delle aliquote economico – tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie di cespiti. Tale aliquote vengono ridotte del 50% per il primo anno di entrata in esercizio dei cespiti.

Le eventuali spese di manutenzione ordinaria, aventi efficacia conservativa, sono state imputate integralmente al Conto Economico.

Le eventuali spese di manutenzione di natura incrementativa sono state attribuite al cespite cui si riferiscono, in quanto volte al prolungamento della vita utile del bene ed all'incremento della produttività.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono relative a partecipazioni non di controllo detenute e sono valutate con il metodo del costo di acquisto, ridotto per eventuali perdite di valore ritenute durevoli.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al valore storico e rettificati mediante fondo svalutazione crediti per esprimere il presumibile valore di realizzo; comprendono le fatturazioni in corso di esazione, emesse entro la fine dell'esercizio e quelle ancora da emettere, ma riferite a somministrazioni e prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Ratei e risconti attivi e passivi

I valori riportati sotto tali voci riguardano quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo, contabilizzate secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi iscritti nel passivo dello Stato Patrimoniale sono stanziati per coprire

perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli accantonamenti a tali fondi riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del bilancio.

Trattamento di fine rapporto

Accoglie il debito maturato, nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura del bilancio, e comprende l'accantonamento per trattamento di fine rapporto maturato a favore del personale in servizio a fine anno, al netto delle anticipazioni corrisposte. Tale passività è soggetta a rivalutazioni mediante indici secondo quanto previsto dalla normativa vigente in materia.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale, attuando la distinzione tra "entro l'esercizio successivo" ed "oltre l'esercizio successivo" in base alle date contrattuali di scadenza dei debiti stessi.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi ed i proventi sono iscritti al netto di eventuali sconti e abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la cessione del gas e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per la vendita del gas sono riconosciuti e contabilizzati al momento dell'erogazione che, convenzionalmente, viene determinata attraverso la ripartizione dei consumi di periodo per il numero di giorni di competenza (c.d. "pro-die");
- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i contributi di allacciamento sono considerati ricavi da prestazioni effettuate nell'esercizio, pertanto vengono contabilizzati secondo il criterio della competenza;
- i costi vengono contabilizzati secondo il principio della competenza temporale;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria sono riconosciuti in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul risultato dell'esercizio

La fiscalità corrente e differita viene calcolata ed iscritta secondo i criteri previsti dal documento OIC n. 25. Le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio sono determinate in base alle norme di legge vigenti, applicando le aliquote in vigore.

4. COMMENTO ALLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

Le voci del bilancio relative all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 vengono confrontate con le corrispondenti, relative al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

ATTIVITA'

B. Immobilizzazioni

BI. Immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono dettagliate le variazioni intercorse nell'esercizio 2013 nel costo storico:

	Saldo 31/12/2013	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2012
Spese di costituzione	2.258	0	0	2.258
Avviamento	4.912.309	0	0	4.912.309
Software	80.935	187	0	80.748
Totale	4.995.502	187	0	4.995.391

I valori sopra esposti fanno riferimento alle spese di costituzione, già esistenti nel 2004, e al valore dell'avviamento determinato in sede di conferimento di ramo di azienda avvenuto con data di efficacia 31.12.2003. Come si evince dalla superiore tabella, nel corso dell'esercizio ci sono stati incrementi nel software per effetto degli acquisti effettuati.

Le variazioni intercorse nei saldi dei fondi ammortamento tra il 31 dicembre 2013 e 2012 sono le seguenti:

	Saldo 31/12/2013	Ammort.	Decrementi	Saldo 31/12/2012
Fondo Ammortamento Spese di costituzione	2.258			2.258
Fondo Ammortamento Avviamento	4.912.309	491.231		4.421.078
Fondo Ammortamento Software	74.265	6.102		68.163
Totale	4.988.832	497.333		4.491.499

Il Fondo di ammortamento dell'avviamento si è incrementato per effetto della relativa quota dell'anno in corso. L'aliquota di ammortamento applicata è pari al 10% del valore complessivo.

Il fondo di ammortamento del software si è incrementato per effetto degli ammortamenti dell'esercizio calcolati nella misura del 20%.

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio al 31 dicembre 2013 è rappresentato nella seguente tabella:

	Valore lordo	Fondo Ammort.	Valore netto
Spese di costituzione	2.258	2.258	0
Avviamento	4.912.309	4.912.309	0
Software	80.935	74.265	6.670
Totale	4.995.502	4.988.832	6.670

Come si evince dalla superiore tabella, il costo storico iscritto in bilancio nell'anno 2004 per la voce Avviamento (euro 4.912.309) è stato civilisticamente completamente ammortizzato con l'iscrizione dell'ultima quota di ammortamento di complessivi euro 491.231.

BII. Immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono dettagliate le variazioni intercorse nell'esercizio 2013 nel costo storico:

	Saldo 31/12/2013	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2012
Impianti e macchinari:				
Impianti	9.169	4.855	0	4.314
	9.169	4.855	0	4.314
Attrezzature industriali e commerciali:				
Attrezzature varie	4.629	1.774	0	2.855
	4.629	1.774	0	2.855
Altri beni:				
Impianto telefonico	1.611	84	0	1.527
Telefoni e cellulari	8.385	0	0	8.385
Centro elaborazioni dati	39.983	8.203	0	31.780
Mobili e arredi	14.665	1.035	0	13.630
Macchine Elettroniche	250	0	0	250
Totale	78.692	15.951		62.741

Gli incrementi, riscontrabili dalla tabella di cui sopra, sono da riferire ad acquisizioni riguardanti hardware, telefoni, ecc.

