

Cogeser Servizi S.r.l.
Bilancio al 31/12/2022

INDICE

- A. BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA
 - a. STATO PATRIMONIALE
 - b. CONTO ECONOMICO
 - c. NOTA INTEGRATIVA

- B. RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE

- C. ALTRI DOCUMENTI (*ex Dlgs 19/8/2016 n. 175*)
 - a. Conti annuali separati previsti alla direttiva sulla separazione contabile del ministero dell'economia e delle finanze (*ex art. 15, c. 2, Dlgs 19/8/2016 n. 175*)
 - b. Relazione della Società di Revisione ai conti annuali separati
 - c. Relazione sul governo societario (*ex art. 6, Dlgs 19/8/2016 n. 175*)

COGESER Servizi S.r.l.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del socio unico Cogeser S.p.A.

Sede in VIA MARTIRI DELLA LIBERTÀ, 18- 20066 MELZO (MI)
Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

ORGANI SOCIETARI

ORGANO AMMINISTRATIVO

Amministratore Unico Marco Pisoni

REVISORE CONTABILE Audirevi S.p.A.

Dati anagrafici	
Denominazione	COGESER SERVIZI S.R.L.
Sede	VIA MARTIRI DELLA LIBERTÀ' 18 20066 MELZO (MI)
Capitale sociale	100.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	MI
Partita IVA	05941330960
Codice fiscale	05941330960
Numero REA	1860253
Forma giuridica	Società A Responsabilità Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Fornitura di vapore e aria condizionata (35.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Cogeser S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Cogeser S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.679.150	2.475.099
II - Immobilizzazioni materiali	275.802	319.319
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.000	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	3.964.952	2.804.418
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.142.900	1.037.763
imposte anticipate	7.976	7.651
Totale crediti	1.150.876	1.045.414
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		28.514
IV - Disponibilità liquide	221	587
Totale attivo circolante (C)	1.151.097	1.074.515
D) Ratei e risconti	103.031	98.895
Totale attivo	5.219.080	3.977.828
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	1	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	86.163	1.282
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	79.521	184.882
Totale patrimonio netto	285.685	306.164
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.299	5.360
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.970.623	1.481.274
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.685.332	1.909.546
Totale debiti	4.655.955	3.390.820
E) Ratei e risconti	269.141	275.484
Totale passivo	5.219.080	3.977.828

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.249.725	2.201.581
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	63.224	36.182
5) altri ricavi e proventi		
altri	43.306	22.490
Totale altri ricavi e proventi	43.306	22.490
Totale valore della produzione	3.356.255	2.260.253
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.013.104	946.816
7) per servizi	634.126	563.412
8) per godimento di beni di terzi	140.156	138.834
9) per il personale		
a) salari e stipendi	78.025	55.313
b) oneri sociali	22.990	16.162
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.627	4.074
c) trattamento di fine rapporto	4.673	3.035
e) altri costi	954	1.039
Totale costi per il personale	106.642	75.549
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	292.263	191.870
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	248.746	148.847
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.517	43.023
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.885	21.563
Totale ammortamenti e svalutazioni	298.148	213.433
14) oneri diversi di gestione	16.717	24.139
Totale costi della produzione	3.208.893	1.962.183
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	147.362	298.070
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.766	24.344
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.766	24.344
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.766)	(24.344)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	8.561	9.334
Totale svalutazioni	8.561	9.334
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(8.561)	(9.334)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	116.035	264.392
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.839	83.704
imposte differite e anticipate	(325)	(4.194)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.514	79.510
21) Utile (perdita) dell'esercizio	79.521	184.882



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio al 31.12.2022 chiude con un utile d'esercizio di € 79.521.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

L'esercizio 2022 è stato caratterizzato da significative e repentine variazioni dei costi delle materie prime energetiche che hanno pesantemente impattato il contesto economico nazionale ed internazionale e conseguentemente l'attività della Vs Società.

