

Dati anagrafici	
denominazione	A.S.M. VOGHERA S.P.A.
sede	27058 VOGHERA (PV) VIA POZZONI N.2
capitale sociale	52.878.600
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	PV
partita IVA	01429910183
codice fiscale	01429910183
numero REA	217488
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
settore di attività prevalente (ATECO)	
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	si
denominazione della società capogruppo	A.S.M. VOGHERA S.P.A.
paese della capogruppo	ITALIA (I)
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
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	180.679	187.847
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	89.269	23.658
7) altre	7.211.951	7.055.674
Totale immobilizzazioni immateriali	7.481.899	7.267.179
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.984.750	7.154.029
2) impianti e macchinario	14.523.345	15.078.163
3) attrezzature industriali e commerciali	645.915	672.510
4) altri beni	943.198	763.548
5) immobilizzazioni in corso e acconti		38.150
Totale immobilizzazioni materiali	23.097.208	23.706.400
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	28.149.277	28.149.277
b) imprese collegate	10.053.739	10.053.739
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	11.910.042	11.910.042
Totale partecipazioni	50.113.058	50.113.058
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		1.196.809
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.452	
Totale crediti verso imprese collegate	34.452	1.196.809
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	47.221	31.221
Totale crediti verso altri	47.221	31.221
Totale crediti	81.673	1.228.030
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	50.194.731	51.341.088
Totale immobilizzazioni (B)	80.773.838	82.314.667
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	865.191	886.833
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	37.157	18.688
5) acconti		
Totale rimanenze	902.348	905.521
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.092.063	4.726.154
esigibili oltre l'esercizio successivo	72.828	84.638
Totale crediti verso clienti	5.164.891	4.810.792
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.687.309	2.669.059
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate	3.687.309	2.669.059
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.470	42.595
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate	274.470	42.595
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.679.614	2.925.823
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	3.679.614	2.925.823
5) 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		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.567.965	1.336.433
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	1.567.965	1.336.433
5-ter) imposte anticipate	1.640.340	1.040.396
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.514.712	222.298
esigibili oltre l'esercizio successivo	150.000	175.000

Totale crediti verso altri	1.664.712	397.298
Totale crediti	17.679.301	13.222.396
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	6.793.095	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.793.095	
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.004.163	1.561.140
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	3.901	3.736
Totale disponibilità liquide	1.008.064	1.564.876
Totale attivo circolante (C)	26.382.808	15.692.793
D) Ratei e risconti	745.558	864.405
Totale attivo	107.902.204	98.871.865
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.878.600	52.878.600
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	1.471.661	1.416.030
V - Riserve statutarie	1.429.191	1.206.665
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	11.867.849	11.867.849
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	1.388.503	1.388.503
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	9.001	9.001
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	13.265.355	13.265.353
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.624.994	1.624.994
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.744.825	1.112.629
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	73.414.626	71.504.271
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	347.039	211.857
Totale fondi per rischi ed oneri	347.039	211.857
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.976.379	1.694.028
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	9.658.304	2.224.293
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.132.254	6.575.179
Totale debiti verso banche	14.790.558	8.799.472
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.385	49.110
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	56.385	49.110
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.849.947	4.398.991
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	5.849.947	4.398.991
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	3.476.680	5.238.903
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate	3.476.680	5.238.903
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.892	40.716
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate	27.892	40.716
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.369.576	303.197
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	1.369.576	303.197
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	241.223	82.766
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	241.223	82.766
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.477	449.559
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	447.477	449.559
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.531.960	1.449.189
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.531.960	1.449.189
Totale debiti	27.791.698	20.811.903
E) Ratei e risconti	4.372.462	4.649.806
Totale passivo	107.902.204	98.871.865

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	
	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.199.733	32.333.737
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	478.862	354.670
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	872.278	52.539
altri	2.630.183	3.361.807
Totale altri ricavi e proventi	3.502.461	3.414.346
Totale valore della produzione	40.181.056	36.102.753
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.853.946	8.795.450
7) per servizi	13.579.672	12.879.059
8) per godimento di beni di terzi	1.129.845	783.139
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.602.989	7.139.795
b) oneri sociali	2.310.760	2.183.433
c) trattamento di fine rapporto	871.690	624.584
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	1.275.354	878.265
Totale costi per il personale	12.060.793	10.826.077
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	672.708	582.377
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.170.365	2.126.840
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	124.000	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.967.073	2.709.217
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	164.401	125.847
12) accantonamenti per rischi		42.600
13) altri accantonamenti	200.000	
14) oneri diversi di gestione	992.827	1.106.639
Totale costi della produzione	43.948.557	37.268.028
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.767.501)	(1.165.275)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	1.147.507	297.910
da imprese collegate	4.170.498	1.523.304
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni	5.318.005	1.821.214
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	38.721	
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	38.721	
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	23.828	66.505
Totale proventi diversi dai precedenti	23.828	66.505
Totale altri proventi finanziari	62.549	66.505
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	2.099	3.698
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	196.397	186.736
Totale interessi e altri oneri finanziari	198.496	190.434
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.182.058	1.697.285
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)	1.414.557	532.010
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		
imposte relative a esercizi precedenti	4.984	
imposte differite e anticipate	(599.944)	224.478
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	735.308	805.097
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.330.268)	(580.619)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.744.825	1.112.629

RENDICONTO FINANZIARIO DETERMINATO CON IL METODO INDIRETTO

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Utile (perdita) dell'esercizio	2.744.825	1.112.629
Imposte sul reddito	(1.330.268)	(580.619)
Interessi passivi/(interessi attivi)	99.325	127.627
(Dividendi)	(5.318.005)	(1.821.214)
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	91.752	50.184
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(3.712.371)	(1.111.393)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	871.690	667.184
Ammortamenti delle immobilizzazioni e svalutazioni	2.967.073	2.709.217

Altre rettifiche in aumento/(Diminuzione) per elementi non monetari	(114.827)	(489.880)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	11.565	1.775.128
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	3.173	125.848
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(307.021)	(1.242.511)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	1.450.956	(1.130.201)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	118.847	(108.986)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(277.344)	(96.863)
Altri decrementi / (altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.710.668)	1.035.821
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(1.710.492)	358.236
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(99.325)	(127.627)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	5.318.005	1.821.214
(Utilizzo dei fondi)	(636.417)	(893.792)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	2.871.771	1.158.031
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.871.771	1.158.031
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	(1.776.556)	(1.585.919)
(Investimenti)	(1.776.556)	(1.585.919)
Disinvestimenti	-	0
Immobilizzazioni immateriali	(887.797)	(1.769.937)
(Investimenti)	(887.797)	(1.769.937)
Disinvestimenti	-	0
Immobilizzazioni finanziarie	1.162.357	0
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	1.162.357	0
Attività finanziarie non immobilizzate (tesoreria accentrata)	(7.917.673)	2.410.944
(Investimenti)	(7.917.673)	2.955.019
Disinvestimenti		(544.075)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.419.669)	(944.912)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	5.991.086	(2.828.575)
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	4.168.052	0
Accensione finanziamenti	4.000.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(2.176.966)	(2.828.575)
Mezzi propri	0	0
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.991.086	(2.828.575)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	(556.812)	(2.615.456)
Disponibilità liquide al 1 gennaio	1.564.876	4.180.295
Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.008.064	1.564.839

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa e corredato della relazione sulla gestione, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.744.825.

Nell'esercizio precedente il risultato netto è stato pari a Euro 1.112.629.

La vostra società è capogruppo del Gruppo ASM Voghera, in qualità di holding. Il Gruppo è così composto:

Società	Cap. sociale detenuto
Controllate ASM Voghera	
ASM Vendita e Servizi S.r.l.	100%
ASMT Tortona S.p.A.	74,28%
Reti Di. Voghera S.r.l.	100%
Collegate ASM Voghera	
SAPO S.r.l.	25%
Voghera Energia S.p.A.	20%
A2E Servizi S.r.l. in liquidazione	35%
Gestione Ambiente S.p.A. (Partecipata da ASMT Tortona S.p.A.)	40%
Gestione Acqua S.p.A. (Partecipata da ASMT Tortona S.p.A.)	33,11%

La Società redige il bilancio consolidato.

