

## **ASEC TRADE S.R.L.**

Sede in: VIA C.COLOMBO N.150/B, 95121 CATANIA (CT)

Codice fiscale: 03973800877

Numero REA: CT 265914

Partita IVA: 03973800877

Capitale sociale: Euro 3.737.300 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore attività prevalente (ATECO): 352300

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: Si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: Si

Denominazione società/ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: CATANIA RETE GAS SPA

Appartenenza a un gruppo: No

### **Bilancio al 31/12/2022**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	al 31/12/2022	al 31/12/2021
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	154.884	188.565
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	154.884	188.565
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	189	243
3) attrezzature industriali e commerciali	527	950
4) altri beni	11.464	11.109
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	12.180	12.302
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	167.064	200.867
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.699	2.647
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	2.699	2.647
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.495.570	10.509.122
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.317.573	1.474.751
Totale crediti verso clienti	13.813.143	11.983.873
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	477.154	1.088.156
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	477.154	1.088.156
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	960.000	960.653
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.627.477	2.555.108
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.587.477	3.515.761
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.849	353.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	188.849	353.299
5-ter) imposte anticipate	531.293	627.823
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.131.944	443.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	4.131.944	443.986
Totale crediti	21.729.860	18.012.898
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.426.966	3.810.836
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	8.552	6.621
Totale disponibilità liquide	1.435.518	3.817.457
Totale attivo circolante (C)	23.168.077	21.833.002
D) Ratei e risconti	67.281	35.309
Totale attivo	23.402.422	22.069.178
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.737.300	3.737.300
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	151.161	145.509
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.971.410	1.864.019
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	-	-1
Totale altre riserve	1.971.410	1.864.018
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	683.199	113.043
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	6.543.070	5.859.870
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	319.337	473.952
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	484.734	536.504
Totale fondi per rischi ed oneri	804.071	1.010.456
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	639.846	609.054
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.000.000	-
Totale debiti verso altri finanziatori	1.000.000	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.473.083	4.439.861
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	1.473.083	4.439.861
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.036.984	4.052.961
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.461.186	4.781.186
Totale debiti verso controllanti	9.498.170	8.834.147
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.055.237	55.822
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	1.055.238	55.822
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.557	74.628
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.557	74.628
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.391.108	406.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	928.424	764.201
Totale altri debiti	2.319.532	1.170.901
Totale debiti	15.404.580	14.575.359
E) Ratei e risconti	10.855	14.439
Totale passivo	23.402.422	22.069.178

## Conto economico

	al 31/12/2022	al 31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.914.924	22.685.929
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.584	8.363
altri	3.513.922	1.016.112
Totale altri ricavi e proventi	3.517.506	1.024.475
Totale valore della produzione	43.432.430	23.710.404
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.691.451	12.171.511
7) per servizi	5.307.157	8.378.507
8) per godimento di beni di terzi	17.901	17.732
9) per il personale		
a) salari e stipendi	733.608	738.734
b) oneri sociali	194.723	187.431
c) trattamento di fine rapporto	107.321	69.868
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	168.693	198.352
Totale costi per il personale	1.204.345	1.194.385
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.224	85.309
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.263	4.083
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	435.483	357.657
Totale ammortamenti e svalutazioni	514.970	447.049
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-52	-854
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	341.567	1.340.572
Totale costi della produzione	42.077.339	23.548.902
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.355.091	161.502
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	639	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	639	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	90.683	173.055
Totale proventi diversi dai precedenti	90.683	173.055
Totale altri proventi finanziari	91.322	173.055
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	245.495	181.395
Totale interessi e altri oneri finanziari	245.495	181.395
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-154.173	-8.340
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.200.918	153.162
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	575.804	107.497
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-58.085	-67.378
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	517.719	40.119
21) Utile (perdita) dell'esercizio	683.199	113.043

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	683.199	113.043
<b>Imposte sul reddito</b>	517.719	40.119
<b>Interessi passivi/(attivi)</b>	154.173	8.340
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	1.355.091	161.502
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
<b>Accantonamenti ai fondi</b>	107.321	427.525
<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni</b>	79.487	89.392
<b>Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari</b>	58.085	
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	244.893	516.917
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	1.599.984	678.419
Variazioni del capitale circolante netto		
<b>Decremento/(Incremento) delle rimanenze</b>	-52	-853
<b>Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti</b>	-1.829.269	-2.034.651
<b>Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori</b>	-2.966.777	-191.650
<b>Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi</b>	-31.972	-17.123
<b>Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi</b>	-3.584	14.439
<b>Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto</b>	908.307	-49.587
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	-3.923.347	-2.279.425
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	-2.323.363	-1.601.006
Altre rettifiche		
<b>Interessi incassati/(pagati)</b>	-154.173	-8.340
<b>(Imposte sul reddito pagate)</b>	-575.804	-107.497
<b>(Utilizzo dei fondi)</b>	-282.914	-303.805
<b>Totale altre rettifiche</b>	-1.012.891	-419.642
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	-3.336.254	-2.020.648
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
<b>(Investimenti)</b>	-4.141	-5.309
Immobilizzazioni immateriali		
<b>(Investimenti)</b>	-41.543	-167.325
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	-45.684	-172.634
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
<b>Accensione finanziamenti</b>	1.000.000	
Mezzi propri		
<b>(Dividendi e acconti su dividendi pagati)</b>		-2
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	1.000.000	-2
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	-2.381.938	-2.193.284
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.810.836	6.000.355
<b>Danaro e valori in cassa</b>	6.621	10.386
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	3.817.457	6.010.741
Disponibilità liquide a fine esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.426.966	3.810.836
<b>Danaro e valori in cassa</b>	8.552	6.621
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	1.435.518	3.817.457

## **Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022**

### **Nota integrativa, attivo**

## **Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022**

### **Nota integrativa, parte iniziale**

#### **PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO**

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario
- 5) Relazione sulla gestione

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in Euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di Euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di Euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di Euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di Euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta sono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Catania Rete e Gas e pertanto nella Nota Integrativa è presentato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio di tale società.

#### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge l'attività di vendita di gas mediante condutture ed energia elettrica per uso privato ed industriale, e servizi annessi. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile. Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.



## **Informativa sulla continuità aziendale**

L'attuale contesto di mercato impone alle imprese del settore di programmare, malgrado la grande incertezza, la futura accessibilità e sicurezza energetica per i clienti serviti. In questa situazione, Asec Trade avverte la forte responsabilità di assicurare la continuità dei servizi forniti gestendo nel miglior modo l'elevato livello di rischio che caratterizza questo periodo.

È stata effettuata, pur con le incertezze regolatorie relative soprattutto al mercato di tutela (data fine tutela, tariffe oggetto di possibili revisioni, etc.), una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di produrre reddito per un arco temporale relativo ad un periodo di almeno dodici mesi e la valutazione non ha evidenziato incertezze in merito a tale capacità. Anche l'esito della pianificazione finanziaria, basata sulle stime di incassi e pagamenti per il 2023, rendono sostenibile il presupposto di continuità aziendale.

Gli Amministratori ritengono che, in funzione dell'andamento delle attività, delle valutazioni prospettiche, delle pianificazioni finanziarie e delle capacità di accesso al credito, di essere in grado di procedere nella gestione e nello sviluppo delle attività senza porre in discussione la continuità aziendale.

Già dall'ultimo trimestre 2021 è mutato il contesto di mercato e le società di vendita hanno dovuto adeguarsi a nuovi modelli di approvvigionamento basati su formule diverse rispetto a quelle tradizionali (richieste di garanzie finanziarie, indicizzazioni, delivery point).

Asec Trade si è adoperata per far fronte allo scenario sopra descritto sia dal punto di vista finanziario, sia sul piano operativo ed ha dimostrato nel 2022 in condizioni straordinariamente complicate dei mercati, che difficilmente potranno ripetersi, di saper adottare le scelte corrette e di adattare i processi aziendali ai nuovi modelli richiesti.

Sono state inoltre operate delle scelte di razionalizzazione del portafoglio cessando ad esempio le forniture ad alcuni clienti industriali nel settore dell'autotrazione che, a fronte di margini ridotti, appesantivano il quadro finanziario, per il lag tra i tempi di incasso e di pagamento e per le ulteriori garanzie che sarebbero state richieste su tali forniture.

Per la salvaguardia dei margini operativi sono state poste sul mercato nuove condizioni tecnico economiche.

Le previsioni relative al quadro geopolitico, alla sicurezza degli approvvigionamenti, al riempimento degli stoccaggi rendono tutti gli analisti concordi sulla attesa stabilità dei prezzi all'ingrosso del gas naturale in una forchetta molto ristretta centrata sulle quotazioni attuali (circa 30 Euro/MWh). Tali previsioni di prezzo, molto distanti dai picchi registrati nell'agosto 2022 (oltre 340 Euro/MWh), confortano circa la capacità di affrontare finanziariamente con tranquillità le attività caratteristiche.

Si ritiene importante per lo sviluppo della società la crescita commerciale nella vendita al dettaglio di energia elettrica. Tale attività, oltre ad assicurare, margini importanti e sinergie commerciali con la vendita di gas naturale costituisce la premessa strategica per lo sviluppo del business in settori collaterali (comunità energetiche rinnovabili, mobilità elettrica, etc.).