Le variazioni intercorse nei saldi dei fondi ammortamento tra il 31 dicembre 2013 e 2012 sono le seguenti:

	Saldo 31/12/2013	Ammort.	Decrementi	Saldo 31/12/2012
Fondo ammortamento impianti e macchinari:				
Impianti	3.900	559	0	3.341
	<u>3.900</u>	<u>559</u>	<u>0</u>	<u>3.341</u>
Fondo ammortamento Attrezzature industriali e commerciali:				
Attrezzature varie	1.527	374	0	1.153
	<u>1.527</u>	<u>374</u>	<u>0</u>	<u>1.153</u>
Fondo ammortamento altri beni:				
Impianto telefonico	709	157	0	553
Telefoni e cellulari	6.357	732	0	5.625
Centro elaborazioni dati	28.405	3.537	0	24.867
Mobili e arredi	9.563	1.472	0	8.091
	<u>50.462</u>	<u>6.831</u>	<u>0</u>	<u>43.630</u>
Totale	50.461	6.831	0	43.630

La movimentazione dei fondi di ammortamento ha subito variazioni per effetto principalmente della contabilizzazione degli ammortamenti.

Il valore netto dei cespiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2013 è rappresentato nella seguente tabella:

	Valore lordo	Fondo Ammort.	Valore netto
Impianti e macchinari:			
Impianti	9.169	3.900	5.269
	<u>9.169</u>	<u>3.900</u>	<u>5.269</u>
Attrezzature industriali e commerciali:			
Attrezzature varie	4.629	1.527	3.102
	<u>4.629</u>	<u>1.527</u>	<u>3.102</u>
Altri beni:			
Macchine elettroniche	250	0	250
Impianto telefonico	1.611	709	901
Telefoni e cellulari	8.385	6.357	2.028
Centro elaborazioni dati	39.983	28.405	11.578
Mobili e arredi	14.665	9.563	5.102
	<u>78.692</u>	<u>50.461</u>	<u>28.231</u>
Totale	78.692	50.461	28.231

BIII. Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo pari a 15.000 Euro è rappresentato dalla partecipazione al capitale sociale della società Investiacatania S.c.a r.l. in liquidazione dal 28/12/2011.

Non sono previsti oneri di liquidazione a carico della Società.

CI. Rimanenze

La seguente tabella è la variazione intervenuta nei saldi tra il 31 dicembre 2013 e il 31 dicembre 2012:

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Scorte di cancelleria	7.738	2.180	5.558
Totale	7.738	2.180	5.558

Le rimanenze di magazzino riguardano solamente materiale di cancelleria e sono valutate al costo ridotto in caso di accertata obsolescenza.

CII. Crediti

Il saldo dei crediti fa interamente riferimento all'area geografica "Italia" e ad esigibilità non oltre i 5 anni, tranne per quelli in sofferenza per i quali vi sono contenziosi in corso e pertanto, pur ritenendoli in tutto o in parte recuperabili, non si può stimare con certezza la data di incasso.

Crediti verso clienti

La composizione dei crediti verso clienti entro l'esercizio al 31 dicembre 2013 è la seguente:

	Saldo al 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
Crediti diversi	6.673	11.608	-4.935
Clienti per energia elettrica	7.365.777	6.203.558	1.162.219
Anticipo spese adegu.to imp.ti	3.661	3.661	0
Clienti per fatture gas emesse	6.032.982	5.306.098	726.884
Clienti per fatture gas da emettere	5.459.894	6.037.840	-577.946
Clienti per fatt. energia elettrica da emettere	428.779	364.125	64.654
Partite di addebito/accredito gas	229.446	40.394	189.052
Crediti vs distributori Gas	-2.671	-2.670	-1
Partite Accred. E Addeb. Energia Elettrica	33.571	33.571	0
Note di credito da emettere	-566.550	-132.701	-433.849
Fondo svalutazione crediti	-599.056	-1.180.980	581.924
Clienti per fatture lavori	-72.763	-72.279	-484
	18.319.743	16.612.225	1.707.518

I saldi “clienti per fatture gas emesse” e “clienti per energia elettrica” sono relativi a tutte le bollette emesse nei confronti di utenti fino a tutto il 31 dicembre 2013 non ancora incassate a tale data.

La voce “clienti per fatture gas da emettere”, “clienti per fatture per energia elettrica da emettere” e “clienti per fatture per servizi da emettere” sono relativi rispettivamente allo stanziamento dei consumi di gas e ai consumi di energia elettrica relativi all’anno 2013, calcolati facendo riferimento ai quantitativi di materia prima acquistata, vettoriata ma non ancora fatturata; tali importi sono stati poi fatturati nel corso del 2014.

Il fondo svalutazione crediti v/clienti pari ad Euro 1.676.341, nell’anno 2013 ha subito variazioni in diminuzione pari ad Euro 55.855 dovute alla perdita su vari crediti per gas ed energia elettrica datati e scaduti negli anni dal 2002 al 2013. Il fondo ha altresì registrato una variazione in aumento per effetto dell’accantonamento dell’anno pari ad Euro 551.216 effettuato per riflettere, in modo puntuale o su base statistica, i rischi di credito esistenti alla data di bilancio.