Già nell'autunno 2021 si era assistito ad un significativo aumento dei costi delle materie prime energetiche a causa della scarsità dei quantitativi di gas negli stoccaggi nazionali ed europei, della riduzione dei quantitativi di gas esportati dalla Russia e dalle conseguenti speculazioni. Ai precedenti elementi di criticità si è aggiunto prima - nel mese di febbraio 2022 - lo scoppio della guerra tra Russia e Ucraina e successivamente la necessità di riempire gli stoccaggi di europei di gas.

L'aumento dei costi dei vettori energetici ha avuto il suo apice nel mese di agosto, quando il costo del gas metano al PSV ha superato i 300 €/Mwh e quello dell'energia elettrica (PUN) è andato oltre i 700 €/Mwh .

Queste dinamiche hanno indotto una significativa crescita dell'inflazione nazionale che nel 2022 si è attestata all'8,1% contro l'1.9% dell'anno precedente.

In questo contesto economico la Società ha continuato a fornire i propri servizi energetici alla propria clientela sia privata che pubblica sviluppando un significativo incremento di fatturato che però non ha generato un altrettanto significativo incremento di margine a causa degli accresciuti costi delle materie prime energetiche (gas ed energia elettrica).

Dal punto di vista societario, a seguito della trasformazione del proprio statuto secondo l'"in house providing" in aderenza a quanto previsto dal d.lgs 50/2016 e ss.mm.ii (cd. 'Codice dei contratti pubblici') e dal d.lgs 175/2016 e ss.mm.ii (cd. Testo Unico sulle Società a partecipazione pubblica - cd. 'TUSP') avvenuta nell'esercizio 2021, la società ha visto aggiungersi alla propria compagine sociale anche il comune di Roncello. Al 31/12/2022 i soci di Cogeser Servizi srl sono pertanto i seguenti:

Soci	Quote
Cogeser S.p.A.	94%
Comune di Gorgonzola	1%
Comune di Inzago	1%
Comune di Melzo	1%
Comune di Pioltello	1%
Comune di Roncello	1%
Comune di Vignate	1%
Totale	100%

Attività svolte

Nell'esercizio 2022 la società ha sostanzialmente terminato i lavori di riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica dei comuni di Gorgonzola, Inzago e Truccazzano.

Nel mese di maggio 2022 Cogeser Servizi S.r.l. è risultata aggiudicataria dell'affidamento del servizio pubblico locale di illuminazione pubblica del comune di Merlino (LO), gara conseguente alla presentazione di una proposta di partenariato pubblico privato ai sensi dell'art. 183, c. 15 e ss., del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50, presentata da Cogeser Servizi S.r.l. nel settembre 2018. Il contratto di affidamento della concessione è stato siglato con comune nel mese di ottobre 2022 ed i lavori di riqualificazione dell'impianto termineranno nei primi mesi dell'esercizio 2023.

La società nell'esercizio ha predisposto ulteriori progetti di riqualificazione di impianti di illuminazione pubblica da presentare ad altri Enti locali sia mediante proposte di partenariato pubblico privato sia mediante

affidamento diretto secondo l' "in house providing".

In aggiunta a quanto sopra la società ha continuato a svolgere le proprie attività consolidate relative alla gestione di sette impianti fotovoltaici con potenza complessiva installata di circa 120 KWp e alla gestione dell'impianto di cogenerazione e della relativa rete di teleriscaldamento di proprietà di Cogeser S.p.A. dove sono state svolte significative attività di ottimizzazione dei profili di produzione (invernali ed estivi), di miglioramento dell'efficienza e dell'affidabilità dell'impianto e di affinamento dei processi di gestione grazie ai quali sono state possibili economie nei consumi energetici interni.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2435 bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 del Codice Civile, parte integrante del bilancio d'esercizio.