L'evoluzione della gestione della Società non presenta alcun rischio legato alla continuità aziendale e continua ad essere improntata allo sviluppo commerciale. Si prosegue ad agire su diverse misure di sviluppo, quali: l'introduzione di nuovi canali di vendita, la definizione di nuove offerte, la riorganizzazione interna con una nuova pianta organica, l'introduzione di meccanismi incentivanti, gli investimenti in innovazione tecnologica, pubblicità, comunicazione.

## **Principi di redazione**

Sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

### **Attività di Direzione e coordinamento**

ASEC TRADE è controllata al 100% da CATANIA RETE GAS SPA (già ASEC SPA) con un capitale sociale pari ad Euro 3.737.300 diviso in n. 37.373 quote nominali del valore di Euro 100 cadauna. Ai sensi dell'articolo 2497 septies del codice civile, si segnala che ASEC TRADE è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di CATANIA RETE GAS SPA. Quest'ultima è controllata al 100% dal Comune di Catania. Non constano agli Amministratori operazioni che evidenzino svantaggio alla controllata e vantaggio alla controllante ai sensi dell'art. 2497 bis C.C.

I rapporti con la società controllante sono principalmente di natura commerciale legati al vettoriamiento del gas sulla rete di distribuzione di Catania.

I dati dell'ultimo bilancio approvato della CATANIA RETE GAS SPA. riguardano quello chiuso al 31/12/2021, come di seguito esposti.

Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di CATANIA RETE GAS SPA al 31 dicembre 2021, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge".

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

**Stato Patrimoniale** della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

<b>BILANCIO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	57.583.759	58.269.222
C) Attivo circolante	23.211.230	24.181.984
D) Ratei e risconti attivi	49.191	76.298
<b>Totale Attivo</b>	<b>80.844.180</b>	<b>82.527.504</b>
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	9.212.558	9.212.558
Riserve	30.731.735	29.846.428
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
Utili (perdita) dell'esercizio	1.627.811	2.385.307
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>41.572.104</b>	<b>41.444.293</b>
B) Fondi rischi e oneri	1.894.735	2.118.491
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	310.946	321.445
D) Debiti	37.037.637	38.630.989
E) Ratei e risconti passivi	28.758	12.285
<b>Totale passivo</b>	<b>80.844.180</b>	<b>82.527.503</b>

### Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

<b>BILANCIO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
A) valore della produzione	9.183.186	9.795.914
B) Costi della produzione	6.881.756	6.934.339
C) Proventi e oneri finanziari	142.824	204.846
D) Rettifiche di valore attività finanziaria	113.043	694.758
Imposte di competenza dell'esercizio	-929.487	-1.375.873
Utile	1.627.811	2.385.306

### Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio dell'esercizio 2021 sono stati determinati sulla base dei principi di redazione indicati dell'art.2423 bis e dei criteri di valutazione stabiliti dall'art.2426 C.C.. La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, e non essendosi verificati nel corso dell'esercizio casi eccezionali non si è reso necessario esperire deroghe alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art.2423, comma 4 C.C..

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di

utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. La sistematicità dell'ammortamento è funzionale alla correlazione dei benefici attesi.

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro costo di acquisto o di produzione rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Non sono stati capitalizzati costi indiretti di produzione, oneri accessori ed oneri finanziari. Gli ammortamenti dei beni materiali sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni di cui all'art.2426 del C.C..

Le eventuali spese di manutenzione ordinaria, aventi efficacia conservativa relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie, sono state imputate integralmente al Conto Economico.

Le spese di manutenzione di natura incrementativa che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene vengono attribuite al cespite cui si riferiscono.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### **Perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali**

In presenza, alla data di bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile.

Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il suo fair value, al netto dei costi di vendita, è inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni.

Il valore d'uso è determinato sulla base del valore attuale dei flussi finanziari futuri che si prevede abbiano origine dall'immobilizzazione lungo la sua vita utile, risultanti dai più recenti piani approvati dall'organo amministrativo relativamente agli esercizi.

Il fair value è determinato prendendo a riferimento prioritariamente l'eventuale prezzo pattuito in un accordo vincolante di vendita stabilito in una libera transazione o il prezzo di mercato in un mercato attivo.

### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a partecipazioni non di controllo detenute dalla società, e sono valutate con il metodo del patrimonio netto. Sulla scorta delle informazioni acquisite con riferimento alla società partecipata, si è proceduto alla totale svalutazione delle stesse, istituendo un apposito fondo svalutazioni a copertura del rischio ad esse correlato.

### CREDITI

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, l'ammontare fisso o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel

paragrafo di commento relativo ai ricavi.

I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la Società. Il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

I crediti, ai sensi del D.Lgs. 139/2015, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile e, pertanto, sono esposti nello Stato Patrimoniale al netto del relativo fondo di svalutazione ritenuto adeguato a coprire le perdite per inesigibilità ragionevolmente prevedibili. La Società ritiene non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del credito.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

L'accantonamento al fondo svalutazione dei crediti assistiti da garanzie tiene conto degli effetti relativi all'escussione di tali garanzie.

I crediti vengono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito sono estinti oppure quando la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito.

## RATEI E RISCONTI

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.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

## FONDI PER RISCHI E 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.

In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi

L'entità degli accantonamenti a tali fondi riflette la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del bilancio.

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto è determinato a norma dell'art. 2120 del C.C. in base al disposto della normativa vigente e secondo il contratto Collettivo nazionale di lavoro del settore cui appartiene la società. La voce 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.

La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

### DEBITI

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti in bilancio, sono invece rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti nello Stato Patrimoniale quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti sotto il profilo sostanziale. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi, ossia la prestazione è stata effettuata. Tali debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale. Se il tasso di interesse dell'operazione non è significativamente differente dal tasso di mercato, il debito è inizialmente iscritto ad un valore pari al valore nominale. Quando invece risulta che il tasso di interesse dell'operazione desumibile dalle condizioni contrattuali sia significativamente differente dal tasso di mercato, il debito (ed il corrispondente costo in caso di operazioni commerciali) viene inizialmente iscritto ad un valore pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri e tenuto conto degli eventuali costi di transazione. Il tasso utilizzato per attualizzare i flussi futuri è il tasso di mercato. I debiti v/controlante, come definite ai sensi dell'art. 2359 Codice Civile, hanno indicazione separata nello schema di Stato Patrimoniale alla voce D.11.

I debiti sono eliminati in tutto o in parte dal bilancio quando l'obbligazione contrattuale e/o legale risulta estinta per adempimento o altra causa, o trasferita.

### CONTABILIZZAZIONE DEI RICAVI E DEI COSTI

I ricavi ed i proventi sono iscritti al netto di eventuali sconti e abbuoni, sono stati determinati secondo il principio di competenza e di prudenza, al netto anche 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 linea 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.

Si segnala in proposito che tali valori sono influenzati dalle nuove disposizioni in tema di eliminazione della sezione straordinaria del C.E., introdotta dal D.Lgs.139/2015, e pertanto le partite straordinarie relative ad esercizi precedenti, dovendo essere riclassificate per natura, vanno ad influenzare i valori (costi e ricavi) dell'esercizio.

### **IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Le imposte dirette a carico dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile, in conformità alle disposizioni di legge ed alle aliquote in vigore, tenendo conto delle eventuali esenzioni applicabili. Viene inoltre effettuata l'analisi dell'esistenza di differenze temporanee tra i valori di bilancio dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali e/o tra i componenti di reddito imputati a Conto Economico e quelli tassabili o deducibili in esercizi futuri ai fini dell'iscrizione delle imposte di competenza, secondo quanto prescrive l'OIC n. 25.

Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario. I crediti e i debiti tributari sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, salvo i casi in cui siano esigibili entro 12 mesi.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee dell'esercizio, applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, previste dalla normativa fiscale vigente alla data di riferimento del bilancio.

In nota integrativa è presentato un prospetto 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 addebitati o accreditati a conto economico o a patrimonio netto e le voci escluse dal calcolo nonché l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e l'ammontare delle imposte non ancora contabilizzato.

### ***Altre informazioni***

La società, come previsto dal D. Lgs. n. 14/2019 (codice della crisi e delle insolvenze d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

#### **Modifiche Organo e Amministrativo e di Controllo**

In data 09/09/2021 l'assemblea dei soci ha deliberato:

la conferma della carica di Presidente del CdA il Dott. Giovanni La Magna;

nominato Consigliere il Dott. Massimiliano Giacco;

nominato Consigliere il Prof. Francesco Nauta;

nominato Sindaco Effettivo il Dott. Sebastiano Paolo Saccuzzo.

