

CBL DISTRIBUZIONE S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE MARTIRI DELLA LIBERTA' 102 27035 MEDE PV
Codice Fiscale	01967020189
Numero Rea	Pavia 238359
P.I.	01967020189
Capitale Sociale Euro	170.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	352200 Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	24.703	34.199
II - Immobilizzazioni materiali	14.021	17.347
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	38.724	51.546
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.861.944	1.337.977
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.889	51.889
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	2.912.833	1.389.866
IV - Disponibilità liquide	266.556	485.160
Totale attivo circolante (C)	3.179.389	1.875.026
D) Ratei e risconti	16.108	4.905
Totale attivo	3.234.221	1.931.477
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	170.000	170.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	34.000	32.436
V - Riserve statutarie	319.655	319.655
VI - Altre riserve	204.941	178.532
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.959	27.973
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	759.555	728.596
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	192.799	161.244
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.281.867	1.041.637
Totale debiti	2.281.867	1.041.637
Totale passivo	3.234.221	1.931.477

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.782.461	2.075.154
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.587	0
altri	974.881	974.463
Totale altri ricavi e proventi	984.468	974.463
Totale valore della produzione	2.766.929	3.049.617
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	93.228	59.416
7) per servizi	884.244	969.474
8) per godimento di beni di terzi	947.603	992.059
9) per il personale		
a) salari e stipendi	312.956	331.262
b) oneri sociali	86.576	103.011
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.289	26.787
c) trattamento di fine rapporto	34.289	26.787
Totale costi per il personale	433.821	461.060
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.924	34.814
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.526	28.787
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.398	6.027
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.390
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.924	36.204
14) oneri diversi di gestione	338.540	482.848
Totale costi della produzione	2.728.360	3.001.061
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.569	48.556
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	10
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	10
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.669	0
Totale proventi diversi dai precedenti	6.669	0
Totale altri proventi finanziari	6.669	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.666	10
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	45.235	48.566
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.276	20.620
imposte relative a esercizi precedenti	0	(27)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.276	20.593
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.959	27.973

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

Nota integrativa, parte iniziale

La società è totalmente partecipata da CBL Spa, con sede in Mede, Capitale Sociale € 6.001.620 i.v.
Non vi è peraltro attività di direzione e coordinamento.

Durante l'anno 2022, alla luce del notevole aumento dei prezzi delle commodities energetiche determinato dalla ripresa economica e delle tensioni geopolitiche internazionali conseguenti al conflitto tra Russia e Ucraina, l'Autorità, anche a seguito delle misure di attenuazione degli impatti degli elevati costi dell'energia assunte dal Governo, ha focalizzato una rilevante parte della sua attività all'adozione di provvedimenti volti al contenimento delle ripercussioni sui costi delle forniture dei clienti finali e alla salvaguardia dell'equilibrio economico-finanziario degli operatori. Tale attività in attuazione delle misure governative, si è concretizzata, per quanto di maggior attinenza al settore della distribuzione gas, nel rafforzamento del meccanismo dei bonus sociali e nell'azzeramento o una notevole rimodulazione di talune componenti tariffarie a copertura degli oneri generali di sistema (anche attraverso l'introduzione di componenti tariffarie di segno negativo, volte ad una parziale compensazione dell'incremento del costo del gas). Tali misure, se positive per il consumatore finale, hanno tuttavia determinato una crescente, pur se temporanea, esposizione finanziaria per gli operatori coinvolti nell'esazione e trasferimento al sistema degli oneri generali - tra cui anche le imprese di distribuzione - in conseguenza delle tempistiche e modalità di erogazione delle partite economiche da parte della CSEA ai diversi soggetti della filiera, a copertura degli importi corrispondenti al sostegno economico statale che gli operatori sono stati chiamati a trasferire anticipatamente ai clienti finali, tramite la fatturazione dei consumi.