La società nella redazione del presente bilancio d'esercizio si avvale della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata (art 2435 bis c.c.) usufruendo delle previste semplificazioni in quanto non ha emesso titoli negoziati in mercati regolamentati e pur avendo superato in questo esercizio il limite di € 4.400.000 previsto per l'attivo patrimoniale non ha superato nessuno degli altri parametri indicati quali i ricavi delle vendite e delle prestazioni che sono inferiori a € 8.800.000 e il numero di dipendenti occupati medi che sono inferiori alle 50 unità.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs 139/2015 interpretata e integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai generali criteri di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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).

Sono state altresì recepite le novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015 che, intervenendo sui principi di redazione del bilancio di esercizio, ha stabilito che la rilevazione delle voci deve essere effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto; non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine della rappresentazione corretta e veritiera.

A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori del bilancio dell'impresa. Ulteriori criteri specifici adottati per declinare il concetto di irrilevanza sono indicati in corrispondenza delle singole voci di bilancio, quando interessate dalla sua applicazione.

Deroghe

Nessuna deroga, a seguito della applicazione dell'art. 2423 comma 4, è stata operata a quanto sopra esposto, per la predisposizione del bilancio in esame.

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.

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. Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali iscritte nei lavori in corso saranno calcolate in base alla durata delle concessioni del servizio di illuminazione pubblica per un numero fissato di anni, da 15 a 20.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Categoria cespiti	Aliquota
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	33,3%
Altre immobilizzazioni immateriali	5% - 7,14%

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per ultimare l'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base alla data di entrata in funzione del bene e in base agli anni attesi d'utilizzo, considerando la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti e utilizzando il criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Categoria cespiti	Aliquota
Impianti e macchinari	5%

I beni realizzati a seguito di una convenzione e/o concessione sono stati ammortizzati in base alla durata residua della convenzione medesima.

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. Le immobilizzazioni acquistate od entrate in funzione nell'esercizio sono ammortizzate sulla base delle aliquote di cui sopra ridotte del 50%, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione anche le condizioni economiche generali di settore.

I certificati bianchi iscritti nei crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo, in ottemperanza all'OIC 7.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti attivi e passivi

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito, a carico della società, 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 e delle quote versate ai fondi previdenziali, ed è pari a quanto si sarebbe

dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite/anticipate o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Le imposte anticipate sono rilevate in bilancio quando si ravvisa la ragionevole certezza del loro realizzo tramite adeguati redditi imponibili negli esercizi in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi per i servizi svolti sono riconosciuti al momento dell'erogazione del rispettivo servizio.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono debiti o crediti espressi in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni, gli avalli e fidejussioni sono esposti al valore nominale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.679.150	2.475.099	1.204.051

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.831	205.541	2.424.307	2.643.679
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.220		159.360	168.580
Valore di bilancio	4.611	205.541	2.264.947	2.475.099
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		111.964	1.349.833	1.461.797
Riclassifiche (del valore di bilancio)		(161.165)	152.165	(9.000)
Ammortamento dell'esercizio	4.611		244.135	248.746
Totale variazioni	(4.611)	(49.201)	1.257.863	1.204.051
Valore di fine esercizio				
Costo		156.340	3.926.304	4.082.644
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			403.494	403.494
Valore di bilancio		156.340	3.522.810	3.679.150

Il valore iscritto nelle "altre immobilizzazioni immateriali" e nelle "Immobilizzazioni immateriali in corso" si riferisce alle migliori beni terzi connesse agli investimenti per la riqualificazione degli impianti di



illuminazione pubblica in concessione.

Immobilizzazioni materiali

Il valore iscritto al 31 dicembre 2022 si riferisce a sette impianti fotovoltaici installati su altrettanti edifici comunali.

Totale rivalutazioni e svalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Nessuna svalutazione o rivalutazione dei cespiti materiali è stata mai effettuata.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	828.181	828.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	508.862	508.862
Valore di bilancio	319.319	319.319
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	43.517	43.517
Totale variazioni	(43.517)	(43.517)
Valore di fine esercizio		
Costo	828.181	828.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	552.379	552.379
Valore di bilancio	275.802	275.802

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.000	10.000	

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione si riferisce al valore versato in conto fondo comune al contratto di rete soggetto "Distretto energia".