Questo il prospetto di dettaglio:

Determinazione accantonamento a fondo svalutazione crediti v/clienti

	ANNO 2012	ANNO 2013
Crediti v/clienti	17.047.334	21.382.740
Fatture da emettere	6.692.676	5.866.752
Note credito da emettere	-120.406	-566.550
Totale	23.619.605	26.682.942
Fondo svalutazione crediti	1.180.980	1.676.341
Accantonamento iscritto in bilancio	106.338	551.216
Fondo svalutazione al 01/01/2013	1.180.980	
Perdita su crediti	-55.856	
Acc. Al 31/12/2013	551.216	
Fondo svalutazione al 31/12/2013	1.676.341	

Crediti esigibili oltre es. successivo	Saldo al 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
Clienti per energia elettrica in contenzioso	2.456.377	2.524.807	-68.430
Clienti per gas in contenzioso	2.986.224	2.986.224	0
a dedurre Fondo svalutazione crediti	-1.077.285	0	-1.077.285
	4.365.316	5.511.031	-1.145.715

Nella tabella seguente sono indicati i principali crediti verso clienti per energia elettrica e per gas in contenzioso, la cui valutazione è stata effettuata dagli amministratori sulla base delle relazioni dei legali incaricati; in particolare a fronte del credito verso i clienti Geo Industrie, Cesame spa, Acque Madonna del Carmine, Scuderi Luciano srl, Lavespress sas gli amministratori hanno ritenuto congruo un fondo svalutazione crediti pari ad euro 1.077.285. Per un maggiore dettaglio relativo al contenzioso si rinvia a quanto indicato anche nella relazione sulla gestione.

Clienti per energia elettrica in contenzioso:

Geo Industrie	1.847.579	1.847.579
DB group	873.548	873.548
Brick industry	450.098	450.098
Ime	523.932	523.932
Cesame spa	187.829	187.829
Acque Madonne del Carmine	206.590	255.699
Scuderi Luciano srl	108.382	108.382
Altri minori	105.997	135.464

Clienti per gas in contenzioso:

Geo Industrie	2.556.249	2.556.249
DB group	1.311.404	1.311.404
Brick industry	638.696	638.696
Ime	606.149	606.149
Cesame spa	177.378	177.378
Lavespress sas	252.597	252.597

Crediti verso controllanti (ASEC S.p.A.) esigibili entro l'esercizio:

	Saldo al 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
Clienti per fatture da emettere	416.001	299.840	116.161
Note di credito da ricevere	350.464	962.813	-612.349
Crediti diversi	362.806	68.697	294.109
	1.129.271	1.331.350	-202.079

Tali crediti per Euro 1.129.271 scaturiscono principalmente da note di credito da ricevere per il gas non contabilizzato su rete della controllante ASEC S.p.A. per gli anni precedenti, nonché da note credito da ricevere per costi per servizi; tali importi, riconosciuti dalla controparte, verranno con buona probabilità recuperati attraverso la compensazione con i maggiori debiti iscritti in bilancio verso la stessa controllante; la differenza si riferisce a crediti per fatture da emettere e a crediti

commerciali verso la controllante. Nella voce Fatture da emettere alla controllante è compreso l'importo delle promozioni riconosciute per il periodo 01.01.2013 al 31.07.2013 a n. 1794 clienti il cui importo complessivo è pari a complessivi euro 405.185

Crediti tributari

La composizione dei crediti tributari al 31 dicembre 2013 e le variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
Credito imposta di consumo gas	0	0	0
Credito v/Erario Add. locale EE a rimborso	258.034	258.034	0
Credito imposta di consumo energia elettrica	65.423	108.319	-42.896
Credito v/Erario conto Ires Irap	0	210.611	-210.611
Credito Imposta consumo metano	0	123.001	-123.001
Erario imposta locale energia elettrica	0	0	0
Erario c/IRAP			0
Erario c/IRES			0
Credito per imposte su rivalut. TFR	1.208	985	223
Crediti verso Serit	769		769
Erario c/Iva			0
Credito v/Erario Imposta Erariale	42.007	42.007	
	367.440	742.957	-375.517

I crediti per imposta di consumo e addizionale locale di energia elettrica si riferiscono agli acconti versati nel corso dell'esercizio 2013.

La voce crediti per imposte su rivalutazione TFR comprende l'utilizzo di un maggiore credito che verrà recuperato nell'esercizio del 2014.

Crediti per imposte anticipate

Per il commento della voce "crediti per imposte anticipate" si rinvia all'apposito paragrafo di questa nota integrativa relativo alle "imposte sui redditi".

Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio

La composizione dei crediti verso altri esigibili entro l'esercizio al 31 dicembre 2013 è pari a Euro 438.736,00 di cui Euro 427.296 verso Gas Natural vendite c/anticipo, Euro

46,90 verso Inail, Euro 7.286,19 per cambiali attive, Euro 2.473,31 per ritenute fiscali su interessi attivi, euro 1.633,82 per crediti minori.

Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio

La composizione della voce Crediti v/altri esigibili oltre l'esercizio al 31.12.2013 e le variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
Cauzioni attive	201.847	1.847	200.000
Credito v/Energy Trading International SpA	666.635	-	666.635
Fondo svalutazione crediti	- 133.327	- -	133.327
	<u>533.308</u>	-	<u>533.308</u>
	<u>735.155</u>	<u>1.847</u>	<u>733.308</u>

Le cauzioni attive fanno riferimento principalmente a somme versate all'Agenzia delle Dogane per il rilascio dei codici accisa e per l'affitto di una unità immobiliare di Giarre. Il credito v/Energy Trading International SpA si riferisce al contratto per la fornitura all'ingrosso di gas per l'anno termico 2012/13 che è stato risolto anticipatamente, in ragione del venir meno del rapporto contrattuale tra lo *shipper* e la Snam Rete Gas S.p.A.