Attività svolte

La vostra Società, in qualità di multi-utilities controllata dal Comune di Voghera, svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio si è registrato un generalizzato aumento dei prezzi energetici e delle materie prime che hanno comportato un calo della marginalità operativa della società, compensata dai maggiori dividendi ricevuti dalle partecipate.

Nel mese di luglio è avvenuto un incendio presso il centro multiraccolta rifiuti della società. Risulta in corso una indagine da parte della Autorità e il centro è stato sottoposto a sequestro. La società ha provveduto a: i) svalutare parte dei fabbricati impattati per Euro 124.000; ii) iscrivere un fondo oneri per Euro 200.000 quale stima di futuri oneri da sostenere per smaltimento rifiuti; iii) iscrivere il provento da assicurazione per Euro 280.000 quale acconto del rimborso già deliberato da parte della assicurazione e non ancora incassato.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto del D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile), dal Rendiconto Finanziario (il cui contenuto, conforme all'art. 2425-ter del Codice Civile, è presentato in conformità al principio contabile OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dall'art. 2427 del Codice Civile. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. La prospettiva della continuità aziendale è sostenuta:

- dalla continuità nello svolgimento dell'attività caratteristica nel settore dei servizi pubblici locali e di gestione delle partecipazioni in qualità di holding del gruppo ASM Voghera. È inoltre prevista una conferma dei proventi finanziari da società partecipate in base ai dividendi già deliberati nel corso 2023, riferiti all'utile dell'esercizio 2022, delle controllate ASM Vendita e Servizi S.r.l. e Reti Di. Voghera S.r.l. e della collegata Voghera Energia S.p.A., complessivamente pari ad Euro 3.629.703;
- Dal fatto che risultano in essere sufficienti linee di credito bancarie che possono essere utilizzate dalla società per far fronte alle eventuali esigenze immediate di liquidità del Gruppo tramite il contratto di cash pooling;
- dalle previsioni economiche indicate nel piano industriale 2023-2025 approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 29 novembre 2022.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci e si riferiscono a migliorie su beni di terzi, ammortizzate con aliquote che rappresentano la durata minore tra la loro vita economicamente utile e la durata residua del contratto, nonché a software, ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, per le specifiche categorie di beni per le quali si è ritenuto di continuare ad applicarle, sono state calcolate in base all'utilizzo atteso, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto al precedente esercizio:

Fabbricati industriali ed edifici	
Sede	2,00 %
Fabbric. centrale cogeneraz.	2,50 %
Opere civili ampl. imp. Depurazione	2,50 %
Igiene urbana	2,5 %
Autoporto	2,00 %
Impianti e Macchinari	
Apparecch. centrale cogenerazione	5,00 %
Impianti fotovoltaici	5,00 %
Impianti di sollevamento	6,25 %
Rete distribuzione teleriscaldamento	4,00 %
Sottocentrali termiche teleriscaldamento	4,00 %
Derivazioni e prese	4,00 %
Impianto di depurazione linea imp.umido	7,70 %
Ampliam. impianto di depurazione –op. elettrom. linea imp. Umido	4,00 %
Impianti specifici di utilizzazione Igiene Urbana	10,00 %
Compattatori ed altri mezzi	10,00 %
Spazzatrici ed altri mezzi	10,00 %
Attrezzature industriali e commerciali	
Contatori	5,00 %
Attrezzature d'officina	6,67 %
Attrezzature varie	5 – 10 %
Altri beni	
Autoveicoli da trasporto e autovetture	10 %
Mobili e macchine d'ufficio	6,25 %
Macchine d'ufficio elettroniche	16,67 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del valore di presumibile realizzo mediante l'iscrizione di apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni. Tra i risconti passivi sono compresi i contributi di allacciamento ed in conto capitale ricevuti da clienti, Regione Lombardia ed enti locali, imputati a conto economico proporzionalmente alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni a cui si riferiscono.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino composte di materiali, ricambi ed attrezzature, nonché carburanti e lubrificanti, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo svalutazione magazzino", per tenere conto delle merci e materiali per i quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate ed in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto, ove necessario, sono svalutate in presenza di una perdita, ritenuta durevole, di valore. La perdita durevole di valore è determinata confrontando il valore di iscrizione in bilancio della partecipazione con il suo valore recuperabile, determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno dalla partecipata.

Le partecipazioni, precedentemente svalutate, relativamente alle quali vengano meno le ragioni che avevano reso necessaria la svalutazione, vengono ripristinate al costo originario.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

Fondi per rischi e oneri

Sono eventualmente stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il TFR corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il TFR non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore delle attività o delle passività figuranti nello stato patrimoniale ed i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti.

In particolare i crediti per imposte anticipate sono iscritti solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. La società ha aderito al cosiddetto "consolidato fiscale", in qualità di consolidante, previsto dagli artt. 117 e seguenti del

TUIR, che dà la possibilità per le società controllanti e loro controllate di optare per la tassazione di gruppo.

L'esercizio di tale opzione consente ai gruppi di essere tassati sulla base di un unico reddito complessivo globale corrispondente alla somma algebrica dei redditi complessivi netti delle singole società da trasferire in capo alla consolidante.

Gli obblighi di versamento in acconto e a saldo competono esclusivamente alla controllante.

L'adesione al consolidato fiscale ed i rapporti fra controllante e controllate sono stati disciplinati da apposito regolamento.

L'irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla Società, stante il fatto che il consolidato fiscale risulta essere valido sono ai fini Ires.

Riconoscimento ricavi

Sono iscritti nel rispetto della prudenza e della competenza temporale ed economica ed esposti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi di diretta incidenza, così come dettato dall'art. 2425-bis del Codice Civile.

La società ha ricavi derivanti da prestazioni di servizi e proventi di natura finanziaria che vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I costi si riferiscono all'acquisizione di beni e servizi riconosciuti in base al sopra citato criterio della competenza temporale.

I proventi e gli oneri di natura finanziaria sono contabilizzati in base alla competenza temporale.

Dividendi

In base al vigente OIC n.21 i dividendi connessi all'utile dell'esercizio delle società partecipate sono contabilizzati nell'esercizio in cui la partecipata ha deliberato la loro distribuzione.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. 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.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti. Il capitale risulta interamente versato.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.481.899	7.267.179	214.720

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianto e ampliamento	Diritti brevetti industriali	Concessioni, licenze, marchi	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	93.856	2.267.956		71.938	23.658	11.015.822	13.473.230
Rivalutazioni							
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.856	2.080.109		71.938		3.960.148	6.206.051
Svalutazioni							
Valore di bilancio		187.847			23.658	7.055.674	7.267.179
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni		61.908			65.611	760.279	887.798
Riclassifiche (del valore di bilancio)							
Decrementi per alienazioni e dismissioni						(369)	(369)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio							
Ammortamento dell'esercizio		69.076				603.633	672.709
Svalutazioni effettuate nell'esercizio							
Altre variazioni							
Totale variazioni		(7.168)			65.611	156.277	214.720
Valore di fine esercizio							
Costo	93.856	2.329.864		71.938	89.269	11.774.841	14.359.768
Rivalutazioni							
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.856	2.149.185		71.938		4.562.890	6.877.869
Svalutazioni							
Valore di bilancio		180.679			89.269	7.211.951	7.481.899

Nella voce diritti, brevetti e software, pari ad Euro 180.679 sono inclusi i costi di acquisto e di realizzazione dei software presenti in azienda, cui si riferiscono interamente anche gli incrementi dell'anno pari ad Euro 61.908.

Le altre immobilizzazioni immateriali, che presentano un valore netto contabile di Euro 7.211.951 al 31 dicembre 2022, sono principalmente costituite da:

- migliorie su impianti di illuminazione pubblica di proprietà del Comune di Voghera per Euro 5.807.974;
- migliorie sul centro natatorio di proprietà del Comune di Voghera pari ad Euro 672.016;
- migliorie su beni di terzi riferite al ramo gestione calore pari ad Euro 191.032;
- migliorie su beni di terzi riferite alla Caserma di Cavalleria di proprietà del Comune di Voghera (concessa in affitto ad ASM Voghera S.p.A. per un periodo di 15 anni, ed utilizzata dalla controllata ASM Vendita e Servizi S.r.l. per gli uffici commerciali, in base al corrispettivo previsto dal contratto di servizio), per Euro 60.883;
- altre migliorie su beni di terzi per Euro 247.961;
- altre immobilizzazioni immateriali per Euro 232.085.