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.150.876	1.045.414	105.462

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.001.083	121.226	1.122.309	1.122.309
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	116	(116)		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.965	(15.973)	18.992	18.992
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.651	325	7.976	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.599		1.599	1.599
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.045.414	105.462	1.150.876	1.142.900

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono composti da:

Crediti verso clienti

Sono composti da crediti di natura commerciale.

L'incremento del saldo rispetto all'esercizio precedente è riconducibile prevalentemente alla gestione delle



concessioni di illuminazione pubblica e al credito vantato verso il GSE per la cessione dell'energia elettrica prodotta.

Il saldo dei crediti verso clienti è rilevato al netto del relativo Fondo svalutazione movimentatosi nell'esercizio come di seguito riportato:

	Valore di inizio esercizio	Acc.to dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo svalutazione crediti	48.873	5.885		54.758

Crediti verso imprese controllanti

Sono composti da crediti di natura commerciale.

Crediti Tributarî

Sono costituiti prevalentemente dal credito IRAP (€ 17.055).

Per quanto riguarda la suddivisione per area geografica, tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani. Non vi sono crediti con scadenza superiore ai cinque anni e crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione.

Attività per imposte anticipate

Sono costituite prevalentemente da imposte anticipate rilevate sul fondo svalutazione crediti tassato.

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
	28.514	(28.514)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	28.514	(28.514)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	28.514	(28.514)

La posta si riferisce al credito di Cash pooling vantato verso la controllante Cogeser S.p.A.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
221	587	(366)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	587	(366)	221
Totale disponibilità liquide	587	(366)	221

Il saldo pari a € 221 rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
103.031	98.895	4.136

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	19.334	79.560	98.895
Variazione nell'esercizio	6.236	(2.098)	4.136
Valore di fine esercizio	25.570	77.462	103.031

I ratei e risconti attivi 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.

Il valore dei ratei attivi al 31/12/2022 si riferisce principalmente ai contributi GSE sulla produzione di energia elettrica mediante impianti fotovoltaici di competenza dell'esercizio ma non ancora incassati. Non sussistono al 31/12/2022 ratei aventi durata superiore a 12 mesi.

Il valore dei risconti attivi al 31/12/2022 si riferisce principalmente agli oneri relativi all'efficientamento energetico per € 61.073, di cui € 12.971 di competenza dell'esercizio successivo, € 48.181 con durata oltre l'esercizio successivo.

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
285.685	306.164	(20.479)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000							100.000
Riserva legale	20.000							20.000
Varie altre riserve			1					1
Totale altre riserve			1					1
Utili (perdite) portati a nuovo	1.282		84.881					86.163
Utile (perdita) dell'esercizio	184.882	100.000	(84.882)				79.521	79.521
Totale patrimonio netto	306.164	100.000					79.521	285.685

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	100.000	Riserva di capitale				
Riserva legale	20.000	Riserva da utile	B			
Altre riserve						
Totale altre riserve	1					
Utili portati a nuovo	86.163	Riserva da utile	A,B,C,D	86.163		
Totale	206.164			86.163		
Residua quota distribuibile				86.163		

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
8.299	5.360	2.939

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	5.360
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.939
Totale variazioni	2.939
Valore di fine esercizio	8.299

Il TFR accantonato rappresenta l'effettivo debito della società data del 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto delle erogazioni ai dimessi e degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.655.955	3.390.820	1.265.135

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	2.162.481	(221.130)	1.941.351	280.019	1.661.332	738.770
Debiti verso fornitori	220.714	327.489	548.203	548.203		
Debiti verso controllanti	536.901	1.027.111	1.564.012	1.564.012		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	354.728	134.775	489.503	489.503		
Debiti tributari	21.146	(17.205)	3.941	3.941		
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.444	354	4.798	4.798		
Altri debiti	90.405	13.741	104.146	80.146	24.000	
Totale debiti	3.390.820	1.265.135	4.655.955	2.970.623	1.685.332	738.770

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Debiti verso banche

Si riferiscono a due finanziamenti a medio lungo termine stipulati a sostegno degli investimenti relativi alla riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica in concessione.