A seguito dei provvedimenti introdotti:

- bonus gas, con l'ampliamento della platea dei soggetti beneficiari e la contestuale introduzione della componente integrativa di valore molto elevato;
- azzeramento di alcune delle addizionali alla tariffa di distribuzione;
- introduzione di specifica componente di segno negativo UG2c

Si è riscontrato un importante riduzione dell'imponibile fatturato relativo al servizio di vettoriamento, che a decorrere dall'emissione di ottobre 2022, ha portato a consistenti importi complessivi di segno negativo; a tale proposito, si segnala che, per ottenere una più chiara rappresentazione della dinamica economica dell'esercizio, sono state contabilizzate alcuni componenti di costo negativo nei ricavi ed alcuni ricavi negativi sono stati classificati nei costi della produzione; tutto ciò è stato meglio dettagliato nella parte introduttiva del Conto Economico della presente Nota Integrativa.

Attività svolte

La società svolge l'attività di gestione degli impianti di distribuzione del gas naturale di proprietà di CBL SPA per gli impianti di distribuzione ubicati nei comuni di Breme, Cernago, Ferrera Erbognone, Frascarolo,

Lomello, Mede, Olevano di Lomellina, Ottobiano, San Giorgio di Lomellina, Sartirana Lomellina, Semiana, Torre Beretti e Castellaro, Valle Lomellina e Zeme

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze derivanti dal perdurare della guerra in Ucraina.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

Non essendo ancora stata avviata da parte della Stazione Appaltante - individuata nel Comune di Vigevano - la procedura preliminare propedeutica all'avvio del processo di gara prevista dal Decreto Ministeriale del 12 novembre 2011, n.226, in attesa che si concretizzino le azioni previste ed indicate dal Decreto Ministeriale, la società ha proseguito a gestire gli impianti della società proprietaria in regime di prorogatio contrattuale

Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20% - 33% per il Software di gestione Codice di Rete fornito dalla società Terranova Srl
Altre immobilizzazioni immateriali	20%
Spese incrementative su beni di terzi	6 anni - in funzione della durata del contratto che ne consente l'utilizzo

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti e ridotti alla metà nel primo anno di entrata in funzione del bene.

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzature industriali e commerciali	10%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Hardware	20%
- Automezzi	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Non si sono verificate perdite durevoli di valore nelle immobilizzazioni materiali.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, salvo quanto indicato nelle premesse della presente nota integrativa.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Nel bilancio sono stati inseriti, come indicato e motivato nei criteri di valutazione della presente nota integrativa, i valori previsionali dei premi incentivanti relativi al servizio di sicurezza e continuità, di cui alla deliberazione 569/2019 dell'ARERA e quelli del saldo di perequazione dell'anno 2022.

L'ARERA svolge attività di regolazione e controllo nei settori dell'energia elettrica, del gas naturale, dei servizi idrici, del ciclo dei rifiuti e del telecalore. E' un'autorità amministrativa indipendente che opera per garantire la promozione della concorrenza e dell'efficienza nei servizi di pubblica utilità e tutelare gli interessi di utenti e consumatori.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza non sono state calcolate le attività per imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili in quanto riferite esclusivamente alle spese di manutenzioni riportabili negli esercizi successivi di importo non significativo.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario. Le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	485.160	-218.604	266.556
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	485.160	-218.604	266.556
E) Debito finanziario corrente			
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)			
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-485.160	218.604	-266.556
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-485.160	218.604	-266.556

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.075.154		1.782.461	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	59.416	2,86	93.228	5,23
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.961.533	94,52	1.831.847	102,77
VALORE AGGIUNTO	54.205	2,61	-142.614	-8,00
Ricavi della gestione accessoria	974.463	46,96	984.468	55,23
Costo del lavoro	461.060	22,22	433.821	24,34
Altri costi operativi	482.848	23,27	338.540	18,99
MARGINE OPERATIVO LORDO	84.760	4,08	69.493	3,90
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	36.204	1,74	30.924	1,73
RISULTATO OPERATIVO	48.556	2,34	38.569	2,16
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	10	0,00	6.666	0,37
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	48.566	2,34	45.235	2,54
Imposte sul reddito	20.593	0,99	14.276	0,80

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Utile (perdita) dell'esercizio	27.973	1,35	30.959	1,74

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	14,13	19,61
Patrimonio Netto			

Immobilizzazioni esercizio			
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	17,26	24,59
Patrimonio Netto + Pass. consolidate			

Immobilizzazioni esercizio			

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	2,65	4,26
Capitale investito			

Patrimonio Netto			
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	97,33	98,80
Attivo circolante			

Capitale investito			
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	1,65	3,26
Mezzi di terzi			

Patrimonio Netto			

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	4,50	4,11
Ricavi netti esercizio			

Costo del personale esercizio			
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	34	31
Debiti vs. Fornitori * 365			

Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti		45	1

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Crediti vs. Clienti * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.		