Le immobilizzazioni immateriali in corso sono pari ad Euro 89.269 e si riferiscono principalmente ai lavori eseguiti dall'ufficio progettazione per la realizzazione della nuova casa funeraria con un incremento quest'anno pari ad euro 65.611.

Gli altri incrementi dell'anno si riferiscono principalmente ad investimenti sull'illuminazione pubblica per Euro 686.752 realizzati nell'ambito del progetto "Smart City" ed al quale si rimanda alla relazione sulla gestione per maggiori dettagli. Il resto degli incrementi riguarda per euro 73.525 le altre migliorie di beni di terzi citate precedentemente.

I decrementi non sono significativi.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
23.097.208	23.706.400	(609.192)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	12.546.808	40.075.457	2.396.844	2.857.445	38.150	57.914.704
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.392.779	23.472.064	1.724.334	2.093.897		32.683.074
Svalutazioni		1.525.230				1.525.230
Valore di bilancio	7.154.029	15.078.163	672.510	763.548	38.150	23.706.400
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	169.060	1.249.447	70.898	325.302	(38.150)	1.776.557
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni		(85.633)	(5.750)			(91.383)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	214.339	1.718.632	91.743	145.652		(2.170.366)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	124.000					(124.000)
Altre variazioni						
Totale variazioni	(169.279)	(554.818)	(26.595)	179.650	(38.150)	(609.192)
Valore di fine esercizio						
Costo	12.591.867	40.798.634	2.422.081	3.164.997		58.977.579
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.607.117	24.750.059	1.776.166	2.221.799		34.355.141
Svalutazioni		1.525.230				1.525.230
Valore di bilancio	6.984.750	14.523.345	645.915	943.198		23.097.208

I terreni e fabbricati presentano un valore netto al 31 dicembre 2022 di Euro 6.984.750 e sono costituiti da:

- terreni per Euro 2.102.640;
- immobili teatro sociale per Euro 396.975;
- fabbricati civili e autoporto per Euro 4.485.135.

Gli incrementi dell'anno, pari ad Euro 169.060, si riferiscono principalmente a manutenzione straordinaria fabbricati civili. E' stata inoltre effettuata una svalutazione di euro 124.000 sui fabbricati relativi al centro multiraccolta a seguito dell'incendio verificatosi nel corso dell'esercizio.

Gli impianti e macchinari presentano un valore netto di Euro 14.523.345 e sono costituiti da:

- centrale di cogenerazione per Euro 1.914.793;
- impianti fotovoltaici per Euro 642.264;
- reti teleriscaldamento per Euro 3.384.511;
- impianto depurazione per Euro 254.313;
- impianto Forsu per Euro 2.464.791;
- impianti specifici e automezzi igiene urbana per Euro 5.749.980;
- altri impianti per Euro 112.693.

Gli incrementi dell'anno, pari ad Euro 1.249.447, si riferiscono a:

- Euro 48.761 riferiti migliorie per la centrale di cogenerazione.
- Euro 62.251 riferiti a migliorie per impianti teleriscaldamento.
- Euro 72.854 relativi a migliorie impianto depurazione e Forsu.
- Euro 1.025.015 relativi ad investimenti su impianti specifici e autoveicoli igiene urbana.
- Euro 40.566 che riguardano impianti e macchinari vari.

I decrementi dell'anno, pari ad Euro 526.269, sono dovuti principalmente alla dismissione di impianti specifici e

autoveicoli igiene urbana che ha comportato una minusvalenza per Euro 85.632.

Le attrezzature industriali e commerciali presentano un valore netto al 31 dicembre 2022 pari a Euro 645.915 e sono costituiti da:

contatori servizio idrico per Euro 253.685;
telecontrollo e attrezzature varie per Euro 392.230.

Gli incrementi dell'anno, pari ad Euro 70.898, riguardano:

Euro 5.314 riferiti ad attrezzature bar centro natatorio;
Euro 65.584 attrezzature varie.

I decrementi dell'esercizio, pari ad Euro 45.661, sono dovuti alle dismissioni dei contatori, che ha comportato una minusvalenza di Euro 5.750.

Gli altri beni materiali hanno un valore netto di Euro 943.198 e sono così costituiti:

autoveicoli e autovetture per Euro 537.232;
altri beni per Euro 405.966.

Gli incrementi dell'anno, pari ad Euro 325.302, riguardano:

Euro 191.789 gli automezzi;
Euro 133.513 gli altri beni.

I decrementi pari ad Euro 17.750 sono dovuti alla dismissione di un autoveicolo e non ha comportato minusvalenze.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
50.194.731	51.341.088	(1.146.357)

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

Nel corso dell'esercizio la posta non ha subito variazioni.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	28.149.277	10.161.828			11.910.042	50.221.147		
Rivalutazioni		108.089				108.089		
Svalutazioni								
Valore di bilancio	28.149.277	10.053.739			11.910.042	50.113.058		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo	28.149.277	10.161.828			11.910.042	50.221.147		
Rivalutazioni		108.089				108.089		
Svalutazioni								

Valore di bilancio	28.149.277	10.053.739			11.910.042	50.113.058		
--------------------	------------	------------	--	--	------------	------------	--	--

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti verso imprese collegate sono pari a Euro 34.452 e si riferiscono ad un finanziamento soci effettuato nel 2022 a favore di A2E Servizi in Liquidazione.

Ad inizio 2022 il finanziamento soci verso Voghera Energia S.p.A. di Euro 1.196.809, è stato interamente rimborsato come da accordi scritti tra le parti.

Gli altri crediti per Euro 47.221 si riferiscono a depositi cauzionali versati.

I crediti immobilizzati al 31 dicembre 2022 si riferiscono tutti a controparti italiane.

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio		1.196.809			31.221	1.228.030
Variazioni nell'esercizio		(1.162.357)			16.000	(1.146.357)
Valore di fine esercizio		34.452			47.221	81.673
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio		34.452			47.221	81.673
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
ASM Vendita e Servizi S.r.l.	Voghera (PV)	01991100189	4.400.000	445.165	6.021.219	6.021.219	100	4.535.000
ASMT Tortona S.p.a.	Tortona (AL)	02021850066	4.084.992	570.538	17.299.789	12.850.283	74,28	1.503.165
Reti Di. Voghera S.r.l.	Voghera (PV)	02722240187	5.000.000	205.815	22.418.151	22.418.151	100	22.111.112
Totale								28.149.277

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
Voghera Energia S.p.a.	Voghera (PV)	01889170187	46.700.000	7.954.064	87.575.084	17.515.017	20	9.701.520
SAPO S.p.a.	Voghera (PV)	01961490180	1.704.000	(153.143)	1.311.606	327.902	25	352.219
A2E Servizi S.r.l. in liquidazione (ultimo bilancio disponibile 2021)	Voghera (PV)	02064850189	50.000	20.619	(335.917)		30	
Totale								10.053.739

Di seguito si evidenzia il dettaglio delle partecipazioni in altre imprese

Denominazione	Città se Italia o Stato estero	Capitale sociale in Euro	Utile (Perdita) in Euro	Patrimonio netto in Euro	Quota posseduta in Euro	Quota posseduta %	Valore a bilancio
Pavia Acque S.c.a.r.l. (**)	Pavia (PV)	15.048.128	1.117.848	119.235.281	22.881.250	19,19%	11.777.025
Broni-Stradella Pubblica S.r.l. (**)	Stradella (PV)	8.112.612	113.064	13.445.629	102.187	0,76%	77.469
Banca Centropadana Credito Cooperativo	Lodi (LO)	58.260.274	8.813.042	141.005.654	126.905	0,09%	49.897
Gal Oltrepò Pavese S.r.l.	Varzi (PV)	41.666	163	6.160	148	2,40%	2.040
Fondazione Teatro sociale	Voghera (PV)	30.000		30.000	3.611	12,04%	3.611
Totale altre imprese							11.910.042

(**) Dati relativi all'ultimo bilancio disponibile (31 dicembre 2021).

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
902.348	905.521	(3.173)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente nota integrativa.

Le rimanenze finali si riferiscono a materiale di consumo e parti di ricambio da utilizzare per le immobilizzazioni materiali.