#### **Accordo transattivo Credito V/ COMUNE DI CATANIA.**

Il Consiglio Comunale di Catania con deliberazione n.37 del 12/12/2018 ha dichiarato lo stato di dissesto finanziario. Con DPR del 8/2/2019 è stata nominata la Commissione Straordinaria di Liquidazione (C.S.L.) per l'amministrazione della gestione dell'indebitamento pregresso. L'Organismo Straordinario di Liquidazione (O.S.L.) si è insediato il 22/2/2019. Con avviso pubblico del 22/2/2019 la C.S.L. ha invitato i creditori a presentare istanza di ammissione alla massa passiva entro il 23/5/19 (termine prorogato rispetto all'originario 23 aprile). ASEC TRADE con nota prot. n. 135/19/U del 13/3/2019 ha presentato istanza di insinuazione nella massa debitoria per Euro 1.650.439,71.

La commissione straordinaria di liquidazione con nota n. 164779 del 22/04/22 ha proposto in via transattiva e non negoziabile il pronto pagamento dell'importo di € 815.538,78. Il Consiglio di Amministrazione di Asec Trade e l'Assemblea dei Soci nella seduta di giorno 27/04/22 hanno valutato positivamente la proposta pervenuta e con nota prot. n. 237/22/U del 20/05/2022 Asec Trade ha trasmesso l'accettazione.

La rilevazione ha prodotto una perdita rilevata nell'esercizio 2021.

Asec Trade il 06 giugno 2022 ha incassato dalla Commissione Straordinaria di Liquidazione la somma di Euro 712.019,53. Rimangono ancora da incassare Euro 103.519,25.

### **Sessione di aggiustamento annuale 2023**

Il SII, secondo le tempistiche previste dalla delibera 148/2019/R/GAS, ha messo a disposizione il 31/05/2023, agli Utenti della Distribuzione, al Responsabile del Bilanciamento, alle Imprese di Trasporto, agli Utenti del Bilanciamento/Fornitore Transitorio ed alle Imprese di Distribuzione, i dati della sessione di aggiustamento annuale (AGG\_S1) relativa all'anno civile 2022 **AGG S1 PRE**.

Per la sessione di Aggiustamento AGG\_S1 vengono rese disponibili due tipologie di pratiche: AGG\_S1\_PRE e AGG\_S1\_FIN.

L'UDD può, a seguito della pubblicazione dei dati di AGG\_S1\_PRE, trasmettere una segnalazione di incoerenza in merito a quanto ricevuto all'Impresa di Distribuzione coinvolta ed al SII.

In funzione delle incoerenze segnalate dall'UDD, l'impresa di Distribuzione procede alle necessarie verifiche sanando l'incoerenza, trasmettendo al Sistema Informativo Integrato i flussi a sua disposizione (di misura, anagrafici, etc.), per correggere l'incoerenza del dato.

Il termine ultimo per la trasmissione delle segnalazioni e dei flussi di misura da parte delle Imprese di Distribuzione al SII è il **30/06/2023**. Entro il **31/07/2023** il SII pubblicherà le pratiche **AGG S1 FIN**.

Asec Trade per il principio della competenza economica ha deciso, di iscrivere in bilancio Note di credito da ricevere da parte dei fornitori Axpo Italia e Snam Rete Gas Spa, a rettifica dei volumi acquistati, basandosi sui valori AGG\_S1\_PRE, ottenuti da questo esercizio in tempo utile, in quanto i dati definitivi saranno disponibili dopo il 31/07/23 per contrapporre ai costi d'esercizio i relativi ricavi.

### **Asec Trade Srl/Alpherg Spa**

Il 11/12/21, a seguito della risoluzione del contratto di trasporto con Snam Rete Gas, Alpherg ha interrotto le forniture a Asec Trade, asserendo una presunta eccessiva onerosità sopravvenuta, un incremento esponenziale dell'esposizione finanziaria.

Asec Trade ha calcolato il risarcimento spettante ai sensi degli artt. 17 e 18 del contratto (differenziale di costo tra il contratto Alpherg ed i contratti con i nuovi fornitori), che ammonta a Euro 8.537.418,15 ed avviato una domanda di arbitrato per il riconoscimento di tale risarcimento.

Oltre a tale azione, Asec Trade ha inoltre avviato diverse altre azioni legali:

#### **1. Asec Trade Srl/Alpherg Spa**

Tribunale Civile di Catania

R.G. N. 2914/2022

Valore: € 350.000,00

Con la presente causa Asec Trade ha presentato ricorso per decreto ingiuntivo al fine di giungere Alpherg Spa al pagamento della somma € 350.000 versata a titolo di deposito cauzionale per il contratto n. 25172\_28239\_1849.

La causa si è conclusa con la restituzione da parte di Alpherg della somma di Euro 350.000 il 26/10/2022.



## 2. Asec Trade Srl/Banca del Mediocredito centrale Spa

Tribunale Civile di Roma

R.G. N. 21554/2022

Con la presente causa Asec Trade ha notificato in data 16/03/2022 alla Banca del Mezzogiorno-mediocredito centrale Spa un atto di citazione al fine di fare accertare al Giudice adito la non debenza delle somme relative le fatture n. 1233/2021 e n. 1364/2021 emesse da Alpherger Spa e cedute alla società di factor, Banca del Mezzogiorno-Mediocredito Centrale Spa.

Il 31/03/2023 Asec Trade ha sottoscritto con Banca Medio Credito Centrale un accordo transattivo che prevede il pagamento in n. 3 rate mensile a decorrere dal 31/01/2023 dell'importo di Euro 843.488,14.

## 3. Asec Trade Srl/Creval Più Factor Spa

Tribunale Civile di Milano

R.G. N. (ancora non assegnato)

Con la presente causa Asec Trade ha notificato in data 16/03/2022 alla Banca del Mezzogiorno-mediocredito centrale Spa un atto di citazione al fine di fare accertare al Giudice adito la non debenza delle somme relative le fatture n. 1270/2021 e n. 1380/2021 emesse da Alpherger Spa e cedute alla società di factor, Creval Più Factor Spa

Il 02/05/2023 Asec Trade ha sottoscritto con Eurofactor Italia Spa un accordo transattivo che prevede il pagamento in n. 3 rate mensile a decorrere dal 04/05/2023 dell'importo di Euro 345.934,45.

Il 13/1/22 Alpherger ha chiesto l'adozione delle misure protettive, ai sensi e per gli effetti dell'art. 5, co. 1, D.L. 118/2021, al fine di condurre le trattative con i propri creditori e, così, raggiungere con i medesimi un accordo finalizzato alla risoluzione della crisi imprenditoriale. Secondo quanto pubblicato da Alpherger verrà trovata una soluzione negoziale sia con i creditori sia con i soggetti che hanno presentato una domanda di risarcimento.

Il 23/12/2022 Asec Trade ha sottoscritto con Alpherger Spa in liquidazione a seguito dell'arbitrato n. 6022/2022 un accordo transattivo, sulla base del quale Alpherger si è impegnata a corrispondere ad Asec Trade a titolo di risarcimento del danno l'importo complessivo di euro 2.000.000 (duemilioni/00) oltre Euro 100.000 (centomila/00) a titolo di spese legali.

Dell'importo di Euro 2.000.000, Euro 1.400.000 sono stati pagati il 28/12/2022; i restanti Euro 600.000 verranno corrisposti a condizione che venga integralmente accolta entro il 31/12/2023 la proposta di stralcio e dilazione di pagamento nei confronti di Terna Spa. A fronte di ciò Alpherger Spa si impegna ad informare immediatamente Asec trade dell'esito della suddetta trattativa con Terna.

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:  
costi d'impianto e ampliamento 20%

Bilancio al 31/12/2022

Pagina 17

diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno 20%  
avviamento 10%

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

#### **Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
<b>Costo</b>	188.565		188.565
<b>Valore di bilancio</b>	188.565		188.565
Variazioni nell'esercizio			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	75.224		75.224
<b>Altre variazioni</b>	41.543		41.543
<b>Totale variazioni</b>	-33.681		-33.681
Valore di fine esercizio			
<b>Costo</b>	551.756	4.912.309	5.464.065
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-396.872	4.912.309	-5.309.181
<b>Svalutazioni</b>			
<b>Valore di bilancio</b>	154.884		154.884

In merito alle variazioni inerenti le immobilizzazioni immateriali si rileva l'incremento della voce software per Euro 38.043,00, a seguito dell'acquisto di un cespite rientrante nella suddetta categoria.

Inoltre si rileva l'incremento delle immobilizzazioni immateriali relativo alla creazione del sito Web per Euro 3.500,00.

Le variazioni intercorse nei saldi dei fondi ammortamento nel bilancio in chiusura al 31.12.2022 sono rappresentate esclusivamente dall'incremento per effetto della quota di ammortamento annuale del software. L'aliquota di ammortamento applicata è pari al 20% del valore complessivo.

L'ammortamento dell'avviamento e delle spese d'impianto si è concluso nell'anno 2013.