Ricavi netti dell'esercizio			

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,75	1,38
Attivo corrente			

Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,75	1,38
Liq imm. + Liq diff.			

Passivo corrente			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	2,34	2,16
Risultato operativo es.			

Ricavi netti es.			
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	2,51	1,19
Risultato operativo			

Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	3,84	4,08
Risultato esercizio			

Patrimonio Netto			

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	305.359	83.131	0	388.490
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	271.160	65.784		336.944
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	34.199	17.347	0	51.546
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	16.030	2.073	0	18.103
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	25.526	5.398		30.924
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(9.496)	(3.326)	0	(12.822)
Valore di fine esercizio				
Costo	321.389	85.204	0	406.593
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	296.686	71.183		367.869
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	24.703	14.021	0	38.724

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	33.974	16.030	25.485	24.519
Altre immobilizzazioni immateriali	225		41	184
Arrotondamento				
Totali	34.199	16.030	25.526	24.703

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	288.969	0	0	16.390	305.359
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	254.995	0	0	16.165	271.160
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	33.974	0	0	225	34.199
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	16.030	0	0	0	16.030
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	25.485	0	0	41	25.526
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(9.455)	0	0	(41)	(9.496)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	304.999	0	0	16.390	321.389
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	280.480	0	0	16.206	296.686
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	24.519	0	0	184	24.703

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Attrezzature industriali e commerciali	13.380		2.957	10.423
Altri beni	3.967	2.071	2.440	3.598
- Mobili e arredi	2.667	124	1.454	1.337

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
- Macchine di ufficio elettroniche	1.300	1.949	987	2.262
Totali	17.347	2.071	5.397	14.021

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	43.964	39.167	0	83.131
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	30.584	35.200	0	65.784
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	13.380	3.967	0	17.347
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	2.073	0	2.073
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	2.957	2.442	0	5.398
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(2.957)	(369)	0	(3.326)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	43.964	41.240	0	85.204
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	33.541	37.642	0	71.183
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	10.423	3.598	0	14.021

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Arrot	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	12.685	26.482		39.167
Rivalutazioni esercizi precedenti				
Fondo ammortamento iniziale	10.019	25.181		35.200
Svalutazioni esercizi precedenti				
Arrotondamento				

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Arrot	Totale Altre immobilizzazioni
Saldo a inizio esercizio	2.666	1.301		3.967
Acquisizioni dell'esercizio	124	1.949		2.073
Trasferimenti da altra voce				
Trasferimenti ad altra voce				
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico				
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to				
Rivalutazioni dell'esercizio				
Ammortamenti dell'esercizio	1.454	987	1	2.441
Svalutazioni dell'esercizio				
Interessi capitalizzati nell'esercizio				
Arrotondamento				-1
Saldo finale	1.336	2.263	-1	3.598

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

Si segnala che l'importo lordo dei crediti tributari è pari a euro 80.647, esposto al netto della compensazione con debiti tributari per euro 14.276.

	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	256.295	(253.589)	2.706	2.706	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	520.154	(57.833)	462.321	462.321	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	249.008	(249.008)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.305	64.066	66.371	66.371	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	362.103	2.019.332	2.381.435	2.330.546	50.889	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.389.866	1.522.967	2.912.833	2.861.944	50.889	0

I crediti commerciali verso clienti sono ridotti a causa dell'introduzione nella fatturazione di componenti tariffarie negative e dell'azzeramento di componenti positive a seguito delle azioni di contenimento del costo del gas stabilite dal Governo.