Si riepilogano di seguito i movimenti intervenuti nella consistenza delle rimanenze di magazzino e la movimentazione del fondo obsolescenza magazzino.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	886.833	(21.642)	865.191
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	18.688	18.469	37.157
Acconti			
Totale rimanenze	905.521	(3.173)	902.348

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2021	335.125
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	(46.401)
Rilascio del fondo obsolescenza nell'esercizio	(114.827)
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	67.951
Fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2022	241.848

Il rilascio si riferisce a prodotti svalutati negli esercizi precedenti ed utilizzati nel corso dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.679.301	13.222.396	4.456.905

Variazioni e 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.810.792	354.099	5.164.891	5.092.063	72.828	
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.669.059	1.018.250	3.687.309	3.687.309		
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	42.595	231.875	274.470	274.470		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.925.823	753.791	3.679.614	3.679.614		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.336.433	231.532	1.567.965	1.567.965		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.040.396	599.944	1.640.340			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	397.298	1.267.414	1.664.712	1.514.712	150.000	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.222.396	4.456.905	17.679.301	15.816.133	222.828	

I crediti verso clienti sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Crediti verso clienti per fatture emesse	3.720.172	3.977.513	(257.341)
Fatture da emettere per prestazioni di servizi	3.106.590	2.542.228	564.362
Totale	6.826.762	6.519.741	307.021
Fondo svalutazione crediti	(1.661.871)	(1.708.949)	47.078
Totale crediti netti verso clienti	5.164.891	4.810.792	354.099

I crediti lordi verso clienti hanno avuto un incremento complessivo netto di Euro 307.021, per la maggior parte dovuto all'incremento delle fatture da emettere verso clienti.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti per fatture emesse e fatture da emettere al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2021	1.708.949
Utilizzo nell'esercizio	(47.078)
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2022	1.661.871

L'utilizzo si riferisce a crediti portati a perdita per crediti deteriorati ritenuti non più esigibili.

Non sono stati effettuati accantonamenti in quanto il valore del fondo si considera già adeguato al valore di presumibile realizzo dei crediti.

I crediti verso imprese controllate sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
A.S.M. Vendita e Servizi S.r.l.	3.016.026	2.040.937	975.089
Reti Di. Voghera S.r.l.	640.856	582.859	57.997
ASMT Tortona S.p.A.	30.427	45.291	(14.864)
Totale	3.687.309	2.669.087	1.018.222

I crediti verso ASM Vendita e Servizi S.r.l. si riferiscono principalmente alla cessione di beni e servizi nell'ambito delle attività svolte per Euro 2.538.288 ed al credito per IRES consolidata di gruppo per Euro 472.728.

I crediti verso Reti Di. Voghera S.r.l. si riferiscono per Euro 383.560 a crediti commerciali nell'ambito del contratto di servizio e per Euro 262.306 per IRES consolidata.

I crediti verso ASMT Tortona S.p.A. si riferiscono a prestazioni rese nell'ambito del contratto di servizio.

I crediti verso imprese collegate sono i seguenti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Voghera Energia S.p.A.	270.444	38.569	231.875
Sapo S.r.l.	4.026	4.026	
A2E Servizi S.r.l. in liquidaz.	75.306	75.306	
F.do sval. Crediti collegate	(75.306)	(75.306)	
Totale	274.470	42.595	231.875

L'aumento della voce si riferisce ai crediti verso Voghera Energia, che risultano essere stati incassati a inizio 2023.

Il fondo svalutazione crediti verso imprese collegate, iscritto negli esercizi passati, si riferisce alla completa svalutazione del credito verso A2E Servizi s.r.l. in liquidazione e non ha avuto movimentazioni nel corso dell'esercizio.

I crediti verso controllante al 31/12/2022, pari a Euro 3.679.614 (Euro 2.925.823 al 31/12/2021), si riferiscono interamente a prestazioni rese al Comune di Voghera nell'ambito della propria attività nel settore dei servizi pubblici locali. La posta è in aumento rispetto all'esercizio precedente per maggiori crediti relativi al conguaglio gestione calore che ha risentito dell'aumento dei prezzi energetici.

I crediti tributari sono i seguenti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Erario c/iva a credito		41.994	(41.994)
Credito IRES da dichiarazione annuale	188.241	1.187.407	(999.166)
Credito IRES da compensare	475.438		475.438
Credito IRAP da dichiarazione annuale	98.841	98.841	
Credito imposta caro energia	804.840		804.840
Erario c/ritenute	411	468	(57)
Altri crediti	194	7.723	(7.530)
Totale	1.567.965	1.336.433	231.532

I crediti tributari aumentano per Euro 231.532, principalmente per l'effetto combinato di minori crediti da dichiarazione IRES a seguito di compensazione in sede di dichiarazione annuale della maggior parte del credito, di cui Euro 475.438 ancora da compensare al 31/12/2022 (tale importo è stato poi compensato con altri debiti tributari a inizio 2023) e da maggiori crediti di imposta per il caro energia pari a Euro 804.840, compensati con altri debiti tributari a inizio esercizio 2023.

Le imposte anticipate, pari a Euro 1.640.340 (Euro 1.040.396 al 31 dicembre 2021), sono relative a differenze temporanee tra il valore delle attività o delle passività figuranti nello stato patrimoniale ed i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti. Per una descrizione delle stesse si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso altri sono così distinti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Note di credito da fornitori	16.338	14.430	1.908
Anticipi a fornitori	22.964	37.352	(14.388)
Crediti v.INAIL	4.582		4.582
Crediti v/Engie Italia S.p.a.	175.000	200.000	(25.000)
Cred. per depositi cauzionali	1.054.605	4.818	1.049.787
Partite attive da liquidare		287	(287)
Crediti vs A.S. Mortara		4.000	(4.000)
Crediti per contributi fotovoltaico GSE	67.197	67.959	(762)
Credito anticipo risarcimento assicurativo centro multiraccolta	280.000		280.000
Crediti diversi	44.026	68.452	(24.426)
Totale	1.664.712	397.298	1.267.414

La posta ha avuto un incremento di Euro 1.267.414 principalmente dovuto all'aumento dei depositi cauzionali verso fornitori di energia ed in particolare verso il nuovo fornitore per l'esercizio 2022 di gas della centrale di cogenerazione per Euro 915.406. Tale cambiamento è avvenuto nell'ambito della razionalizzazione del portafoglio clienti effettuato dalla direzione aziendale della controllata nel corso dell'esercizio 2022. Tale deposito è stato recuperato a inizio 2023 in quanto si è tornati in fornitura con la controllata ASM Vendita e Servizi in quanto superate le difficoltà di approvvigionamento gas dovute al contesto macro economico dell'esercizio 2022.

Risultano Euro 280.000 di crediti per anticipo risarcimento assicurativo per danni al centro multiraccolta già deliberati dalla assicurazione ed in corso di erogazione entro la prima metà del 2023.

I crediti verso Engie Italia S.p.A. (ex GDF Suez S.p.A.) si riferiscono alla parte di corrispettivo con pagamento dilazionato in venti anni derivante dall'accordo transattivo stipulato a febbraio 2009. La rata di competenza dell'esercizio, così come quelle passate, è stata regolarmente incassata.

I crediti al 31/12/2022, stante la natura della Società, si riferiscono a clienti che appartengono tutti all'area geografica italiana.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.793.095		6.793.095

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		6.793.095	6.793.095
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		6.793.095	6.793.095

E' variato in aumento per Euro 6.793.095 il saldo di cash pooling verso la controllata ASM Vendita e Servizi S.r.l. per effetto di maggiori esposizioni finanziarie che la stessa ha tenuto nei confronti dei fornitori energetici. L'esposizione è gradualmente rientrata a inizio 2023.

Il saldo del cash pooling nel precedente esercizio risultava essere a debito per Euro 940.665.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.008.064	1.564.876	(556.812)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.561.140	(556.977)	1.004.163
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	3.736	165	3.901
Totale disponibilità liquide	1.564.876	(556.812)	1.008.064

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il rendiconto finanziario consente un apprezzamento completo delle ragioni della variazione in diminuzione della liquidità a fine anno.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
745.558	864.405	(118.847)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		864.405	864.405
Variazione nell'esercizio		(118.847)	(118.847)
Valore di fine esercizio		745.558	745.558

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Costi assicurativi	367.528	324.337	43.191
Canoni di manutenzione	10.854	32.933	(22.079)
Costi tasse automobilistiche	7.512	2.373	5.139
Costi appalti servizio idrico	221.084	370.189	(149.105)
Altri costi	138.580	134.573	4.007
Totale	745.558	864.405	(118.847)

I costi assicurativi sono in aumento rispetto all'esercizio precedente, in quanto alcune polizze afferenti il business aziendale sono state pagate in maniera anticipata.