### **Immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Impianti e Macchiari	10-20%
Attrezzature industriali e commerciali	5-10%
Impianti telefonici	5-10%
Telefoni cellulari	10-20%
Hardware	10-20%
Mobili e arredi	6-12%
Macchine elettr.elettrom.	10-20%
Acquisti < 516 Euro	100%

### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
<b>Costo</b>	243	950	11.109	12.302
<b>Valore di bilancio</b>	243	950	11.109	12.302
Variazioni nell'esercizio				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	<b>54</b>	<b>423</b>	<b>3.786</b>	<b>4.263</b>
<b>Altre variazioni</b>				
<b>Totale variazioni</b>	<b>-54</b>	<b>-423</b>	<b>-3.786</b>	<b>-4.263</b>
Valore di fine esercizio				
<b>Costo</b>	9.439	6.676	100.307	116.422
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.250	6.149	88.843	104.242
<b>Valore di bilancio</b>	189	527	11.464	12.180

Gli incrementi sono da imputare ad acquisizioni di TELEFONI CELLULARI, MOBILI E ARREDI E HARDWARE.

La composizione nel dettaglio della voce Immobilizzazioni Materiali risulta la seguente:

- telefoni cellulari pari ad Euro 14.928
- mobili e arredi pari ad Euro 21.947
- impianti pari ad Euro 9.439
- hardware pari ad Euro 44.796
- macchine elettroniche d'ufficio pari ad Euro 13.797
- impianto telefonico pari ad Euro 2.859
- attrezzatura varia pari ad Euro 6.676
- beni inferiori ad Euro 516 pari ad Euro 1.979

**per un valore totale in bilancio di Euro 116.421**

**Attivo circolante****Rimanenze**

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento della voce in questione.

**Analisi delle variazioni delle rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	2.647	52	2.699
<b>Totale rimanenze</b>	2.647	52	2.699

**Crediti iscritti nell'attivo circolante****Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante****Attivo circolante: Crediti**

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.983.873	1.829.270	13.813.143	12.495.570	1.317.573
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.088.156	-611.002	477.154	477.154	
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.515.761	-928.284	2.587.477	960.000	1.627.477
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	353.299	-164.450	188.849	188.849	
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	627.823	-96.530	531.293		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	443.986	3.687.958	4.131.944	4.131.944	
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	18.012.898	3.716.962	21.729.860	18.253.517	2.945.050

#### Crediti verso clienti entro l'esercizio successivo.

La composizione della voce crediti verso clienti entro l'esercizio successivo, pari ad Euro 12.495.569 al 31 dicembre 2022 è la seguente:

Clients per gas	8.328.229
Clients per energia elettrica	3.087.936
Clients per fatture gas da emettere	6.374.460
Clients per fatture E.E. da emettere	39.334
Altri crediti v/clienti	734.521
<b>TOTALE CREDITI V/CLIENTI IN CONTABILITA' GENERALE</b>	<b>18.564.479</b>
<i>DEBITI V/CLIENTI</i>	- 1.306.544
<i>Fondo svalutazione crediti entro es. succ.</i>	- 1.816.486
<b>Totale crediti V/clienti entro es. succ. IN CONTABILITA' GENERALE</b>	<b>15.441.449</b>
<b>Crediti imprese sott. a contr. della controllante</b>	<b>- 2.945.880</b>
<b>TOTALE CREDITI V/CLIENTI</b>	<b>12.495.569</b>

Saldo Euro 18.564.480 che, al netto dei debiti v/clienti Euro 1.306.544, riferentisi a note di credito da emettere per maggiori consumi fatturati, e del Fondo svalutazione Crediti v/clienti entro l'esercizio successivo Euro 1.816.486, dà un saldo contabile di Euro 15.441.449 da cui vanno sottratti i crediti V/Controllante (Comune di Catania) ed i crediti v/imprese sottoposte a controllo della controllante (Sidra Spa) rileva l'iscrizione di Euro 12.495.569.

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 2022, non ancora incassate a tale data.

La voce "clienti per fatture gas da emettere", "clienti per fatture per energia elettrica da emettere" si riferisce rispettivamente allo stanziamento dei consumi di gas e ai consumi di energia elettrica relativi all'anno 2022, calcolati facendo riferimento ai quantitativi di materia prima acquistata e vettoriata ma non ancora fatturata; tali importi saranno oggetto di successiva fatturazione nel corso dell'anno 2023.

Il fondo svalutazione crediti v/clienti entro l'esercizio successivo pari ad Euro 1.816.486, ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

Valore inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore fine esercizio
1.605.281	278.305	67.098	1.816.486

La variazione in aumento per Euro 278.305, si registra a seguito dell'accantonamento effettuato per l'anno 2022 al fine di considerare in modo puntuale o su base statistica, i rischi di credito esistenti alla data di bilancio.

Le variazioni in diminuzione sono dovute al passaggio a perdita di crediti per Euro 67.068 sulla base delle risultanze emerse dalle valutazioni patrimoniali effettuate in capo ai clienti morosi dai legali della società, cui era stato affidato il recupero dei crediti.

Il fondo svalutazione crediti v/clienti oltre l'esercizio successivo pari ad Euro 1.556.122, accoglie gli accantonamenti effettuati a copertura dei rischi correlati ai crediti sui quali attualmente sono in corso dei contenziosi volti al recupero degli stessi.

L'incremento è dovuto allo stanziamento di un fondo per il credito nei confronti di Lavespress.

Valore inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore fine esercizio
1.398.944	157.178		1.556.123

### **Crediti verso clienti oltre l'esercizio successivo.**

I crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio ammontano a complessivi Euro 1.317.573 al 31/12/2022, somma data dal valore totale dei crediti in sofferenza, al netto dei relativi fondi accantonati.

	ANNO 2022	ANNO 2021	VARIAZIONI
Crediti v/clienti oltre es.succ.	2.873.695	2.873.695	-
F.S.C. oltre es. succ.	- 1.556.122	- 1.398.944	157.178
<b>TOTALE</b>	<b>1.317.573</b>	<b>1.474.751</b>	<b>- 157.178</b>

Di seguito si riporta una breve disamina della situazione relativa ai crediti in contenzioso.

### Recupero Crediti in contenzioso.

Relativamente alle svalutazioni anche per il bilancio 2022 è stata condotta una precisa analisi della stratificazione del credito che ha portato alla definizione di criteri di svalutazione che tenessero conto dell'aging del credito stesso come dei rischi segnalati in materia di contenzioso, sempre nel rispetto di una doverosa prudenza.

Si dà cenno delle principali controversie.

### Contenzioso ENERGY TRADING INTERNATIONAL SPA.

Per quanto riguarda il contenzioso contro Energy Trading International S.p.A. il contratto per la fornitura all'ingrosso di gas per l'anno termico 2012/13 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 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. Posto inoltre che la società debitrice è stata dichiarata fallita, è stata proposta tempestiva domanda di insinuazione nel fallimento. Peraltro nel passivo della società è stata effettuata la compensazione tra la partita a credito e quella a debito. Nell'apposito fondo rischi risulta già accantonato l'importo a differenza tra il credito iscritto in bilancio ed il debito verso la società per un importo complessivo di Euro 363.468,27.

Contenzioso CONSORZIO GEO INDUSTRIE. Il contenzioso instaurato per il recupero del credito per complessivi Euro 1.847.579 per energia elettrica e 2.556.249 per gas, nei confronti del Consorzio Geo Industrie, ampiamente trattato nelle relazioni relativi ai bilanci degli esercizi precedenti, gli aggiornamenti intervenuti nel 2022 sono i seguenti:

- il 13/1/2022, con sentenza n. 4/22, è stato dichiarato dal Tribunale di Catania il fallimento di Ime Srl in liquidazione e il 26/1/2022 la Corte di Appello di Catania, II Sezione Civile, ha dichiarato l'interruzione del giudizio ex art. 300 c.p.c. per intervenuto fallimento. Asec Trade Srl ha ritenuto di non dover riassumere il giudizio interrotto perché ciò comporta l'estinzione del giudizio di impugnazione ed il conseguente passaggio in giudicato delle sentenze appellate da Ime Srl che sono pienamente favorevoli a Asec Trade;
- il 17/1/2022, con sentenza n. 11/22, è stato dichiarato dal Tribunale di Catania il fallimento di Industrie Laterizi Sicilia Srl in liquidazione;
- il 11/2/2022 H2O Srl ha presentato il ricorso in Cassazione avverso la sentenza n.1666/2021 della Corte di Appello di Catania; Asec Trade Srl non si è costituita in detto giudizio di Cassazione in quanto gli effetti della sentenza si produrranno in capo alla curatela del fallimento di DB Group; avverso tale ricorso è stato presentato controricorso in Cassazione dal legale del fallimento DB Group;
- il 10/5/2022 il Giudice delegato al fallimento di Ime Srl in liquidazione ha dichiarato esecutivo lo stato passivo disponendo, in relazione alla domanda di Asec Trade Srl, l'ammissione al passivo del fallimento della complessiva somma di Euro 2.154.266,39, come richiesto con il ricorso per insinuazione; l'ammissione è stata disposta, come proposto dal curatore, al rango chirografario e con riserva di prova del passaggio in giudicato delle sentenze che riconoscono i crediti di Asec Trade Srl.

I legali incaricati rilevano che le doglianze svolte dalle società debtrici sono prive di fondamento e pretestuose in quanto tendenti ad ostacolare il recupero dei propri crediti da parte di ASEC TRADE; la infondatezza delle doglianze e delle pretese risarcitorie della controparte può ritenersi già sufficientemente acclarata in tutti i giudizi.