Gli altri crediti presentano un incremento dei crediti verso CSEA, per gli importi significativi riconosciuti agli utenti della distribuzione per effetto del bonus gas e per la componente UG2 straordinaria e non più controbilanciati da entrate positive in relazione alle aliquote degli oneri generali.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	142.630	6.039	-136.591
Crediti verso clienti per fatture da emettere	123.218		-123.218
Fondo svalutazione crediti	-9.553	-3.333	6.220
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	256.295	2.706	-253.589

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da emettere	520.154	462.321	-57.833
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	520.154	462.321	-57.833

I crediti verso la società controllante sono costituiti dalla fattura da emettere in esecuzione dell'accordo tra la Società e la società controllante CBL SPA, denominato "protocollo gestione investimenti" per euro 451.190.

La fattura fa riferimento ai costi sostenuti nel corso dell'anno per effettuare le manutenzioni sugli impianti dei 14 Comuni che la società ha in gestione.

Il saldo comprende inoltre euro 7.130 per canoni di attraversamento delle linee ferroviarie, dei canali irrigui, delle servitù sulle proprietà private riguardanti gli impianti e le reti gas versati da CBL Distribuzione nel corso del 2022 e da rimborsare.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	135.297	-135.297	
Fatture da emettere verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	121.641	-121.641	
Fondo svalutazione crediti	-7.930	7.930	
Arrotondamento			
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	249.008	-249.008	

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF		6.296	6.296
Crediti IRAP	2.305	-2.257	48

Crediti IVA		53.082	53.082
Altri crediti tributari		6.945	6.945
Arrotondamento			
Totali	2.305	64.066	66.371

L'importo lordo dei crediti IRAP pari ad Euro 2.850 è esposto al netto dei debiti tributari IRAP pari ad Euro 2.802, mentre l'importo lordo dei credito IRES pari ad Euro 17.770 è esposto al netto dei debiti tributari IRES pari ad Euro 11.474.

Per effetto della tariffazione negativa nel corso del 2022 il credito iva è sensibilmente aumentato.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	310.214	2.330.546	2.020.332
Altri crediti:			
- verso amministratore		1.882	1.882
- crediti vs AEEG		83.853	83.853
- crediti vs CSEA	310.214	2.243.600	1.933.386
- altri		1.211	1.211
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	51.889	50.889	-1.000
Depositi cauzionali in denaro	7.306	6.306	-1.000
Altri crediti:			
- anticipi su oneri di gara ATEM Pavia 1	44.583	44.583	
Totale altri crediti	362.103	2.381.435	2.019.332

Gli altri crediti presentano un incremento dei crediti verso CSEA, per gli importi significativi riconosciuti agli utenti della distribuzione per effetto del bonus gas e per la componente UG2 straordinaria e non più controbilanciati da entrate positive in relazione alle aliquote degli oneri generali e sono così composti:

- Crediti verso la CASSA PER I SERVIZI ENERGETICI ED AMBIENTALI (CSEA) un ente pubblico economico che opera nei settori dell'elettricità, del gas e dell'acqua che si occupa della riscossione di alcune componenti tariffarie dagli operatori; tali componenti vengono raccolte nei conti di gestione dedicati e successivamente erogati a favore delle imprese secondo regole emanate dall'Autorità di regolazione per energia reti e ambiente (ARERA).

I crediti comprendono:

- Componenti tariffarie UG2, UG1 e GS Bonus Gas per Euro 2.107.504
- Assicurazione utenti finali (ante 2012) per Euro 1.075
- Perequazione 6° Bimestre 2022 e saldo di perequazione rispettivamente di Euro 83.853
- Incentivi recupero sicurezza Euro 132.836

Il sistema incentivante serve a premiare o penalizzare le aziende di distribuzione in funzione di quanto effettuano per migliorare la sicurezza degli impianti in gestione.