I costi per appalti servizio idrico sono in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per Euro 149.105 per diminuzione delle anticipazioni sui contratti di manutenzione straordinaria e ordinaria del settore idrico ai sensi dell'art.207 del D.L. 34/2020, per lavori terminati alla chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
73.414.626	71.504.271	1.910.355

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	52.878.600							52.878.600
Riserva legale	1.416.030		55.631					1.471.661
Riserve statutarie	1.206.665		222.526					1.429.191
Riserva straordinaria	11.867.849							11.867.849
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	1.388.503							1.388.503
Riserva avanzo di fusione	9.001							9.001
Varie altre riserve			2					2
Totale altre riserve	13.265.353		2					13.265.355
Utili (perdite) portati a nuovo	1.624.994							1.624.994
Utile (perdita) dell'esercizio	1.112.629	(834.472)	(278.157)				2.744.825	2.744.825
Totale patrimonio netto	71.504.271	(834.472)	1				2.744.825	73.414.626

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
--	---------	------------------	------------------------------	-------------------	--

					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	52.878.600		B			
Riserva legale	1.471.661		A,B			
Riserve statutarie	1.429.191		A,B,C			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	11.867.849		A,B,C			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	1.388.503		A,B,C			
Riserva avanzo di fusione	9.001		A,B,C			
Varie altre riserve	2					
Totale altre riserve	13.265.355					
Utili portati a nuovo	1.624.994		A,B,C			
Totale	70.669.801					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

La riserva per deroghe ex art. 2423 cc era stata iscritta come da delibera assembleare del 29 giugno 2021 e si riferisce alla riserva indisponibile riferita interamente agli ammortamenti sospesi nell'esercizio 2020 in base alla legge 13 ottobre 2020, n.126.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	52.878.600	1.416.030	16.015.750	81.262	70.391.642
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			81.262	(81.262)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.112.629	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	52.878.600	1.416.030	16.097.012	1.112.629	71.504.271
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				(834.472)	(834.472)
altre destinazioni		55.631	222.528	(278.157)	2
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					

riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				2.744.825	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	52.878.600	1.471.661	16.319.540	2.744.825	73.414.626

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
347.039	211.857	135.182

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				211.857	211.857
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				200.000	200.000
Utilizzo nell'esercizio				(64.818)	(64.818)
Altre variazioni					
Totale variazioni				135.182	135.182
Valore di fine esercizio				347.039	347.039

La voce altri fondi rischi ed oneri ammonta ad Euro 211.857 così dettagliata:

Descrizione	31/12/2021	Utilizzo	Accantonamento	31/12/2022
Fondo rischi cause in corso	42.600	(42.600)		
Fondo oneri diversi	169.257	(22.218)	200.000	347.039
Totale	211.857	(64.818)	200.000	347.039

La voce fondi oneri diversi è così composta:

- per Euro 200.000 per stima oneri di smaltimento di competenza del centro multiraccolta igiene urbana a seguito incendio verificatosi nel corso dell'esercizio;
- per Euro 147.039 per oneri da sostenere verso il Comune di Voghera.

Nel corso dell'esercizio sono stati utilizzati Euro 22.218 per lavori eseguiti presso centrale di cogenerazione ed Euro 42.600 a seguito sentenza sfavorevole per una causa con un fornitore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.976.379	1.694.028	282.351

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.694.028
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	871.690
Utilizzo nell'esercizio	589.339
Altre variazioni	
Totale variazioni	282.351
Valore di fine esercizio	1.976.379

Il TFR accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il TFR corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

A seguito dell'entrata in vigore della Legge n. 296 del 27 dicembre 2006 (cd. Legge Finanziaria 2007), la Società ha versato ai fondi pensione previsti dall'art.8 della Legge medesima o al fondo tesoreria detenuto dall'INPS, la quota di TFR maturata nell'esercizio e relativa ai dipendenti che hanno optato per tale forma previdenziale.

La voce contiene anche Euro 214.641 relativi alla rivalutazione del fondo TFR accantonato presso la Tesoreria INPS.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
27.791.698	20.811.903	6.979.795

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	8.799.472	5.991.086	14.790.558	9.658.304	5.132.254	316.928
Acconti	49.110	7.275	56.385	56.385		
Debiti verso fornitori	4.398.991	1.450.956	5.849.947	5.849.947		
Debiti verso imprese controllate	5.238.903	(1.762.223)	3.476.680	3.476.680		
Debiti verso imprese collegate	40.716	(12.824)	27.892	27.892		
Debiti verso controllanti	303.197	1.066.379	1.369.576	1.369.576		
Debiti tributari	82.766	158.457	241.223	241.223		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	449.559	(2.082)	447.477	447.477		
Altri debiti	1.449.189	82.771	1.531.960	1.531.960		
Totale debiti	20.811.903	6.979.795	27.791.698	22.659.444	5.132.254	316.928

I debiti verso banche pari a Euro 14.790.558 (Euro 8.799.472 al 31 dicembre 2021) sono così dettagliati in ragione delle scadenze previste:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Banche per interessi e comp.	61.493			61.493
Banca Centropadana saldo c/c 612799	4.113.935			4.113.935
INTESA SANPAOLO C/C 1000/1331	6.240			6.240
Banco PBM Fin. Hot Money	1.000.000			1.000.000
Finanziamento Sace Credem 7908380	2.400.000	600.000		3.000.000
Mutuo Banca Intesa (ex Ubi Banca) 204134 Piscina	59.542	254.162	137.274	450.978
Mutuo BNL fotovoltaico 6090249	46.878	145.332	85.362	277.572
Mutui vari BNL ex caserma	49.170	147.047	83.158	279.375
Mutuo BNL 6087948 piscina	6.600	19.715	11.134	37.449
Mutuo BCC fotov.Maragliano 0194009727	21.394	77.124		98.518
Mutuo BCC trituratore Forsu 019400980	17.721	63.884		81.605
Mutuo BNL 6116786 acquisto quote ASMT	175.049	88.721		263.770
Mutuo BNL fotovoltaici 6116994	105.029	53.233		158.262
Mutuo Banca Intesa (ex UBI Banca) n.01318618 Ig Urbana	613.833	310.485		924.318
Mutuo Mediocredito Trentino n.10/21/31234 - Ill.pubblica smart city+forsu	981.421	3.055.623		4.037.044
Totale	9.658.304	4.815.326	316.928	14.790.558

I debiti verso banche hanno avuto complessivamente un aumento di Euro 5.991.086 dovuto principalmente all'effetto combinato di maggiori tiraggi di linee di credito a breve termine e dalla sottoscrizione di un mutuo di durata 18 mesi con garanzia Sace e dal rimborso delle rate capitali dei mutui come da piano di ammortamento in essere. L'aumento dell'indebitamento bancario si è reso necessario per fare fronte alle esigenze di cassa della controllata ASM Vendita e Servizi S.r.l. per l'esercizio 2022 a seguito del contesto macroeconomico creatosi che ha comportato l'aumento dei costi di approvvigionamento energetici e dei relativi anticipi o rinegoziazioni delle tempistiche di pagamento a favore dei fornitori.

Le variazioni rispetto al precedente esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Banca Centropadana saldo c/c 612799	4.113.935		4.113.935
INTESA SANPAOLO C/C 1000/1331	6.240		6.240
Banco PBM Fin. Hot Money	1.000.000		1.000.000
Banche per interessi e comp.	61.493	13.578	47.915
Finanziamento Sace Credem 7908380	3.000.000		3.000.000
Mutuo Mediocredito Trentino n.10/21/31234 - Ill.pubblica smart city+forsu	4.037.044	5.000.000	(962.956)
Mutuo Intesa ex UBI Banca 204134 Piscina	450.978	509.178	(58.200)
Mutuo BNL fotovoltaico 6090249	277.572	292.370	(14.798)
Mutui vari BNL	316.824	334.661	(17.837)
Mutuo BCC fotov.Maragliano 019400972	98.518	119.684	(21.166)

Mutuo BCC trituratore Forsu 019400980	81.605	99.138	(17.533)
Mutuo BNL fotovoltaici 6116994	158.262	261.405	(103.143)
Mutuo BNL 6116786 acquisto quote ASMT	263.770	435.675	(171.905)
Mutuo Banco BPM n.11071112 revamping		204.979	(204.979)
Mutuo Intesa ex UBI Banca n.01318618 Ig Urbana	924.318	1.528.804	(604.486)
Totale	14.790.558	8.799.472	5.991.086

I debiti per acconti da clienti ammontano a Euro 56.385 (Euro 49.110 al 31 dicembre 2021).