Debiti verso imprese controllanti

Sono parzialmente di natura finanziaria come conseguenza del contratto di cash pooling di gruppo in essere con la controllante Cogeser S.p.A. (€ 1.075.685). Il saldo residuo è composto da debiti commerciali (€ 460.423) e da debiti derivanti da consolidato fiscale (€ 27.904).

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Comprendono i debiti verso la consociata Cogeser Energia S.r.l. relativi ai consumi di gas ed energia elettrica per l'impianto di teleriscaldamento in gestione alla società e per la gestione dell'illuminazione pubblica.

Debiti verso altri

Comprendono principalmente i debiti per depositi cauzionali ricevuti dai clienti per il teleriscaldamento (€ 24.000), i debiti verso il personale per premi, ratei ferie, permessi e quattordicesima (€ 12.323) e i debiti verso i comuni di Truccazzano e Gorgonzola per i costi di energia elettrica dell'illuminazione pubblica (€ 56.903). Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Non si riporta la suddivisione dei debiti per area geografica in quanto non significativa essendo tutti dovuti a creditori nazionali.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.356.255	2.260.253	1.096.002

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.249.725	2.201.581	1.048.144
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	63.224	36.182	27.042
Altri ricavi e proventi	43.306	22.490	20.816
Totale	3.356.255	2.260.253	1.096.002

I ricavi si incrementano rispetto all'esercizio precedente sia per effetto del maggior valore dell'energia elettrica e termica ceduta dall'impianto di cogenerazione e teleriscaldamento, sia grazie ai canoni di concessione per l'illuminazione pubblica il cui fatturato si riferisce ad un'intera annualità.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per teleriscaldamento	1.891.574
Ricavi per illuminazione pubblica	953.219
Ricavi per fotovoltaico	107.179
Ricavi certificati energetici	109.000
Ricavi per gestione calore	143.479
Altro	45.274
Totale	3.249.725

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.208.893	1.962.183	1.246.710

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.013.104	946.816	1.066.288
Servizi	634.126	563.412	70.714
Godimento di beni di terzi	140.156	138.834	1.322
Salari e stipendi	78.025	55.313	22.712
Oneri sociali	22.990	16.162	6.828
Trattamento di fine rapporto	4.673	3.035	1.638
Altri costi del personale	954	1.039	(85)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	248.746	148.847	99.899
Ammortamento immobilizzazioni materiali	43.517	43.023	494
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.885	21.563	(15.678)
Oneri diversi di gestione	16.717	24.139	(7.422)
Totale	3.208.893	1.962.183	1.246.710

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e costi per servizi

Sono in linea con l'andamento del valore della produzione.

Costi del personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata delle concessioni del servizio di illuminazione pubblica per un numero fissato di anni, da 15 a 20.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dell'immobilizzazione e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione contengono i costi per imposte non sul reddito e altri oneri amministrativi per la gestione della società, oltre a sopravvenienze passive.

Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	(22.766)	(24.344)	1.578

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22.766)	(24.344)	1.578
Totale	(22.766)	(24.344)	1.578

Gli oneri finanziari derivano dall'indebitamento verso il sistema bancario (€ 22.766).

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La rettifica di valore della passività finanziarie è costituita dagli interessi passivi addebitati dalla Capogruppo per effetto del sistema di cash pooling di gruppo (€ 8.561).

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

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1, numero 13 del codice civile non si segnalano ricavi di entità o incidenza straordinari.

Costi di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1, numero 13 del codice civile non si segnalano costi di entità o incidenza straordinari.