Anche nel contenzioso parallelo in cui ASEC TRADE ha chiesto la revocatoria di alcune operazioni societarie poste in essere dal Gruppo Geo Industrie, il legale incaricato ritiene che il rischio di soccombenza sia remoto.

Gli Amministratori, alla luce delle relazioni dei legali incaricati, del calendario delle udienze fissate fino al 2023, delle decisioni assunte negli anni passati (portato a perdita per intero il credito relativo a DB Group Srl in liquidazione, e fondo rischi su crediti con accantonamenti per il 50% dei crediti Ime Srl in liquidazione e Brick Industry Srl in liquidazione) ritengono che il relativo fondo rischi sia congruo.

In funzione di quanto sopra esposto, di seguito si riportano i principali crediti verso clienti iscritti in bilancio per energia elettrica e per gas in contenzioso, la cui valutazione è stata effettuata dagli amministratori sulla base delle relazioni dei legali incaricati, dal quale scaturisce un ammontare totale dei crediti in contenzioso di Euro 2.672.734,64, a fronte di un fondo svalutazione crediti pari ad Euro 1.556.123 così composti:

	ANNO 2022	ANNO 2021	VARIAZIONI
Acqua Madonna del Carmine	7.174	16.174	-9.000,00
Gruppo GEO	2.218.875	2.218.875	-
Cesame	-	-	-
Lavespress sas di Anastasi	314.356	314.356	-
Az Service srl	132.329	132.329	0
<b>TOTALE</b>	<b>2.672.734</b>	<b>2.681.734</b>	<b>-9.000</b>

Il relativo fondo svalutazione credito risulta così dettagliato:

	ANNO 2022	ANNO 2021	VARIAZIONI
Acqua Madonna del Carmine			-
Gruppo GEO	1.109.438	1.109.437	-
Cesame	-	-	-
Lavespress sas di Anastasi	314.356	157.178	157.178
Etna Golf & s.p.a.	-	-	-
Az Service srl	132.329	132.329	-
<b>TOTALE</b>	<b>1.556.123</b>	<b>1.398.944</b>	<b>157.178</b>

Il fondo è stato incremento per Euro 157.178 per il credito vantato nei confronti della società Lavespress.

#### **Crediti v/Controllanti esigibili entro l'esercizio successivo.**

Pari ad Euro 477.155, scaturiscono da crediti per fatture da emettere e crediti commerciali verso controllante. In dettaglio:

CATANIA RETE GAS SPA- crediti commerciali	97.146
CATANIA RETE GAS SPA- fatture da emettere	21.605
Comune di Catania - crediti commerciali	358.403
Comune di Catania - fatture da emettere	-
<b>TOTALE</b>	<b>477.155</b>

#### Credito V/ COMUNE DI CATANIA.

Il Consiglio Comunale di Catania con deliberazione n.37 del 12/12/2018 ha dichiarato lo stato di dissesto finanziario. Con DPR del 8/2/2019 è stata nominata la Commissione Straordinaria di Liquidazione (C.S.L.) per l'amministrazione della gestione dell'indebitamento pregresso. L'Organismo Straordinario di Liquidazione (O.S.L.) si è insediato il 22/2/2019. Con avviso pubblico del 22/2/2019 la C.S.L. ha invitato i creditori a presentare istanza di ammissione alla massa passiva entro il 23/5/19 (termine prorogato rispetto all'originario 23 aprile). ASEC TRADE con nota prot. n. 135/19/U del 13/3/2019 ha presentato istanza di insinuazione nella massa debitoria per Euro 1.650.439,71.

La commissione straordinaria di liquidazione con nota n. 164779 del 22/04/22 ha proposto in via transattiva e non negoziabile il pronto pagamento dell'importo di € 815.538,78. Il Consiglio di Amministrazione di Asec Trade e l'Assemblea dei Soci nella seduta di giorno 27/04/22 hanno valutato positivamente la proposta pervenuta e con nota prot. n. 237/22/U del 20/05/2022 Asec Trade ha trasmesso l'accettazione.

Asec Trade il 06 giugno 2022 ha incassato dalla Commissione Straordinaria di Liquidazione la somma di Euro 712.019,53. Rimangono ancora da incassare Euro 103.519,25.

**Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti.**

In data 30 settembre 2020 è stato sottoscritto un accordo transattivo con la società Sidra Spa società totalmente partecipata dal comune di Catania. A fronte di un credito pari ad Euro 5.028.954, comprensivo degli interessi di mora maturati la società SIDRA SPA si impegna a versare la sopra indicata somma al tasso convenzionalmente stabilito del 2% n. 65 rate mensile costanti di Euro 80.000. Il credito al 31/12/2022 è pari ad Euro 2.587.477,26.

Nella tabella seguente si evidenziano gli altri crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti.

SIDRA SPA	2.587.477
<b>TOTALE</b>	<b>2.587.477</b>

**Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo.**

**Complessivamente iscritti per Euro 188.849, risultano così composti:**

Credito d'imposta consumo metano	22.377
Credito d'imposta consumo E.E.	2.539
Crediti v/erario imp. Erariale a rimborso	3.191
Altri crediti tributari	139.987
Credito v/dogane addiz.loc.a rimb.	19.936
Credito v/dogane imposta consumo gas	819
<b>TOTALE</b>	<b>188.849</b>

**Crediti per imposte anticipate.**

Complessivamente iscritte per Euro 531.292, trattasi di imposte generate da differenze temporanee che anticipano la tassazione.

Tali differenze temporanee sono originate in funzione delle differenti metodologie di calcolo previste dalla normativa civilistica rispetto a quella fiscale: queste generano imposte civilisticamente di competenza di futuri esercizi, derivanti da costi civilisticamente ammessi ma fiscalmente deducibili, in tutto o in parte, in successivi esercizi. Nello specifico, la natura e gli importi delle differenze temporanee che hanno generato le imposte anticipate, sono di seguito riportate:

ANNO 2022	
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2007	213.584
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2008	491.231
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2009	246.735
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2010	268.445
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2011	420.348
Accantonamento FSC eccedente	475.521



fiscale 2013	
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2014	680.767
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2015	593.121
Utilizzo FSC avvenuto nel 2016	-338.304
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2016	1.151.706
Utilizzo FSC avvenuto nel 2017	-1.480.289
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2017	535.102
Utilizzo FSC avvenuto nel 2018	-43.209
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2018	430.812
Rettifica allineamento fondi	-268.441
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2019	3.304
Utilizzo FSC avvenuto nel 2019	-267.642
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2020	332.504
Utilizzo FSC avvenuto nel 2020	-603.238
Accantonamento FSC eccedente fiscale 2021	275.343
Compenso amministratori non saldo 2018	3.167
Utilizzo compenso amministratori pagato 2019	-3.167
Interessi di mora da pagare anno 2013	124.521
Interessi di mora da pagare anno 2013	175.662
Interessi di mora da pagare anno 2014	244.826
Interessi di mora da pagare anno 2015	229.036
Interessi di mora da pagare anno 2016	182.292
Interessi di mora da pagare anno 2017	125.326
Interessi di mora da pagare anno 2018	175.424
Interessi di mora da pagare anno 2019	216.352
Interessi di mora da pagare anno 2020	209.286
Interessi di mora da pagare anno 2021	145.752
Accantonamento fondo rischi 2013 - IRAP*	817.479
Interessi di mora pagati 2016 - competenza anni precedenti	-15.911
Utilizzo Fondo rischi ENI avvenuto nel 2016 - IRAP*	-134.234
Accantonamento fondo rischi 2014 - IRAP*	579.158
Utilizzo Fondo rischi 2014 - volumi allocati - IRAP*	-579.158
Accantonamento fondo rischi volumi allocati 2018	419.781
Utilizzo Fondo rischi 2017 - volumi allocati - IRAP*	-419.781
Utilizzo Fondo ENI (ACC.2013) - IRAP*	-683.245
Utilizzo interessi di mora pagati nel 2019	-1.241.176
Accantonamento fondo rischi volumi	673.599

allocati 2019	
Utilizzo Fondo rischi 2019 - volumi allocati - IRAP*	-673.599
Perdita fiscale 2019	443.571
Interessi di mora pagati 2020 - competenza anni precedenti	-279.554
Accantonamento fondo rischi volumi allocati 2020	177.545
Trasformazione DTA	-706.168
Interessi di mora pagati 2021 - competenza anni precedenti	-425.638
Utilizzo Perdita fiscale 2019	-115.982
Interesse di mora pagati 2022 - competenza anni precedenti	-221.095
Eccedenza acc. Fo.do svalut. crediti	-326.863

La voce ha subito nel corso dell'esercizio una variazione di Euro 96.530, in funzione delle differenze tra normativa civilistica e normativa fiscale come sopra specificato.

Gli amministratori hanno effettuato una valutazione sulla recuperabilità della fiscalità anticipata e a conclusione della quale hanno ritenuto che la società è in grado di generare imponibili futuri tali da consentire l'utilizzo dei crediti per imposte anticipate.