I debiti verso fornitori pari a Euro 5.849.947 (Euro 4.398.991 al 31 dicembre 2021) sono in aumento rispetto al valore dell'esercizio precedente principalmente per via dell'aumento dei costi dell'esercizio.

I debiti verso imprese controllate sono così distinti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Debiti commerciali verso ASM Vendita e Servizi s.r.l.	998.153	1.675.570	(677.417)
Debiti per cash pooling v/ASM Vendita e Servizi s.r.l.		940.665	(940.665)
Deb.comm.v/ASMT Tortona	11.950	50	11.900
Debiti v/ASMT Tortona IRES Consolidato		2.519	(2.519)
Deb.comm.v/Reti Di. Voghera	240.119	228.575	11.544
Debiti per cash pooling v/Reti Di. Voghera	2.223.611	2.391.524	(167.913)
Debiti vari v/Reti Di. Voghera	2.847		2.847
Totale	3.476.680	5.238.903	(1.762.223)

La diminuzione della voce rispetto all'esercizio precedente è principalmente alla diminuzione dei debiti commerciali, per via del cambio del fornitore gas per la centrale di cogenerazione avvenuto nell'esercizio 2022 come precedentemente descritto, e del debito per cash pooling verso ASM Vendita e Servizi che nell'esercizio 2022 risulta essere a credito per via del supporto finanziario fornito alla stessa dalla Società.

I debiti verso imprese collegate pari a Euro 27.892 (Euro 40.716 al 31 dicembre 2021) si riferiscono a debiti verso la collegata SAPO S.r.l. per prestazioni ricevute.

I debiti verso la controllante Comune di Voghera pari a Euro 1.369.576 (Euro 303.197 al 31 dicembre 2021) si riferiscono a debiti per la gestione del servizio farmacie, per debiti commerciali vari e dal dividendo deliberato con assemblea di approvazione bilancio 2021 non ancora pagato dalla Società.

I debiti tributari sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ritenute IRPEF effettuate	243.918	82.495	161.423
Erario c/IVA	(2.695)		(2.695)
Altri debiti tributari		271	(271)
Totale	241.223	82.766	158.457

I debiti verso istituti previdenziali sono così distinti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Debiti v/INPS	241.999	239.451	2.548
Debiti v/INPS TFR Fondo Tesoreria	34.566	32.065	2.501
Debiti v/INPDAP	101.834	107.557	(5.723)
Debiti v/PEGASO	44.857	43.011	1.846
Debiti v/altri istituti	24.221	27.475	(3.254)
Totale	447.477	449.559	(2.082)

Gli altri debiti sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Debiti per emolumenti Amministratori/sindaci	39.998	40.886	(888)
Deb.v/associazioni sindacali di cat.	3.713	3.741	(28)
Debiti per stipendi e salari	234.160	189.687	44.473
Debiti per ferie maturate	851.208	866.733	(15.525)
Debiti per produttività maturata	313.474	283.957	29.517
Partite passive da liquidare	51.114	29.664	21.450
Altri debiti	38.293	34.521	3.772
Totale	1.531.960	1.449.189	82.771

L'aumento della voce è principalmente riconducibile all'aumento dei debiti verso il personale.

I debiti al 31/12/2022 appartengono tutti all'area geografica italiana.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.372.462	4.649.806	(277.344)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		4.649.806	4.649.806
Variazione nell'esercizio		(277.344)	(277.344)
Valore di fine esercizio		4.372.462	4.372.462

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Contributi in c.cap. Reg.Lombardia teleriscaldamento	135.071	191.235	(56.164)
Contributi in c.cap. Reg.Lombardia ampliam.depuratore	122.993	153.612	(30.619)
Contributi in c.cap.ricevuti per urbanizzazioni	207.536	211.386	(3.850)

Contributi in c.cap.ricevuti per allacciamenti utenze	166.601	197.022	(30.421)
Contributi in c.cap.ricevuti da Comune Voghera per lavori rete	3.364.664	3.450.495	(85.831)
Altri risconti passivi	375.596	446.056	(70.460)
Totale	4.372.462	4.649.806	(277.344)

La voce si riferisce principalmente a contributi ricevuti dal comune per nuove tratte di rete di teleriscaldamento, riscontati sulla base delle quote di ammortamento delle stesse.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
40.181.056	36.102.753	4.078.303

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	36.199.733	32.333.737	3.865.996
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	478.862	354.670	124.192
Altri ricavi e proventi	3.502.461	3.414.346	88.115
Totale	40.181.056	36.102.753	4.078.303

Il valore della produzione è complessivamente in aumento principalmente per l'effetto della diminuzione degli effetti della crisi pandemica da COVID sul fatturato aziendale che vede in crescita quasi tutti i ricavi delle varie linee di business, in particolare per teleriscaldamento e gestione calore a seguito incremento tariffe di vendita.

Diminuiscono i ricavi dell'igiene urbana che nell'esercizio precedente beneficiavano dell'iscrizione dei conguagli per 2020-2021, dell'impianto FORSU che ha scontato alcune limitazioni funzionali ed autorizzative, e del servizio idrico integrato per minori servizi resi.

Il dettaglio dei ricavi per vendite e prestazioni per tipologia di servizio è il seguente:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi energia elettrica	1.131.340	1.109.609	21.731
Ricavi servizio idrico integrato	3.443.317	3.541.464	(98.147)
Ricavi teleriscaldamento	3.938.220	2.121.322	1.816.898
Ricavi soste	418.269	361.878	56.391
Ricavi trasporti e onoranze funebri	859.565	799.850	59.715
Ricavi servizio igiene urbana	12.779.258	13.094.082	(314.824)
Ricavi servizio illuminazione pubblica	890.862	775.767	115.095
Ricavi servizio Verde pubblico	705.996	672.652	33.344
Ricavi servizio neve	150.057	245.736	(95.679)
Ricavi per prestazioni infragruppo	1.234.858	1.260.189	(25.331)
Ricavi per gestione centro natatorio	602.314	140.451	461.863
Gestione calore	2.325.766	941.355	1.384.410
Servizio ristorazione	2.010.870	1.663.897	346.973
Ricavi farmacie	4.079.670	3.518.594	561.076
Ricavi gestione FORSU	482.804	569.987	(87.183)
Altri Ricavi e prestazioni di servizio	1.146.567	1.516.904	(370.337)
Totale	36.199.733	32.333.737	3.865.996

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni pari a Euro 478.862 (Euro 354.670 al 31 dicembre 2021) concernono capitalizzazioni derivanti dalle commesse di manutenzione straordinaria e di ampliamento e si riferiscono a materiali acquistati nel corso dell'esercizio ed a costo del lavoro interno.

La voce altri ricavi e proventi è così suddivisa:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi per contributi allacciamento utenti	152.904	131.514	21.390
Ricavi per utilizzi contributi c/capitale ricevuti	317.673	312.160	5.513
Proventi per penali contratto Voghera Energia	1.103.451	697.800	405.651
Sopravvenienza attiva per rilascio fondi	114.827	489.880	(375.053)
Altre sopravvenienze attive	187.658	1.289.666	(1.102.008)
Rimborsi da INPS e INAIL	66.073	69.246	(3.173)
Rimborsi da assicurazioni	293.502	10.084	283.418
Contrib.in conto esercizio incentivi fotovoltaico GSE	111.863	116.478	(4.615)
Contrib.in conto esercizio Caro Energia	853.528		853.528
Contrib.in conto esercizio vari	18.750	52.539	(33.789)
Altri ricavi e proventi vari	282.232	244.979	37.253
Totale	3.502.461	3.414.346	88.115

La voce presenta un incremento di Euro 88.115 principalmente dovuto all'effetto combinato di maggiori ricavi per contributi credito di imposta caro energia, per proventi da Voghera Energia e da assicurazioni e dalla diminuzione di ricavi da sopravvenienze attive e rilascio fondi.