- Recupero oneri d'interruzione fornitura gas Euro 2.184

I crediti verso altri oltre 12 mesi includono:

- Depositi cauzionali fornitori e utenze per Euro 775

- Depositi cauzionali R.F.I. per Euro 1.032

- Depositi cauzionali affitto sede per Euro 1.000

- Depositi cauzionali versati alla Provincia di Pavia per lavori per Euro 3.500

- Credito relativo ad acconti sugli oneri di gara ATEM Pavia 1 richiesti dalla Città di Vigevano per Euro

44.583 che sarà rimborsato dal gestore entrante successivamente all'affidamento

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	9.553	6.220		3.333

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	484.047	(218.768)	265.279
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.113	164	1.277
Totale disponibilità liquide	485.160	(218.604)	266.556

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	4.905	11.203	16.108
Totale ratei e risconti attivi	4.905	11.203	16.108

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	4.905	16.108	11.203
- su polizze assicurative	2.443	13.267	10.824
- su canoni di noleggio		1.707	1.707
- su spese pubblicità		907	907

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- su altri canoni		226	226
- altri	2.462		-2.462
- altri		1	1
Totali	4.905	16.108	11.203

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 759.555 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	170.000	0	0	0	0	0		170.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	32.436	0	0	1.564	0	0		34.000
Riserve statutarie	319.655	0	0	0	0	0		319.655
Altre riserve								
Riserva straordinaria	19.416	0	0	26.409	0	0		45.825
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	159.116	0	0	0	0	0		159.116
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	178.532	0	0	26.409	0	0		204.941
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	27.973	0	27.973	0	0	0	30.959	30.959
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	728.596	0	27.973	27.973	0	0	30.959	759.555

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	161.244
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.289
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(2.734)
Totale variazioni	31.555
Valore di fine esercizio	192.799

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	188.813	(25.420)	163.393	163.393	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	453.816	126.960	580.776	580.776	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	21.327	449.224	470.551	470.551	0	0
Debiti tributari	19.281	(3.585)	15.696	15.696	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.062	(2.807)	13.255	13.255	0	0
Altri debiti	342.338	695.858	1.038.196	1.038.196	0	0
Totale debiti	1.041.637	1.240.230	2.281.867	2.281.867	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	188.813	163.393	-25.420
Fornitori entro esercizio:	151.908	101.814	-50.094
- altri	151.908	101.814	-50.094
Fatture da ricevere entro esercizio:	36.905	61.579	24.674
- altri	36.905	61.579	24.674
Totale debiti verso fornitori	188.813	163.393	-25.420

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso controllanti	56.124	168.373	112.249
Debiti verso controllanti fatture da ricevere	397.692	412.403	14.711
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllanti	453.816	580.776	126.960

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Lomellina Gas Srl	10.240	460.590	450.350
Debiti verso Aquagest Srl	11.087	9.961	-1.126
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	21.327	470.551	449.224

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono aumentati a causa della gestione dei saldi negativi verso le società di vendita e anche i debiti verso altri sono aumentati in quanto includono i debiti per note di credito da emettere nei confronti di clienti per la fatturazione di tariffe negative

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	3.057	-3.057	
Erario c.to IVA	2.290	-2.290	
Erario c.to ritenute dipendenti	11.870	827	12.697
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	872	-150	722
Addizionale comunale	93	-1	92
Addizionale regionale	330	-1	329
Debiti per altre imposte	769	1.086	1.855
Arrotondamento		1	1
Totale debiti tributari	19.281	-3.585	15.696

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	15.936	13.255	-2.681
Debiti verso Inail	126		-126
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	16.062	13.255	-2.807

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	342.338	1.038.196	695.858
Debiti verso dipendenti/assimilati	70.211	69.322	-889
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere		560.638	560.638
Altri debiti:			
Debiti vs clienti per note di credito emesse nel corso del 2022		377.895	377.895
- altri	272.127	30.341	-241.786
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	342.338	1.038.196	695.858

Nella voce altri debiti sono iscritti:

- Verso CSEA per componenti tariffe gas per un importo complessivo pari ad euro 11.873
- Debiti verso dipendenti per oneri differiti riferiti a ferie, 14° mensilità, v/amministratori e premio di risultato di Euro 69.322
- Debiti verso comuni di Valle Lomellina e Semiana per la componente tariffaria "Onere COL" fatturata nel 2022 per euro 12.681
- Debito per importi dovuti ad ARERA relativi al riconoscimento tariffario dei costi di telelettura/telegestione per l'anno 2020 e 2021 per euro 5.543