#### Crediti verso altri.

Complessivamente iscritti per Euro 4.131.944, si riferiscono principalmente a somme versate a titolo di cauzioni a Snam Rete Gas Spa per l'acquisto di gas metano e per l'attività di shipping:

Credito V/cassa conguaglio	-
Cauzioni attive	4.117.154
Altri crediti	14.789
<b>TOTALE</b>	<b>4.131.943</b>

#### Crediti oltre i 5 anni

Non sono presenti crediti con scadenza superiore a 5 anni.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica (ITALIA/SICILIA)

##### Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
<b>Italia/Sicilia</b>	13.813.143	477.154	2.587.477	188.849	531.293	4.131.944	21.729.860
<b>Totale</b>	13.813.143	477.154	2.587.477	188.849	531.293	4.131.944	21.729.860

#### Disponibilità liquide

##### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
<b>Valore di inizio esercizio</b>	3.810.836	6.621	3.817.457
<b>Variazione nell'esercizio</b>	-2.383.870	1.931	-2.381.939
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.426.966	8.552	1.435.518

Bilancio al 31/12/2022

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo ed ammontano ad Euro 1.435.517 così composte:

Credito Siciliano	1.319.683
Banca Intesa C/C 100000071029	1.699
Banca Intesa C/C 100000071030	56.412
Denaro in cassa	8.552
Posta c/c	46.797
Paypal	2.375
<b>Totale Disponibilità liquide</b>	<b>1.435.517</b>

### ***Ratei e risconti attivi***

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. La voce si riferisce principalmente a premi assicurativi pagati nell'esercizio 2022 ma di parziale competenza dell'esercizio 2023 e/o successivi. Di seguito le variazioni intervenute.

Per quanto riguarda la voce dei ratei attivi non sono intervenute variazioni.  
La voce dei risconti attivi ha subito l'incremento di € 31.972.

#### **Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>		1.105	1.105
<b>Risconti attivi</b>	35.309	30.867	66.176
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	35.309	31.972	67.281

### **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## ***Nota integrativa, passivo e patrimonio netto***

### ***Patrimonio netto***

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

#### ***Variazioni nelle voci di patrimonio netto***

#### **Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	3.737.300			3.737.300
<b>Riserva legale</b>	145.509			151.161
<b>Riserva straordinaria</b>	1.864.019			1.971.410
<b>Varie altre riserve</b>	-1	1		
<b>Totale altre riserve</b>	1.864.018	1		1.971.410
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	113.043		683.199	683.199

<b>Totale patrimonio netto</b>	5.859.870	1	683.199	6.543.070
--------------------------------	-----------	---	---------	-----------

### **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

#### **Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

	Importo
<b>Capitale</b>	3.737.300
<b>Riserva legale</b>	151.161
Altre riserve	
<b>Riserva straordinaria</b>	1.971.410
<b>Totale altre riserve</b>	1.971.410
<b>Totale</b>	5.859.871

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

#### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

#### Fondo rischi volumi allocati

La determinazione dei volumi fatturati risente di diversi fattori strutturali che rendono tale dato variabile nel tempo (letture rilevate dopo molto tempo dalle precedenti e conseguente attribuzione dei consumi ai vari periodi di competenza con il criterio pro die, ricostruzione consumi per periodi lunghi, etc.) e, pur essendo stata calcolata secondo le migliori stime all'atto della chiusura del bilancio di esercizio, essa varierà nei periodi successivi, modificando conseguentemente la differenza tra volumi acquistati e volumi fatturati.

Nell'anno 2020 si è ritenuto opportuno stornare interamente per partite contabili relative al conto fatture da emettere e fondi rischi di diff. volumi.

Si è ritenuto prudentiale effettuare un nuovo stanziamento del fondo, che fa riferimento al mancato bilanciamento delle partite fisiche legate ai volumi gas intermediati sulla rete di Catania, al fine di coprire il rischio derivante da una eventuale rettifica di misura e/o allocazione, possibile nell'ambito delle sessioni di aggiustamento previste dal Codice di Rete del trasportatore.

L'importo del fondo rischi allocato nell'anno 2020, pari a complessivi Euro 177.545 è stato controbilanciato alla voce B 13 altri accantonamenti del conto economico. Nell'anno 2021 e 2022 non ha subito variazioni.

#### **Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri**

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	473.952	536.504	1.010.456
Variazioni nell'esercizio			
<b>Altre variazioni</b>	-154.615	-51.770	-206.385
<b>Totale variazioni</b>	-154.615	-51.770	-206.385
<b>Valore di fine esercizio</b>	319.337	484.734	804.071

#### **Fondi Imposte differite**

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 319.337 dovute a differenze temporanee tassabili, in funzione dell'esistenza di interessi attivi di mora, relativi ai precedenti esercizi ed

all'esercizio in chiusura non ancora incassati alla data di chiusura del bilancio, secondo il seguente prospetto:

Interessi attivi di mora non incassati	
Anno 2010	268.098
Anno 2011	330.410
Anno 2012	467.754
Anno 2013	455.799
Anno 2014	383.652
Interessi attivi anni precedenti incassati anno 2014	-272.151
Anno 2015	312.126
Interessi attivi anni precedenti incassati anno 2015	-95.279
Anno 2016	283.844
Interessi attivi anni precedenti incassati anno 2016	-82.280
Anno 2017	266.523
Interessi attivi anni precedenti incassati anno 2017	-137.811
Anno 2018	221.757
Interessi attivi anni precedenti incassati anno 2018	-59.126
Anno 2019	-62.730
Interessi attivi anni precedenti incassati anno 2019	206.118
Anno 2020	159.566
Interessi attivi anni precedenti incassati anno 2020	-74.711
Anno 2021	111.182
Interessi attivi anni precedenti incassati anno 2021	-707.943
Interessi attivi anni precedenti incassati anno 2022	-474.453
Sopravvenienze attive rateizzate	-169.778
<b>TOTALE</b>	<b>1.330.567</b>
<b>Fondo imposte differite (IRES 24%)</b>	<b>319.336</b>

### Altri Fondi

Di seguito il dettaglio della composizione della voce, e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Fondo	ANNO 2022	ANNO 2021
F. Rischi Premio Produttività	71.405	71.405
F. Rischi Incassi più utenti	235.033	285.983
F. Rischi Incassi non di pertinenza	751	1.571
F. Rischi Differenza volumi allocati	177.545	177.545
<b>TOTALE</b>	<b>484.734</b>	<b>536.504</b>

**Fondo Premio produttività**

Il fondo accoglie le somme accantonate in funzione dei premi produttività dipendenti, indennità funzionari e premio incentivante dirigente. Lo stanziamento delle somme avviene sulla base di quanto previsto contrattualmente dal relativo CCNL; nelle more della sottoscrizione dell'accordo di 2° livello, che avverrà prossimamente, si è ritenuto di accantonare prudenzialmente l'importo che rappresenta il rischio massimo di pagamento per la società.

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

Il fondo rischi in oggetto pari ad Euro 751 fa riferimento a "incassi in più da utenti" ed a "incassi non di pertinenza" contabilizzati nel corso degli esercizi precedenti per far fronte ad eventuali passività derivanti da rimborsi a clienti.

Rispetto all'esercizio 2021 si rileva una variazione in diminuzione pari ad Euro 819.

**Fondo rischi per minori volumi allocati**

Il fondo residuo è riferito all'anno 2020 quando si è ritenuto prudenziale effettuare un nuovo stanziamento del fondo, che fa riferimento al mancato bilanciamento delle partite fisiche legate ai volumi gas intermediati sulla rete di Catania, al fine di coprire il rischio derivante da una eventuale rettifica di misura e/o allocazione, possibile nell'ambito delle sessioni di aggiustamento previste dal Codice di Rete del trasportatore.

L'importo del fondo rischi allocato nell'anno 2020, pari a complessivi Euro 177.545 è stato controbilanciato alla voce B 13 altri accantonamenti del conto economico. Nell'anno 2021 e 2022 non ha subito variazioni.

**Fondo rischi per somme pagate in più**

Il Fondo rischi per somme pagate in più pari ad Euro 235.032,59 fa riferimento a "incassi in più da utenti" ed a "incassi non di ns. pertinenza" contabilizzati nel corso degli esercizi precedenti per far fronte ad eventuali passività derivanti da rimborsi ai clienti.

Si rileva una variazione in diminuzione pari ad Euro 50.950 legata in parte allo stralcio delle somme accantonate nell'anno 2017 per sopravvenuta prescrizione.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

L'ammontare finale del debito di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia. L'incremento è dovuto all'accantonamento effettuato di competenza dell'esercizio. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	609.054
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	107.321
Utilizzo nell'esercizio	76.529
Totale variazioni	30.792
Valore di fine esercizio	639.846

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e della liquidazione per quiescenza.

**Debiti**

I debiti tengono conto del criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato

confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Nell'esercizio in esame non si è tenuto conto del costo ammortizzato in quanto ritenuto non rilevante.