Nella voce rimborsi da assicurazioni è presente l'importo di Euro 280.000 relativo all'acconto risarcimento per incendio centro multiraccolta igiene urbana, già deliberato dalla assicurazione ed in corso di erogazione entro la prima metà dell'esercizio 2023.

Con riferimento alla ripartizione dei ricavi per area geografica si precisa che la voce si riferisce interamente a vendite eseguite in territorio nazionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
43.948.557	37.268.028	6.680.529

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.853.946	8.795.450	4.058.496
Servizi	13.579.672	12.879.059	700.613
Godimento di beni di terzi	1.129.845	783.139	346.706
Salari e stipendi	7.602.989	7.139.795	463.194
Oneri sociali	2.310.760	2.183.433	127.327
Trattamento di fine rapporto	871.690	624.584	247.106
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.275.354	878.265	397.089
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	672.708	582.377	90.331
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.170.365	2.126.840	43.525
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	124.000		124.000
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	164.401	125.847	38.554
Accantonamento per rischi		42.600	(42.600)
Altri accantonamenti	200.000		200.000
Oneri diversi di gestione	992.827	1.106.639	(113.812)
Totale	43.948.557	37.268.028	6.680.529

I costi per materie prime sono così distinti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Costi energia elettrica	1.357.650	1.071.763	285.887
Costi metano	3.754.641	1.637.779	2.116.862
Costi servizi idrici	7.681	4.483	3.198
Acq.energetici centrali termiche	1.386.892	621.580	765.312
Acquisto mater. e appar	274.890	433.513	(158.623)
Acq. mater.e app. da capitaliz	309.564	184.132	125.432
Acq. mater. e appar. non a mag	1.093.421	869.161	224.260
Acq.carburanti. deducibili	686.522	575.260	111.262
Acq.lubrificanti.deducibili	24.064	10.279	13.785
Acquisto vestiario	48.114	32.935	15.179
Acq.stampati e cancell.	16.712	10.213	6.499
Varianza su Acquisti	2.708	372	2.336
Rettifiche valore su acquisti	(7.044)	(25.304)	18.260
Acquisto derrate alimentari	614.831	511.128	103.703
Acquisto materiale di consumo e vario	130.607	100.616	29.991
Acquisti pasti	420.892	337.813	83.079
Acquisti farmaci	2.729.805	2.415.124	314.681
Acquisti vari	1.996	4.603	(2.607)
Totale	12.853.946	8.795.450	4.058.496

I costi per materie prime risultano essere in aumento per Euro 4.058.496 soprattutto per aumento dei costi energetici che non è stato possibile trasferire su tutte le voci di ricavo. L'aumento dei costi riguarda principalmente l'energia elettrica, il metano, gli acquisti energetici e per carburanti, le derrate alimentari ed i farmaci.

Le voci di costo dei servizi hanno subito le variazioni di seguito dettagliate.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Costo smaltimento, trasporti rifiuti e servizi vari	4.489.673	4.275.756	213.917
Prestazioni infragruppo	402.472	453.699	(51.227)
Manutenzioni ordinarie	1.989.687	1.669.547	320.140
Costi lavori c/terzi	787.141	1.746.887	(959.746)
Canoni manutenzioni	761.883	683.859	78.024
Spese postali e telefoniche	109.353	91.913	17.440
Costi assicurativi	370.616	338.250	32.366
Consumi energetici	1.094.469	418.075	676.394
Costi legali e notarili	152.272	144.850	7.422
Servizi amministrativi	278.745	228.839	49.906
Costi societari	128.188	125.983	2.205
Altri costi per servizi	3.015.173	2.701.401	313.772
Totale	13.579.672	12.879.059	700.613

I costi per servizi hanno avuto un aumento di Euro 700.613 principalmente dovuto all'effetto combinato dell'aumento dei costi energetici, dei servizi igiene urbana, delle manutenzioni e della diminuzione dei costi per lavori conto terzi.

Godimento beni di terzi

La voce godimento per beni di terzi pari ad Euro 1.129.845 (Euro 783.139 nel 2021) si riferisce a:

- canone servizio farmacie al Comune di Voghera per Euro 375.049;
- canone servizio soste al Comune di Godiasco per Euro 20.000;
- locazioni e noleggi per Euro 734.796.

L'incremento è principalmente riferito all'aumento del canone di servizio variabile delle farmacie a seguito dei maggiori volumi realizzati dalle stesse e a maggiori noleggi.

Costi per il personale

La voce di importo pari a Euro 12.060.793 (Euro 10.826.077 nel 2021) ha avuto un incremento di Euro 1.234.716 di cui Euro 239.245 dovuto a maggior costi per personale interinale ed Euro 995.471 per maggior costi per personale dipendente.

L'aumento della posta è dovuto alle assunzioni per la gestione di nuovi servizi (gestione diretta centro natatorio), per maggiori rivalutazioni Istat del TFR, per i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti sono così distinti e risultano in aumento di Euro 133.856 rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	672.708	582.377	90.331
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.170.365	2.126.840	43.525
Totale	2.843.073	2.709.217	133.856

Nell'esercizio 2022 risulta essere inoltre avvenuta la parziale svalutazione del fabbricato afferente il centro multi raccolta per Euro 124.000 a seguito dell'incendio avvenuto nel mese di luglio.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come per il precedente esercizio, non sono state effettuate svalutazione dei crediti in quanto il fondo è ritenuto congruo in base alla rischiosità dei crediti.

Accantonamenti per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi.

Altri accantonamenti

Sono stati effettuati accantonamenti per Euro 200.000 relativamente alla stima dei costi di smaltimento rifiuti da sostenere a seguito dell'incendio avvenuto al centro multiraccolta igiene urbana.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a Euro 992.827 (Euro 1.106.639 nel 2021) con una diminuzione di Euro 113.812 principalmente dovuta all'effetto combinato di minori sopravvenienze passive e maggiori costi per dismissioni impianti.

La voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Tassa raccolta rifiuti	81.792	78.752	3.040
TOSAP	1.632	1.628	4
IMU	199.067	197.859	1.208
PRO RATA IVA indetraibile onoranze funebri	127.115	125.978	1.137
altre imposte e tasse	16.541	10.256	6.285

contributi associativi	43.644	44.199	(555)
minusvalenze da dismissione impianti	91.752	51.949	39.803
sopravvenienze passive ordinarie	307.409	491.574	(184.165)
altri oneri diversi di gestione	123.875	104.444	19.431
Totale	992.827	1.106.639	(113.812)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.182.058	1.697.285	3.484.773

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione	5.318.005	1.821.214	3.496.791
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	38.721		38.721
Proventi diversi dai precedenti	23.828	66.505	(42.677)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(198.496)	(190.434)	(8.062)
Totale	5.182.058	1.697.285	3.484.773

I proventi da partecipazione, in marcato aumento rispetto al precedente esercizio, ammontano ad Euro 5.318.005 e si riferiscono ai dividendi deliberati nel corso del 2022 da Voghera Energia S.p.a. per Euro 4.170.498 (di Euro 3.000.000 per dividendi pregressi), da ASM Vendita e Servizi S.r.l. per Euro 776.852 e da Reti Di. Voghera S.r.l. per Euro 370.655. Gli interessi ed altri oneri finanziari risultano in aumento rispetto al 2021 di Euro 8.062 e si riferiscono per Euro 159.921 a interessi su mutui, per Euro 35.777 a interessi di conto corrente bancario e da cash pooling, oneri per fidejussioni 1.461 ed altri vari per Euro 1.337.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corrente esercizio non sono state effettuate rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(1.330.268)	(580.619)	(749.649)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP			
Imposte relative a esercizi precedenti	4.984		4.984
Imposte differite (anticipate)	(599.944)	224.478	(824.422)
IRES	(596.257)	215.813	(812.070)
IRAP	(3.687)	8.665	(12.352)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale	735.308	805.097	(69.789)
Totale	(1.330.268)	(580.619)	(749.649)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte sul reddito dell'esercizio contribuiscono positivamente al risultato d'esercizio per complessivi Euro 1.330.268 quale conseguenza di nessuna imposta corrente per il reddito fiscale in perdita, maggiori imposte anticipate per Euro 599.944 e dal provento da consolidato fiscale per compensazione della perdita fiscale con le imposte dovute dalle società partecipanti al consolidato fiscale di Gruppo per Euro 735.308. Il reddito fiscale in perdita è determinato principalmente dai dividendi incassati di Euro 5.318.005 già tassati al 95% e dal credito di imposta caro energia di Euro 853.528 non tassato.