ASEC TRADE Srl ha avviato in sede giudiziaria un'azione di recupero del credito pari ad Euro 666.635,55 derivante dall'applicazione della clausola contrattuale secondo cui, in caso di risoluzione anticipata del contratto, Energy Trading International SpA avrebbe sostenuto ogni maggiore onere da ciò derivante, come, ad esempio il differenziale tra il prezzo indicato nel contratto e quello applicato dal nuovo fornitore. A tal uopo è stato ritenuto prudentiale operare una svalutazione di euro 133.327 appostandola al fondo rischi svalutazione crediti.

CIV. Disponibilità liquide

Di seguito si riporta la composizione delle disponibilità liquide e le variazioni intercorse nei saldi tra i due esercizi oggetto di comparazione:

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Banca Popolare Italiana	17.965	14.562	3.403
Credito siciliano	218.453	201.771	16.682
Cassa	8.499	6.939	1.560
Fondo cassa	0	0	0
Banco Posta	60.317	118.793	-58.476
	305.234	342.065	-36.831

D. Ratei e risconti attivi

Il bilancio al 31/12/2013 presenta relativamente ai risconti attivi un valore pari a Euro 25.184. L'anno precedente tale valore ammontava ad Euro 24.291. L'incremento è pari ad euro 893.

La voce "risconti attivi" si riferisce principalmente ai premi di assicurazione versati nell'esercizio 2013 ma di competenza dell'esercizio 2014.

PASSIVITA'

A. Patrimonio netto

Al 31 dicembre 2013 il patrimonio netto ammonta a complessivi Euro 5.078.267

Il capitale sociale è costituito al 31 dicembre 2013 da Euro 3.737.300, ed è detenuto al 100% da ASEC S.p.A.

L'analisi dei valori che compongono il patrimonio netto ai sensi dell'art. 2427 co. 7 bis del C.C. con le informazioni sulla distribuibilità, disponibilità e formazione delle riserve, è rappresentata di seguito nelle seguenti tabelle.

	Capitale sociale	Riserva Legale	Altre riserve	Utili/ Perdite a nuovo	Utile (Perdita) Esercizio	TOTALE
Al 31.12.2010	3.737.300	0	0	-433.810	113.473	3.416.963
Destin.utile 2010	0	5.674	0	107.799	-113.473	
Utile d'esercizio 2011					570.550	
Al 31.12.2011	3.737.300	5.674	0	-326.011	570.550	3.987.513
Destin. utile 2011		28.528	216.012	326.011	-570.550	
Utile d'esercizio 2012					969.877	
Al 31.12.2012	3.737.300	34.202	216.012	0	969.877	4.957.390
Destin. utile 2012		48.494	921.383		-969.877	
Utile d'esercizio 2013					120.877	
Al 31.12.2013	3.737.300	82.695	1.137.395	0	120.877	5.078.267

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi precedenti
Capitale	3.737.300	B		
Riserva legale	82.695	B		
Altre riserve	1.137.395	A,B,C,	1.137.395	

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B. Fondi per rischi ed oneri

La composizione dei Fondi per rischi ed oneri al 31 dicembre 2013 e le variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente sono le seguenti:

Fondo per imposte anche differite

	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
Fondo per imposte differite	418.567	334.205	84.362
	418.567	334.205	84.362

Il fondo per imposte differite è costituito da differenze temporanee relative agli interessi attivi di mora non incassati, secondo il seguente prospetto di dettaglio:

IMPOSTE DIFFERITE	TOTALE
Interessi attivi di mora 2010 non incassati	268.098
Interessi attivi di mora 2011 non incassati	330.410
interessi attiva di mora 2012 non incassati	467.754
interessi attiva di mora 2013 non incassati	455.799
Totale	1.522.062
Imposte differite	418.567

Altri accantonamenti e fondi

	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
Fondo rischi incassi in più da utenti	212.256	190.159	22.097
Fondo rischi incassi non di pertinenza	2.217	2.217	0
Fondo rischi causa ENI	1.005.947	188.468	817.479
	1.220.420	380.844	839.576

Fondo rischi su incassi in più da utenti e su incassi non di pertinenza

Il fondo rischi fa riferimento a “incassi in più da utenti” ed a “incassi non di pertinenza” contabilizzati nel corso dell’esercizio 2013 e negli esercizi precedenti per far fronte ad eventuali passività derivanti da rimborsi a clienti.

Fondo rischi causa ENI

In merito alla causa ENI GAS & Power, sulla quale è stata emessa una sentenza sfavorevole in secondo grado, sarà intrapreso il ricorso per Cassazione. Alla luce di ciò, è stato ritenuto prudentiale accantonare in bilancio un ulteriore importo pari a complessivi euro 817.479 rispetto a quanto già accantonato negli anni precedenti pari ad euro 188.468. Per ulteriori dettagli in merito al contenzioso in atto, si rimanda a quanto commentato nella relazione sulla gestione.

C. Fondo trattamento di fine rapporto

Il Fondo TFR è determinato in base all'indennità maturata da ciascun dipendente in conformità alla legislazione vigente, al netto delle anticipazioni corrisposte a norma di legge e di contratto. L'importo dell'accantonamento è stato calcolato sul numero dei dipendenti in forza al 31 dicembre 2013.