### **Variazioni e scadenza dei debiti**

#### **Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>		1.000.000	1.000.000		1.000.000
<b>Debiti verso fornitori</b>	4.439.861	-2.966.778	1.473.083	1.473.083	
<b>Debiti verso controllanti</b>	8.834.147	664.023	9.498.170	6.036.984	3.461.186
<b>Debiti tributari</b>	55.822	423.612	479.434	479.434	
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	74.628	-16.071	58.557	58.557	
<b>Altri debiti</b>	1.170.901	1.148.631	2.319.532	1.391.108	928.424
<b>Totale debiti</b>	14.575.359	253.417	14.828.776	9.439.166	5.389.610

DEBITI V/FORNITORI	2.638.109
Note credito da ricevere	- 6.000.513
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	4.835.487
<b>TOTALE</b>	<b>1.473.083</b>

I debiti v/fornitori sopra esposti traggono origine dall'acquisto di materie e servizi, e sono rappresentati per la quasi totalità, dalle forniture di gas naturale e di energia elettrica, destinati alla rivendita. I debiti verso fornitori per fatture da ricevere sono relativi alle fatture che pervenute nei primi mesi del 2023 si riferiscono a forniture di materia e prestazioni servizi di competenza dell'esercizio 2022. Le note di credito da ricevere rappresentano per la quasi totalità, delle note di rettifica dei fornitori afferenti costi di materia prime gas metano a seguito delle sessioni di aggiustamento annuali o pluriennali.

### **Debiti verso controllanti**

DEBITI V/CONTROLLANTI	ANNO 2022	ANNO 2021
Debiti v/controllanti entro eserc.succ.	6.036.984	4.052.961
Debiti v/controllanti oltre eserc.succ.	3.461.186	4.781.186
<b>TOTALE</b>	<b>9.498.170</b>	<b>8.834.147</b>

L'importo totale del debito al 31.12.2022 pari ad Euro 9.498.170, comprende:

- fatture emesse a fronte di prestazioni di servizi e vettoriamiento;
- fatture da ricevere alla data del 31.12.2022 per vettoriamiento di competenza anno 2022;
- note di credito da ricevere a fronte di correzione di costi oggetto di ricalcolo fatturati di competenza dell'esercizio in chiusura al 31.12.2022 e precedenti.

Relativamente al suddetto debito, a seguito di accordo formalmente sottoscritto il 28/09/2021 su piano di rientro tra la ASEC TRADE e la controllante CATANIA RETE GAS SPA, che ha previsto un versamento una tantum di Euro 2 milioni e uno stralcio di interessi di mora di Euro 425.638,18. La somma residua dovuta pari ad Euro 6.541.185,65, risulta essere stata oggetto di dilazione in n.59 rate mensili, con decorrenza prima rata scadenza 30.09.2021 per un importo di Euro 110.000 mensile.

### Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo

Complessivamente iscritti per Euro 1.055.238, risultano così composti:

ERARIO C/IVA	-	202.702
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	-	31.957
ERARIO C/RIT.LAVORO AUTONOMO	-	1.462
DEBITI IMP.CONSUMO METANO e ALTRI	-	240.906
ERARIO C/IRES	-	462.010
ERARIO C/IRAP	-	116.160
ALTRI DEBITI TRIBUTARI (ADD. REG.-ADD. COM.)	-	40
<b>TOTALE</b>	-	<b>1.055.237</b>

### Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale esigibili entro esercizio successivo

Complessivamente iscritti per Euro 58.557, risultano così composti:

INPS C/CONTRIBUTI SOC.LAV.DIP.	-	18.064
ALTRI DEB.V/IST.PREV.E SIC.SOC.	-	40.492
<b>TOTALE</b>	-	<b>58.556</b>

### Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Complessivamente iscritti per Euro 1.391.108, risultano così composti:

DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	-	8.081
CREDITI V/CLIENTI	-	341.442
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	-	1.365
RITENUTE SINDACALI	-	1.187
BOLLETTE NON PERVENUTE	-	331.488
IMP.INCASS.NON DI NS/PERTINENZA	-	1.932
DEBITO BONUS SOCIALE CT	-	134.559
ALTRI DEBITI	-	84.403
DEBITO BONUS SOCIALE ALTRI	-	489.381
<b>TOTALE</b>	-	<b>1.391.108</b>

I debiti v/bonus sociale, fanno riferimento a rimborsi da effettuare a clienti a seguito di agevolazioni fiscali loro spettanti.

### Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo



Fra i debiti oltre l'esercizio ricade anche il finanziamento a tasso ordinario per credito d'esercizio di Euro 1.000.000 stipulato verso l'IRFIS il 28/10/2022 durata 24 mesi assistito da garanzia statale SACE ai sensi del D.L. del 08/04/2020 n. 23.

### Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

Complessivamente iscritti per Euro 928.424, la voce accoglie debiti per depositi cauzionali versati dagli utenti nel corso degli anni all'atto della stipula dei contratti di fornitura.

### Debiti oltre i 5 anni

Non sono presenti debiti con scadenza superiore a 5 anni.

### Suddivisione dei debiti per area geografica ITALIA

#### Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
<b>Italia</b>	1.000.000	1.473.083	9.498.170	1.055.238	58.557	2.319.532	15.404.580
<b>Totale</b>	1.000.000	1.473.083	9.498.170	1.055.238	58.557	2.319.532	15.404.580

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	1.000.000	1.000.000
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.473.083	1.473.083
<b>Debiti verso controllanti</b>	9.498.170	9.498.170
<b>Debiti tributari</b>	1.055.238	1.055.238
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	58.557	58.557
<b>Altri debiti</b>	2.319.532	2.319.532
<b>Totale debiti</b>	15.404.580	15.404.580

### Ratei e risconti passivi

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	14.439	-3.584	10.855
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	14.439	-3.584	10.855

### Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione. Nella lettura dei dati sotto riportati si ricorda di tener conto della eliminazione della sezione straordinaria, e la classifica dei componenti straordinari sulla base della loro natura, ove possibile, come previsto dall'OIC 12.

## Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro 43.432.430. Il totale ricavi delle vendite e delle prestazioni è di Euro 39.914.924, i ricavi delle vendite diversi ammontano a Euro 28.711.

Il valore della produzione è così composto:

Prospetto variazioni Ricavi delle vendite e delle prestazioni	ANNO 2022	ANNO 2021	Variazioni
Ricavi	33.250.928	17.153.274	16.097.654
Quota fissa metano	5.683.044	5.362.983	320.061
Ricavi energia elettrica	952.241	110.619	841.622
Ricavi vendite diverse	28.711	59.052	- 30.341
<b>TOTALI</b>	<b>39.914.924</b>	<b>22.685.928</b>	<b>17.228.996</b>

### Prospetto altri ricavi e proventi:

Prospetto variazioni altri ricavi e proventi	ANNO 2022	ANNO 2021	Variazioni
Ricavi vari	3.296.881	268.456	3.028.425
Rimborso spese postali	64.732	20.200	44.533
Sopravvenienze attive	152.309	727.456	- 575.147
Contributi in c/esercizio	3.584	8.363	- 4.779
<b>TOTALI</b>	<b>3.517.506</b>	<b>1.024.475</b>	<b>2.497.810</b>

Gli altri ricavi e proventi al 31/12/2022 ammontano a Euro 3.517.506. Si riferiscono per Euro 1.400.000 all'atto transattivo sottoscritto con Alperg il 23/12/2022, relativamente all'arbitrato per il riconoscimento del risarcimento danni, e per Euro 1.628.613 alle fatture/ note di credito da emettere nei confronti di Snam Rete Gas Spa relativamente al Delta IO.

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

### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Valore esercizio corrente
Attività vendita gas metano ai clienti finali	39.914.924
<b>Totale</b>	<b>39.914.924</b>

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

### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica-Sicilia

	Valore esercizio corrente
Sicilia	39.914.924
<b>Totale</b>	<b>39.914.924</b>

\* Come richiamato nella parte iniziale della nota integrativa al bilancio nei criteri di valutazione applicati, il dato risente delle partite straordinarie relative agli esercizi precedenti, riclassificate per natura nell'esercizio in chiusura riclassificate per natura a nei ricavi (A.1) dell'esercizio 2022.

**Costi della produzione**

	ANNO 2022	ANNO 2021	Variazioni
Gas metano	33.776.360	12.075.807	21.700.553
Energia elettrica	910.225	87.396	822.829
Altri acquisiti materiali di consumo	4.866	8.309	-3.442
<b>TOTALI</b>	<b>34.691.451</b>	<b>12.171.511</b>	<b>22.519.940</b>

Costi per servizi	ANNO 2022	ANNO 2021	Variazioni
Vettoriamiento c/Catania Rete Gas spa	834.191	3.755.552	- 2.921.361
Quota fissa Catania Rete Gas spa	2.087.321	2.190.598	- 103.277
Vettoriamiento	407.268	890.693	- 483.424
Quota fissa	395.372	406.269	- 10.897
Spese e commissioni su c/c	205.915	136.437	69.478
Altri costi per servizi	1.377.090	998.959	378.131
<b>TOTALI</b>	<b>5.307.157</b>	<b>8.378.507</b>	<b>- 3.071.350</b>

\* Anche per la voce acquisti materie prime rileva quanto detto per i ricavi, in quanto il dato risente delle partite straordinarie relative agli esercizi precedenti, riclassificate per natura nell'esercizio in chiusura; ai costi per acquisto materia prima (B.6) dell'esercizio 2022.