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	2.281.867	2.281.867

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Come precisato in premessa con le delibere approvate da ARERA nel corso del 2022, con l'obiettivo di mitigazione degli impatti della congiuntura economica e della forte crescita dei prezzi del gas, sono stati introdotti, tra l'altro, i seguenti provvedimenti:

- ampliamento della platea dei soggetti beneficiari del bonus gas e la contestuale introduzione della componente integrativa di valore molto elevato;
- azzeramento di alcune delle addizionali alla tariffa di distribuzione;
- introduzione di specifica componente di segno negativo UG2c

Si è riscontrato un importante riduzione dell'imponibile fatturato relativo al servizio di vettoriamento, che a decorrere dall'emissione di ottobre 2022, ha portato a consistenti importi complessivi di segno negativo.

Pertanto si segnala che:

- Nella voce Altri ricavi e proventi sono stati contabilizzati le componenti di costo negativo UG2 – GS- RE – UG3
- Nella voce Altri oneri diversi di gestione sono stati contabilizzati le componenti di ricavo che hanno presentato nel corso del 2022 segno negativo, a seguito della tariffazione negativa: quota UG2 – quota GS – quota RE – quota UG3.

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.075.154	1.782.461	-292.693	-14,10
Altri ricavi e proventi	974.463	984.468	10.005	1,03
Totali	3.049.617	2.766.929	-282.688	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	59.416	93.228	33.812	56,91
Per servizi	969.474	884.244	-85.230	-8,79
Per godimento di beni di terzi	992.059	947.603	-44.456	-4,48
Per il personale:				
a) salari e stipendi	331.262	312.956	-18.306	-5,53

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
b) oneri sociali	103.011	86.576	-16.435	-15,95
c) trattamento di fine rapporto	26.787	34.289	7.502	28,01
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	28.787	25.526	-3.261	-11,33
b) immobilizzazioni materiali	6.027	5.398	-629	-10,44
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	1.390		-1.390	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	482.848	338.540	-144.308	-29,89
Arrotondamento				
Totali	3.001.061	2.728.360	-272.701	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	20.620	-6.344	-30,77	14.276
Imposte relative a esercizi precedenti	-27	27	-100,00	
Totali	20.593	-6.317		14.276

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	4
Operai	2
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	7

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	17.085	11.440
Anticipazioni	0	0
Crediti	1.882	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano che non ci sono garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono espone le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controllante CBL SPA	Soc. sottoposta al controllo delle controllanti LOMELLINA GAS SRL	Soc. sottoposta al controllo delle controllanti AQUAGEST SRL
Ricavi	481.766		

Voce	Soc. controllante CBL SPA	Soc. sottoposta al controllo delle controllanti LOMELLINA GAS SRL	Soc. sottoposta al controllo delle controllanti AQUAGEST SRL
Costi	906.243	486.209	48.675
Proventi/Oneri finanziari			
Crediti finanziari			
Crediti commerciali	462.321		
Debiti finanziari			
Debiti commerciali	580.776	454.831	15.720

Le operazioni svolte con CBL Spa riguardano la fatturazione dei costi sostenuti per effettuare migliorie, interventi straordinari e manutenzioni sugli impianti in gestione e il canone d'affitto degli stessi.

Le operazioni con LOMELLINA GAS Srl sono relative alla fornitura di gas per il riscaldamento delle cabine e della sede e le operazioni di Vettoriamento gas e attività clienti.

Le attività di AQUAGEST Srl, acquisita al 100% da CBL Spa nel mese di Luglio 2019, si riferiscono al servizio di Reperibilità ed ai lavori di manutenzione impianti e allacci eseguito per nostro conto.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare, si conferma, nonostante una riduzione dei prezzi del gas all'ingrosso, un'applicazione delle aliquote negative della componente tariffaria UG2, gradualmente ridotte ma non ancora azzerate o rese positive e un leggero ridimensionamento del bonus gas.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	30.959
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	30.959

Dichiarazione di conformità del bilancio

MEDE, 24 Maggio 2023

L'Amministratore Unico

ARCELLONI FRANCO

Il sottoscritto ARCELLONI FRANCO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.