La movimentazione del fondo nel corso del periodo è stata la seguente:

Fondo TFR al 31 dicembre 2012	349.358
Recuperi ed arrotondamenti 2013	0
Erogazioni e anticipazioni TFR dell'esercizio 2013	-56.822
Imposta sostitutiva	-703
Accantonamento dell'esercizio 2013	44.459
	336.292

La movimentazione della forza lavoro nell'esercizio 2013 è stata la seguente:

	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Dirigenti	1	1	0
Quadri	0	0	0
Impiegati a tempo indeterminato	14	15	-1
Operai	0	0	0
Impiegati a tempo determinato	0	0	0
Impiegati Co.Co.Pro.	0	0	0
	15	16	-1

D. Debiti

Il saldo dei debiti fa interamente riferimento all'area geografica "Italia" e ad esigibilità non oltre i 5 anni.

Debiti verso fornitori

La composizione dei debiti verso fornitori al 31 dicembre 2013 e le variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
Fornitori	3.012.973	3.903.148	-890.175
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	2.591.465	3.833.425	-1.241.960
Note credito da ricevere da fornitori	-912.850	-818.104	-94.746
	4.691.587	6.918.469	-2.226.882

I debiti v/fornitori sopra esposti traggono origine dalle forniture di materie e servizi, e sono rappresentati per la quasi totalità, dalle forniture di gas naturale e di energia elettrica.

I debiti verso fornitori per fatture da ricevere sono relativi alle fatture che, pur essendo pervenute nei primi mesi del 2014, si riferiscono a forniture di materia e prestazioni servizi di competenza dell'esercizio 2013.

Le note di credito da ricevere è invece rappresentata per la quasi totalità dalle note di credito da ricevere dei fornitori delle materie prime gas metano.

Debiti verso controllanti

I debiti verso Asec S.p.A. e le relative variazioni tra i due esercizi oggetto di comparazione sono i seguenti:

	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012	Variazione
Debiti verso Asec S.p.A. per fatture da ricevere	3.472.969	2.224.898	1.248.071
Debiti commerciali verso Asec S.p.A.	8.737.649	8.885.683	-148.034
	12.210.618	11.110.581	1.100.037

L'importo di Euro 3.472.969 fa riferimento principalmente alle fatture di vettoriamento di competenza del 2013 che sono state emesse dal distributore nei primi mesi del 2014.

L'importo di Euro 8.737.649 riguarda principalmente i debiti per prestazioni di servizi e per vettoriamento già regolarmente fatturati e non ancora pagati.

Debiti tributari

I debiti tributari saranno tutti pagati entro l'esercizio successivo, e il dettaglio degli stessi con le variazioni intercorse tra gli esercizi 2013 e 2012 è esposto nella tabella di seguito riportata:

	Saldo al 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
Add. Locale Energia Elettrica	-3.899	76.285	-80.184
Erario c/IVA	546.500	-7.137	553.637
Erario c/IRPEF	28.296	19.095	9.201
Bollo virtuale	3.889	5.599	-1.710
Erario c/IRAP	52.104	0	52.104
Erario c/IRES	364.814	0	364.814
Imposta di consumo su gas metano	234.743	1.307	233.436
Imposta di consumo su energia elettrica	19	13.370	-13.351
	1.226.466	108.519	1.117.947

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

La composizione dei debiti verso istituti di previdenza ed assistenza al 31 dicembre 2013 è di seguito riportata :

	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
Debiti verso INPS	20.064	12.726	7.338
Debiti verso INPDAP	19.373	12.830	6.543
Debiti verso Fondo Integrativo Pegaso	1.532	1.410	122
Debiti verso INAIL	-120	409	289
Debiti INPDAP su pegaso	41	38	3
Oneri riflessi su ferie maturate non godute e XIV mensilità	14.794	13.567	1.227
	55.684	40.980	14.704

I valori suesposti si riferiscono agli oneri previdenziali relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2013, versati ai competenti Istituti nel mese di gennaio 2014.

Il debito relativo al Fondo Pegaso riguarda la previdenza integrativa di alcuni dipendenti

Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo

La composizione degli altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo al 31 dicembre 2013 è di seguito riportata:

	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
Bollette non pervenute	90.472	122.665	-32.193
Competenze al personale da liquidare	90.738	90.386	352
Competenze amministratori da liquidare	390	-390	0

Altri minori	106.410	70.211	36.199
Debiti CRAL	3.300	1.735	1.565
Debiti diversi	35.328	30.428	4.900
Rateo ferie maturate e non godute	49.523	42.874	6.649
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	376.161	357.909	18.252
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

I debiti verso altri, esigibili oltre l'esercizio successivo, ammontano a Euro 1.131.869 e sono relativi, esclusivamente, ai depositi cauzionali, versati dagli utenti all'atto della stipula del contratto. Nell'anno 2012 erano inseriti in bilancio per un importo pari ad Euro 1.064.106.

E. Ratei e risconti passivi

La voce Risconti passivi al 31/12/2013 presenta un saldo pari a zero. Al 31/12/2012 tale voce era pari a zero.