Costi per godimento beni di terzi	ANNO 2022	ANNO 2021	Variazioni
Spese noleggio hardware	6.045	3.824	2.221
Spese noleggio auto	6.936	8.988	-2.052
Fitti passivi	4.920	4.920	-
<b>TOTALI</b>	<b>17.901</b>	<b>17.732</b>	<b>169</b>

Spese per il personale	ANNO 2022	ANNO 2021	Variazioni
Stipendi	602.967	567.850	35.116
Migliori economie per CCNL e causali varie	102.666	142.908	- 40.242
Produttività	27.975	27.975	-
Oneri sociali INPS	114.730	104.481	10.250
Oneri sociali Inpdap	67.170	69.948	- 2.779
Altri oneri sociali	12.823	13.002	- 179
Acc. F.do indennità licenziamento	107.321	69.868	37.453
Altri costi del personale	168.693	198.352	- 29.658
<b>TOTALI</b>	<b>1.204.345</b>	<b>1.194.384</b>	<b>9.961</b>

Ammortamenti e svalutazioni	ANNO 2022	ANNO 2021	Variazioni
Ammortamenti immob. Immateriali	75.224	85.309	- 10.084
Ammortamenti immob. Materiali	4.263	4.083	180
Accantonamento svalutazione crediti	435.483	357.657	77.825
<b>TOTALI</b>	<b>514.970</b>	<b>447.049</b>	<b>67.921</b>

Oneri diversi di gestione	ANNO 2022	ANNO 2021	Variazioni
Contributi autorità Regol.serv.gas	20.438	16.171	4.267
Contributio GFBM	107.474	185.265	- 77.791
Cassa conguaglio servizio elettrico	-	265	- 265
Diritti camerali	1.205	1.863	- 659
Sanzioni ed interessi	92	779	- 687
Perdite su crediti	187.414	1.045.792	- 858.378
Altri oneri diversi di gestione	14.987	30.346	- 15.359
Sopravvenienze passive	9.957	60.090	- 50.133
<b>TOTALI</b>	<b>341.567</b>	<b>1.340.571</b>	<b>- 999.004</b>

Rimanenze cancelleria e mat. di consumo	ANNO 2022	ANNO 2021	Variazioni
Rimanenze finali	2.699	2.647	52
<b>TOTALI</b>	<b>2.699</b>	<b>2.647</b>	<b>52</b>

## Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono complessivamente pari a Euro 91.322, e afferiscono principalmente l'indennità di mora degli utenti gas ed energia elettrica per ritardato pagamento delle bollette/fatture. L'importo nell'anno precedente era pari ad Euro 173.055.

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

Interessi ed oneri finanziari Il saldo oneri finanziari ammonta a Euro 245.495.

La voce risulta così composta:

Interessi e oneri finanziari	ANNO 2022	ANNO 2021	Variazioni
Interessi e sanzioni su altri debiti	23.400	33.528	- 10.127
Interessi v/fornitori Catania Rete Gas spa	221.095	146.459	74.636
Altri interessi e oneri finanziari	1.000	1.408	- 408
<b>TOTALI</b>	<b>245.495</b>	<b>181.395</b>	<b>64.100</b>

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	245.495
<b>Totale</b>	<b>245.495</b>

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

Le imposte correnti ammontano ad un totale di Euro 575.804, composte da IRES per Euro 462.148 ed IRAP per Euro 113.656. Si rilevano altresì imposte anticipate per Euro 96.530, e imposte differite per Euro - 154.615.

### Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte dirette a carico dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile, in conformità alle disposizioni di legge ed alle aliquote in vigore, tenendo conto delle eventuali esenzioni applicabili. Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi. La composizione e la determinazione della base imponibile delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

DETERMINAZIONE IMPONIBILE IRES	
<b>Risultato civilistico: Utile/(Perdita)</b>	<b>1.200.918</b>
<b>Variazioni di bilancio in aumento del reddito</b>	
CARBURANTI AMMINISTRAZIONE	210
SPESE PER NOLEGGIO AUTO	5.549
INTER.RITARD.PAGAM.FORNITORI	221.095
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	42.444
SPESE TELEFONICHE	22
SPESE PER TELEFONI CELLULARI	1.751
SPESE DI RAPPRESENTANZA	208
SANZIONI RAVVEDIMENTO OPEROSO	93
SERVIZI DIVERSI INDEDUCIBILI	1.068
SOPRAVVEN.PASSIVE	445.211
Ecced. fondo svalut. dopo lo stralcio dei crediti	326.863
INTER. ATTIVI DI MORA AAPP INCASSATI 2022	474.453
ACC. SVALUTAZIONE ALTRI CREDITI	-
<b>Totale variazioni di bilancio in aumento del reddito</b>	<b>1.518.967</b>
<b>Variazioni di bilancio in diminuzione del reddito</b>	
INDENNITA' MORA GAS	65.273
INDENNITA' MORA E.E.	25.410
INT. ATTIVI 2022 INCASSATI 2022	-30.537
IRAP DEDUCIBILE	18.648
C.I. BENI STRUMENTALI E PUBBLICITA'	3.584
SPESE DI RAPPRESENTANZA	208
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	212.222
INTERESSI DI MORA PASSIVI PAGATI AAPP	145.749
<b>Totale variazioni di bilancio in diminuzione del reddito</b>	<b>440.557</b>
<b>REDDITO IMPONIBILE FISCALE LORDO</b>	<b>2.279.328</b>
<b>Perdita fiscale</b>	<b>327.589</b>
<b>Ace</b>	<b>26.124</b>
<b>REDDITO IMPONIBILE FISCALE NETTO</b>	<b>1.925.615</b>
<b>IRES 24%</b>	<b>462.148</b>
Utile ante imposte	1.200.918
Ires	-462.148
Irap	-113.656
Imposte differite	58.085
<b>Utile netto di bilancio</b>	<b>683.199</b>

DETERMINAZIONE IMPONIBILE IRAP	
<b>DIFFERENZA A-B TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.187.366</b>
<b>Variazioni in aumento</b>	
Compenso amministratori e altri	36.815
Svalutazione crediti	622.897
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>659.712</b>

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA</b>	<b>3.847.078</b>
<b>DEDUZIONI</b>	
Contributi INAIL	
Sopravvenienze e plusvalenze	169.777
Deduzione forfettaria	
Contributi previdenziali	
Deduzione art.11	35.385
Deduzione art.11 comma 4-quinqes	-
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	727.663
<b>TOTALE DEDUZIONI</b>	<b>932.825</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA</b>	<b>2.914.253</b>
<b>IRAP DELL'ESERCIZIO 3,90%</b>	<b>113.656</b>

### **Nota integrativa, altre informazioni**

La società, come previsto dal D.L.gs. n.14/2019 (codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati. Di seguito vengono fornite ulteriori informazioni attinenti le attività aziendali.

### ***Dati sull'occupazione***

Nel corso dell'esercizio si sono verificate variazioni nel numero dei dipendenti per la quiescenza del dipendente Santonocito Vincenzo avvenuta nel mese di dicembre. L'organico aziendale per il 2022 è composto mediamente come segue.

#### **Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria**

	Dirigenti	Impiegati	Totale Dipendenti
<b>Numero medio</b>	1	14	15

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

#### **Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	30.000	40.412

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

In merito si segnala che ASEC TRADE e la controllante CATANIA RETE GAS SPA, hanno raggiunto una intesa in merito al debito vantato dalla CATANIA RETE GAS SPA nei confronti di ASEC TRADE. Relativamente al suddetto debito, a seguito di accordo formalmente sottoscritto il 28/09/2021 su piano di rientro tra la ASEC TRADE e la controllante CATANIA RETE GAS SPA, che ha previsto un versamento una tantum di Euro 2 milioni e uno stralcio di interessi di mora di Euro 425.638,18. La somma residua dovuta pari ad Euro 6.541.185,65, risulta essere stata oggetto di dilazione in n.59 rate mensili, con decorrenza prima rata scadenza 30.09.2021 per un importo di Euro 110.000 mensile.

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

#### **Misure di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche:**

(Ex art.1 commi 125-129 L. 124/2017)

Si rimanda ad ogni altra informativa pubblica per eventuali ed ulteriori agevolazioni fruiti anche al sito:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari a Euro 683.199, il Consiglio di Amministrazione propone di destinare il 5% pari a Euro 34.160 a riserva legale, e i restanti a riserva straordinaria.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

### **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Catania lì, 01/08/2023

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
F.TO Dott. Giovanni La Magna

**Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Nigro Giuseppe iscritto al n.2085 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Catania al n.2085, 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, il conto economico e la nota integrativa composta di n. 36 pagine numerate da 1 a 36. sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società. Catania 20/06/2023 Imposta di bollo assolta in modo virtuale dalla Camera di Commercio di Catania, autorizzazione n. 106430 del 21.12.2001.

L'Amministratore Unico

La Magna Giovanni