Il carico fiscale del presente esercizio è stato assoggettato all'aliquota IRES del 24%. La Società partecipa al consolidato fiscale ai fini IRES in qualità di controllante ed il debito per imposte verso l'erario accoglie il credito fiscale delle società controllate ASM Vendita e Servizi S.r.l., Reti Di. Voghera s.r.l. e ASMT Tortona S.p.A.. E' stata applicata l'aliquota IRAP del 5,57%, prevista per le holding comprensiva della maggiorazione dello 0,30% prevista a carico delle imprese titolari di concessioni pubbliche così come stabilito dal comma 1-bis, art. 16, d.lgs. 15.12.1997, n. 446, introdotto dall'art. 23, comma 5, D.L. 06.07.2011, n. 98 convertito, con modificazioni, dalla legge 15.07.2011, n. 111.

In aggiunta, nel calcolo dell'IRAP, si è tenuto conto delle disposizioni della legge 190/2014 (legge di stabilità 2015) che ha previsto dal 2015 la deducibilità dall'IRAP del costo del lavoro. L'importo deducibile è la differenza tra l'importo totale del costo sostenuto per i dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato e la sommatoria delle altre deduzioni già spettanti.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato ante imposte	1.414.557	
Onere fiscale teorico (%)	24,00	339.494
Personale non corrisposto	447.681	107.443
Compensi CDA non corrisposti	20.397	4.895
IMU	199.067	47.776
accantonamenti oneri	267.951	64.308
Altre variazioni in aum.Base imponibile	39.648	9.516
Svalutazioni impianti	124.000	29.760
95% dividendi deliberati e incassati	(5.052.105)	(1.212.505)
Quota contrib.allacc.utenti deducibili anni precedenti	(43.093)	(10.342)
Personale corrisposto	(435.207)	(104.450)
Compensi CDA corrisposti anni precedenti	(20.119)	(4.829)
deduzioni per trasferte dipendenti art.95 TUIR	(552.948)	(132.708)
variazione ammortamento beni svalutati	(57.800)	(13.872)
IMU deducibile	(199.067)	(47.776)
Credito imposta caro energia	(853.528)	(204.847)
Credito imposta gasolio	(7.259)	(1.742)
Utilizzo fondi tassati	(259.975)	(62.394)
super ammortamenti	(175.010)	(42.001)
iper ammortamenti	(344.941)	(82.786)
Altre variazioni in diminuzione Base imponibile	(14.602)	(3.504)
Imponibile fiscale	(5.502.353)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		(1.320.565)
Perdite fiscali residue	(2.438.568)	(585.257)
Provento da consolidato		(735.308)

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
totale componenti positivi	40.181.056	
totale componenti negativi	(31.823.711)	
variazioni in aumento	636.304	
variazioni in diminuzione	(11.794.918)	
Totale	(2.801.269)	
Onere fiscale (%)	5,57	
Imponibile Irap	(2.801.269)	
IRAP corrente per l'esercizio		zero

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

DESCRIZIONE	SALDO al 31/12/2021	DECREMENTI	INCREMENTI	SALDO al 31/12/2022
Incentivi dipendenti (comp variabili quadri e dirigenti)				
Imponibile	151.250	(151.250)	133.207	133.207
Imposta	36.300			31.970
F.do svalutazione imm. Materiali				
Imponibile	356.859	(57.800)	124.000	423.059
Imposta IRES	85.646			101.534
Imposta IRAP	19.877			23.564
Compensi amministratori non corrisposti				
Imponibile	20.867	(20.119)	20.397	21.145
Imposta	5.008			5.075
Componente variabile dipendenti				
Imponibile	283.957	(283.957)	313.474	313.474
Imposta	68.150			75.234
Amm. Indeducibili 102 bis				
Imponibile	30.331			30.331

Imposta	7.280			7.280
Imposta IRAP				
Fondo rischi per cause in corso				
Imponibile	42.600	(42.600)	-	-
Imposta	10.224			-
Contributi allacciamento				
Imponibile	193.623	(43.093)	-	150.530
Imposta	46.470			36.127
Imposta IRAP				
Fondo tassato rischi su crediti				
Imponibile	1.763.109	(30.329)	-	1.732.780
Imposta	423.146			415.867
Fondo magazzino				
Imponibile	301.904	(161.228)	67.951	208.627
Imposta	72.457			50.071
Acc.to per oneri vari (256560)				
Imponibile	172.039	(22.818)	200.000	349.221
Imposta	41.289			83.813
Perdite fiscali riportabili				
Imponibile	935.625	(3.063.785)	5.502.353	3.374.193
Imposta	224.549			809.805
FONDO IMPOSTE ANTICIPATE	1.040.396	-	-	1.640.340

Le imposte anticipate sulle perdite fiscali sono state iscritte in virtù delle positive previsioni economiche previste nel piano approvato dagli amministratori.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri	10	7	3
Impiegati	65	63	2
Operai	173	147	26
Totale	250	219	31

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.913	37.706
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	27.060
Altri servizi di verifica svolti	5.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	7.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	39.560

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. Il saldo al 31 dicembre 2022 è risultato pari a Euro 1.363.360 e non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Il dettaglio delle voci che compongono i conti d'ordine è il seguente:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Garanzie	1.363.360	1.363.360
a imprese collegate	1.360.000	1.360.000
Fideiussione a favore Voghera Energia S.p.A	1.360.000	1.360.000
ad altre imprese	3.360	3.360
Fideiussione a favore Prefettura Pavia per servizio On.funebri	3.360	3.360
Totale	1.363.360	1.363.360

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Ai sensi dell'art. 2427, 1° comma n. 22 ter del Codice Civile si evidenzia che la Società ha in essere dei contratti di servizio con le controllate ASM Vendita e Servizi S.r.l., Reti Di. Voghera S.r.l. e ASMT Tortona S.p.A. per la fornitura di servizi di natura amministrativa, logistica, finanziaria e per servizi a rete. La società intrattiene, inoltre, rapporti commerciali con il Comune di Voghera, controllante indiretta e con ASM Vendita e Servizi S.r.l., Reti Di. Voghera S.r.l., e ASMT Tortona S.p.A.. La società intrattiene, inoltre, rapporti commerciali con le collegate SAPO S.r.l. e Voghera Energia S.p.A..

Le risultanze economiche e finanziarie di tali rapporti sono evidenziate nella presente nota a voci proprie e riprese nella relazione sulla gestione.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*, C.c. si evidenzia che il bilancio della società viene consolidato in maniera integrale da parte di ASM Voghera S.p.a. con sede legale in Via Pozzoni n.2 Voghera (PV) dove è depositata copia del bilancio consolidato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La Società non ha posto in essere altri accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dai quali possano derivare rischi e benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

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

Non risultano da segnalare fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La Legge 4 agosto 2017, n. 124 ha introdotto alcuni obblighi di trasparenza in capo ai soggetti che ricevono "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere" dalle pubbliche amministrazioni e da una serie di soggetti a queste assimilati con cui intrattengono rapporti economici.

Si fornisce, il dettaglio relativo ai seguenti importi ricevuti nel corso del 2022:

soggetto erogatore	indirizzo	causale	data incasso	importi
Agenzia Entrate	Roma	credito di imposta caro energia	Compensati con F24 Euro 48.687 nel 2022 e Euro 804.841 nel 2023	853.528
Agenzia Entrate	Roma	Credito imposta Pubblicità	Compensati con F24 16/06/2022	1.491
Agenzia Entrate	Roma	Credito imposta gasolio	Compensati con F24 Euro 6.397,98 il 16/05/22 e Euro 861,17 il 16/05/2023	7.259
Fonservizi	Via Ovidio, 20 Roma	Contributo per corsi di formazione	25/11/2022	10.000
		Totale		872.278

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	2.744.825
5% a riserva legale	Euro	137.241
20% a riserva statutaria	Euro	548.965
a riserva straordinaria	Euro	1.058.619
a dividendo	Euro	1.000.000

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Sergio Bariani