5. COMMENTO ALLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Alla data del 31 dicembre 2013 l'Azienda presenta un saldo pari Euro 25.073.010, così rappresentato:

	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012	Variazione
Ricavi vendita gas metano	20.673.441	19.996.224	677.217
Quota fissa metano	3.237.926	3.625.500	-387.574
Apertura gas	6.319	20.263	-13.944
Chiusura gas	27.716	51.117	-23.401
Contributo allaccio (a fondo perduto)	472.640	477.020	-4.380
Ricavi per energia elettrica	654.968	1.110.934	-455.966
	25.073.010	25.281.058	-208.048

Altri ricavi e proventi

Presenta un saldo pari a Euro 845.162 ed così dettagliato nella seguente tabella:

	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012	Variazione
Ricavi Vari	706.733	122.777	583.956
Rimborso spese postali	6.985	42.676	-35.691
Ricavi Vari per recupero crediti	25.944	25.104	840
Rimb. da clienti per accertamento documentale	105.500	61.096	44.404
Ricavi per lavori	0	210	-210
	845.162	251.863	593.299

La voce "ricavi vari" è rappresentata principalmente dall'importo addebitato, di competenza dell'esercizio 2013, alla società Energy Trading International spa in seguito alla risoluzione anticipata del contratto di fornitura di gas.

B. Costi della produzione

Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi per acquisti per l'esercizio 2013 ammontano a Euro 12.852.189 e riguardano:

	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012	Variazione
Gas Metano	12.250.317	13.130.166	-879.849
Carburanti amministrazione	2.113	3.182	-1.069
Cancelleria e stampati	6.020	7.991	-1.971
Materiale impiego c/impianti	810	1.000	-190
Acquisto Energia elettrica	592.929	1.029.492	-436.563
	12.852.189	14.171.831	-1.319.642

Prestazioni di servizi

I valori relativi a prestazioni di servizi per gli esercizi 2013 e 2012 sono quelli esposti in tabella. Al fine di una corretta lettura della voce spese per servizi, si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci di costo.

	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012	Variazione
MANUTENZIONE VARIA	3.352,65	879,00	2.474
LAVORI PER NUOVA CANALIZZAZION	0,00	2.287,44	-2.287
MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	0,00	59,50	-60
CONTRIBUTO D'ALLACCIO C/ASEC SPA	173.333,60	194.398,23	-21.065
CONTRIBUTO D'ALLACCIO C/ALTRI	37.462,21	43.737,84	-6.276
COSTI MANC. INTERV. NON IMP. DISTRIB.	570,00	0,00	570
ENERGIA ELETTRICA	724,75	629,39	95
VETTORIAMENTO C/ASEC SPA	4.472.487,69	4.298.850,68	173.637
QUOTA FISSA C/ASEC SPA	1.749.590,46	1.629.170,09	120.420
VETTORIAMENTO	802.674,36	604.621,75	198.053
QUOTA FISSA	236.777,35	210.526,91	26.250
ACQUA	0,00	46,75	-47
ACCERTAM.DOCUM.ASEC SPA	64.610,00	33.250,00	31.360
SERVIZIO CENTRO ELETTRONICO	30.039,19	55.993,08	-25.954
SERVIZIO RECAPITO BOLLETTE	50.911,47	50.058,93	853
SERVIZIO MANUT.MACCHINE UFFICI	140,00	0,00	140
SERVIZIO PULIZIA LOCALI	960,00	1.560,00	-600
COMPENSI E CONSULENZE	83.036,09	43.286,17	39.750
LEGALI	27.362,42	26.928,43	434
VISITE SANITARIE	52,40	591,42	-539
SERVIZI VARI E SPESE RECUP.CREDITI	238.180,24	128.435,52	109.745
SERVIZIO POS-BANKING	3.134,83	3.948,19	-813

SERVIZIO NUMERO VERDE	18.542,06	13.270,78	5.271
COMPENSO AI REVISORI	32.638,49	48.162,01	-15.524
SPESE CERTIFICAZIONE BILANCIO	9.000,00	7.000,00	2.000
ADEGUAM.IMPIANTI E SVILUPPO UTENZA	71.301,32	8.586,55	62.715
SERV. LETTURA VERIF. CONTAT. C/ASEC SPA	8.950,00	2.450,00	6.500
SERV. LETTURA VERIFICHE CONTAT. C/ALTRI	857,54	2.735,81	-1.878
SERVIZIO VIGILANZA	768,60	1.209,60	-441
SERVIZIO STAMPA BOLLETTE	16.933,55	21.385,78	-4.452
SERVIZIO CHIUSURA, APERT. E VARIE ASEC SPA	181.040,00	270.650,00	-89.610
SERV. CHIUSURA, APERT. VARIE C/ALTRI	17.506,18	8.918,03	8.588
SERVIZIO CALL CENTER	58.206,46	55.408,42	2.798
SERVIZI RESI DA ASEC SPA	158.141,80	200.000,00	-41.858
DELIB AEEG 152/03 C/ASEC SPA	0,00	24.838,80	-24.839
ACCERT.DOCUM.ALTR E AZ.DISTRIBUZIONE	6.780,00	6.040,00	740
DELIBERA 152/03 C/ALTRI	3.098,20	3.147,55	-49
COSTI PER ADEGUAM. IMP. POST CONTAT.	11.520,50	77.716,84	-66.196
COSTI INSTALLAZ. E FORNITURA CALDAIE	120.691,39	0,00	120.691
COMPENSI PER ATTIVAZIONE NUOVE UTENZE	47.851,33	0,00	47.851
RIMBORSO PIE' DI LISTA	975,70	4.238,89	-3.263
SPESE E COMM.NI SUC/C DIVERSI	195.074,99	171.715,08	23.360
ASSICURAZIONI	52.488,24	29.834,78	22.653
PUBBLICITA' PROPAG.E STAMPA	18.505,50	18.129,16	376
SPESE POSTALI	5.000,00	16.463,30	-11.463
SPESE TELEFONICHE	2.375,23	1.224,31	1.151
SPESE PER TELEFONI CELLULARI	2.767,21	3.554,32	-787
SPESE DI RAPPRESENTANZA	20.734,00	682,07	20.052
	9.037.148	8.326.621	710.527

Costi del personale

I costi del personale al 31 dicembre 2013 sono rappresentati nella tabella di seguito riportata:

	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012	Variazione
Salari e stipendi	590.928	575.656	15.272
Contributi ed oneri sociali	186.431	186.801	-370
Trattamento di fine rapporto	47.151	50.277	-3.126
Altri costi	16.705	18.133	-1.428
	841.215	830.867	10.348

Il costo indicato si riferisce ai dipendenti a tempo indeterminato e determinato in forza presso l'azienda per l'intero esercizio 2013.

Al fine di fornire una maggiore informazione sulle variazioni intercorse nel corso degli esercizi in esame, si riportano di seguito le tabelle di dettaglio relative alle singole componenti di costo.

	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012	Variazione
STIPENDI	487.824	484.459	3.364
LAVORATORI A PROGETTO	1.545	0	1.545
COMPETENZE ACCESSORIE	0	4.970	-4.970
INDENN.TRASPORTO	0	235	-235
MIGLIOR.ECON.PER CCNL E CAUSEVARIE	55.567	49.502	6.065
COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO	9.267	5.330	3.938
PRODUTTIVITA'	27.498	23.579	3.918
INPS	100.603	101.797	-1.194
INPDAP	78.886	78.313	573
FASI	2.916	2.916	0
CONTRIBUTI INPGI C/DITTA	275	0	275
INAIL	5.055	5.113	-58
PEGASO	1.538	1.311	227
CONTR.10%INPDAP SU PEGASO	154	130	24
BUONI PASTO	5.343	7.484	-2.141
FONDO AZIEND.TEMPO LIBERO	3.300	1.735	1.565
SPESA AGGIORN.PROFESSIONALE	5.546	1.630	3.916
SPESE ACCESS.FORMAZ.PERSONAL	500	0	500
INCENTIVO STIPULA CONTRATTI	1.435	3.245	-1.810
FERIE MATURE E NON GODUTE	7.793	4.570	3.223
ON.RIF.FERIE MATUR.E NON GODUT	-2.997	1.459	-4.455
INDENN.TRASFERTA DIRIG. E DIP.	2.016	2.810	-794
ACC.FONDO INDENN. LICENZIAMENT	47.151	50.277	-3.127
	841.215	830.867	10.348

Ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni

Gli ammortamenti per l'esercizio 2013 ammontano a Euro 504.164. L'importo per l'anno precedente era pari ad Euro 512.588.

Un'analisi più approfondita delle singole voci è riportata nel capitolo di commento delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

L'ammontare dell'accantonamento svalutazione crediti è pari ad Euro 684.543. L'anno precedente tale voce era pari ad Euro 106.338.

Accantonamento per rischi

Al 31 dicembre 2013 la voce accantonamento al fondo rischi presenta un saldo pari ad euro 817.479, mentre al 31 dicembre 2012 presentava un saldo pari a zero. La voce si riferisce al rischio per la causa ENI Power pendente in Cassazione.

Oneri diversi di gestione

Al 31 dicembre 2013 ammontano a Euro 120.359 e sono composti come nella tabella di seguito riportata:

	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012	Variazione
VIAGGI,DIARIE E TRASFERTE	3.859	1.761	2.098
BOLLO E REGISTRO	4.207	8.400	-4.192
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	6.000	5.000	1.000
CONTRIB.ALL'AUTOR.DI REGOL.SERV.GAS	7.660	0	7.660
CONTRIBUTO GFBM	63.059	18.302	44.756
CASSA CONGUAGLIO SETTORE ELETTRICO	15.275	0	15.275
LIBRI E RIVISTE	1.000	1.000	0
CONTRIBUTO CFGUI	0	52	-52
DIVERSE E MINUTE	3.435	4.223	-788
SPESE RECAP.PLICHI E VARIE	12.156	25.216	-13.060
SPESE RILEGATURA	1.081	0	1.081
RIMB.DEL. AEEG N. 168/04 ASEC TRADE	40	0	40
DIRITTI CAMERALI	2.270	0	2.270
MULTE E AMMENDE	317	665	-348
	120.359	64.619	55.740

C. Proventi ed oneri finanziari

Altri proventi finanziari

Sono complessivamente pari a Euro 507.654 e riguardano principalmente l'indennità di mora degli utenti per ritardato pagamento delle bollette, come si può evincere dalla tabella sottostante.

	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012	Variazione
INDENNITA' MORA GAS	189.010	291.117	-102.107
INDENNITA' MORA E.E.	312.665	340.178	-27.513
INTERESSI SU C/C BANCARI	4.452	9.249	-4.797
INTERESSI SU ALTRI CREDITI	1.527	61.627	-60.100
	507.654	702.171	-194.517

Interessi ed oneri finanziari

Il saldo oneri finanziari ammonta a Euro 227.910. Le spese e commissioni su c/c diversi per Euro 17.307 rappresentano principalmente gli oneri sostenuti dall'azienda per la gestione della scopertura. La voce "interessi per ritardato pagamento fornitori" è formata per Euro 193.125 dall'ammontare delle quote di interessi di mora per tardivi pagamenti alla controllante ASEC S.p.A..

	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012	Variazione
INTER. PASS. SU ALTRI DEPOSITI	1.716	5.095	-3.379
COMMISSIONI SU FIDO	15.591	24.633	-9.041
INTER.E SANZ.SU ALTRI DEBITI	17.478	21.887	-4.409
INTER.RITARD.PAGAM.FORNITORI	193.125	366.693	-173.568
	227.910	418.308	-190.398

D. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Al 31 dicembre 2013 questa sezione è pari a zero.

E. Proventi ed oneri straordinari

Proventi straordinari

La seguente è la composizione degli oneri straordinari e le variazioni intercorse tra i due esercizi oggetto di comparazione:

	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012	Variazione
RIMB. E INDENN.VARI DA IST. PREV.	0	234	-234
SOPRAVVEN.ATTIVE	195.942	94.859	101.083
ARROTONDAMENTI	7	293	-286
	195.949	95.386	100.563

La voce “sopravvenienze attive varie” è composta principalmente da: rettifiche di fatturazione attive effettuate da fornitori (Enel Rete Gas, Gas Natural) emesse nel corso dell’anno e di competenza di anni precedenti.

Oneri straordinari

La seguente è la composizione degli oneri straordinari e le variazioni intercorse tra i due esercizi oggetto di comparazione:

	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012	Variazione
SOPRAVVEN.PASSIVE	722.265	158.642	563.623
SCONTI E ABBUONI	41.844	100.183	-58.339
IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	54.804	0	54.804
RIMB.PER PENALI V/CLIENTI	30	236	-206
ARROTONDAMENTI	379	1	379
	819.322	259.062	560.260

La voce sopravvenienze passive è rappresentata principalmente da costi non di competenza dell’esercizio 2013, i più rilevanti dei quali sono:

- costi per fornitura gas di competenza anni precedenti per conguagli effettuati nell’esercizio 2013;
- costi per la registrazione di sentenze e decreti ingiuntivi di anni precedenti;
- costi di vettoriamento addebitati da ASEC spa per euro 242.123 di competenza dell’esercizio 2012;
- costi di manutenzione di competenza esercizi precedenti addebitati da ASEC spa per euro 92.091;
- rettifica ricavi energia elettrica di esercizi precedenti per euro 155.508;
- costi del personale competenza anni precedenti per euro 24.668.

Imposte sui redditi:

L’IRES corrente al 27.50% è pari ad euro 651.683 oltre l’addizionale Ires “Robin tax” al 10.50% pari ad euro 248.825. L’IRAP è pari ad Euro 168.717.

In ossequio al Principio Contabile n. 25, si evidenzia il prospetto di riconciliazione tra l’onere fiscale da bilancio e l’onere fiscale teorico:

Riconciliazione aliquota effettiva - aliquota fiscale	
Reddito ante imposte	700.792
Onere fiscale teorico (Aliq. IRES 27,50%)	192.718
Onere fiscale teorico (Aliq. Robin TAX 10,50%)	73.583
Totale variazioni in aumento	2.373.727
Totale variazioni in diminuzione	-
	704.761
Imponibile IRES	2.369.758
IRES 27,50%	651.684
Robin Tax 10,50%	248.825

Determinazione IRAP	
Differenza A-B da bilancio	1.205.046
Differenza A-B rettificata	3.548.283
Onere fiscale teorico (Aliq. IRAP 4,82%)	171.027
Totale variazioni in aumento	218.325
Totale variazioni in diminuzioni	-
Valore della produzione lorda	3.937.635
Deduzioni	-
	266.248
Valore della produzione netta	3.671.387
IRAP 4,82%	176.961

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le differenze temporanee che hanno generato le imposte anticipate, pari a complessivi euro 1.002.213, si riferiscono principalmente ad accantonamenti eccedenti la quota deducibile.

Informazioni aggiuntive

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 8, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni realizzate con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato; per quanto riguarda importo, natura ed ogni altra informazione relativa a tali rapporti si rinvia alla relazione sulla gestione.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

I corrispettivi di competenza dell'esercizio spettanti al soggetto incaricato della revisione legale dei conti annuali ammontano ad Euro 32.638

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenzia che nel 2013 non era stato deliberato alcun compenso per gli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

6. DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Considerato il risultato di esercizio al 31 dicembre 2013, pari ad Euro 120.877, si propone all'Assemblea di destinare il 5% dell'utile a riserva legale, e di destinare la restante parte a riserva straordinaria.

Catania, 26.05.2014

**Per il Consiglio di Amministrazione
IL PRESIDENTE
(Avv. Francesca Garigliano)**

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ DEI DATI INSERITI NEL BILANCIO IN FORMATO XBRL:

Il sottoscritto legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta ai sensi dell'art. 38 e 47 del D.P.R. n. 445/2000 che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

F.to Avv. Francesca Garigliano

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ DELL'ATTO:

Il sottoscritto legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta ai sensi dell'art. 38 e 47 del D.P.R. n. 445/2000 la corrispondenza del presente documento su supporto informatico a quello conservato su supporto cartaceo agli atti della società. La presente copia viene trasmessa ad uso Registro Imprese.

F.to Avv. Francesca Garigliano

DICHIARAZIONE INERENTE L'IMPOSTA DI BOLLO:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. CT: Aut. n. 106430 del 21.12.2001

F.to Avv. Francesca Garigliano

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ DEL PROSPETTO CONTABILE IN FORMATO XBRL AL DOCUMENTO CONSERVATO DALLA SOCIETÀ:

Il sottoscritto Dott. Francesco Barbagallo, iscritto al n. AA1102 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Catania, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa in formato PDF/A, composta di n. 38 pagine numerate da 1 a 38 sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Giarre, 26.05.2014

F.to Dott. Francesco Barbagallo