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

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	36.514	79.510	(42.996)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	36.839	83.704	(46.865)
IRES	29.919	69.447	(39.528)
IRAP	6.920	14.257	(7.337)
Imposte differite (anticipate)	(325)	(4.194)	3.869
IRES	(325)	(4.194)	3.869
Totale	36.514	79.510	(42.996)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società, pur avendo un codice ATECO che la assoggetta al contributo straordinario per il 2023 istituito dall'art. 1 c. 115 e c. 119 della legge n. 197 del 29/12/2022 (legge di bilancio 2023), non è tenuta al pagamento di alcun contributo in quanto non ha raggiunto i parametri previsti dalla normativa.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021
	Ammontare delle differenze temporanee IRES		Ammontare delle differenze temporanee IRAP		Ammontare delle differenze temporanee IRES		Ammontare delle differenze temporanee IRAP	
	Effetto fiscale IRES		Effetto fiscale IRAP		Effetto fiscale IRES		Effetto fiscale IRAP	
Imposte anticipate:								
Fondo Svalutazione Crediti	28.755	6.901			28.755	6.901		
Altro	4.481	1.075			3.126	750		
Totale	33.236	7.976			31.881	7.651		
Imposte differite:								
Imposte differite (anticipate) nette		(7.976)				(7.651)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	33.236
Differenze temporanee nette	(33.236)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(7.651)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(325)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(7.976)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Alliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo Svalutazione Crediti	28.755		28.755	24,00	6.901
Altro	3.126	1.355	4.481	24,00	1.075

Non vi è fiscalità differita passiva.

La voce "altro" è riferita alle imposte anticipate calcolate sui premi e contributi dell'anno il cui importo è stato stimato.

Le imposte anticipate IRES 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 in virtù del riconoscimento degli imponibili fiscali negativi nell'ambito del consolidato fiscale nazionale.

Nota integrativa, altre informazioni

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

Strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Finanziamento effettuati dai Soci alla società

Il socio Cogeser S.p.A. non ha erogato finanziamenti alla società; come detto precedentemente è in essere solo un contratto di cash pooling.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha effettuato e non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale a fine esercizio si incrementa di un'unità attestandosi a due dipendenti.

La ripartizione del personale per categoria è riportata nella seguente tabella.

	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	2	2

Il contratto di lavoro applicato per gli impiegati è quello del settore gas e acqua.

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

Si evidenzia il compenso complessivo spettante all'Amministratore Unico.

	Amministratori
Compensi	12.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si evidenziano i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.400
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.400

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Le garanzie sono costituite da fidejussioni rilasciate a fronte di progetti di illuminazione pubblica.

	Importo
di cui reali	912.456

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si segnala che considerata l'inattività e l'impossibilità di realizzare gli obiettivi strategici inizialmente previsti, l'assemblea dei soci di Cogeser Servizi S.r.l. ha deliberato lo scioglimento del Contratto di Rete "Distretto energia" entro il 2023.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si precisa che la società non detiene strumenti finanziari derivati.

**Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La società è partecipata al 94% dalla società Cogeser S.p.A. che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (31/12/2021) della suddetta Società. Segnaliamo, peraltro, che la Società Cogeser S.p.A. redige il bilancio consolidato nel quale la società è inclusa.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede legale della controllante Cogeser S.p.A. in Via martiri della libertà n. 18 a Melzo (MI).

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	49.807.807	50.698.441
C) Attivo circolante	9.692.284	19.823.671
D) Ratei e risconti attivi	764.458	277.544
Totale attivo	60.264.549	70.799.656
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	5.860.319	5.860.319
Riserve	30.277.937	30.928.785
Utile (perdita) dell'esercizio	1.772.298	1.229.151
Totale patrimonio netto	37.910.554	38.018.255
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	662.202	611.576
D) Debiti	19.478.729	29.888.360
E) Ratei e risconti passivi	2.213.064	2.281.465
Totale passivo	60.264.549	70.799.656

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	10.904.075	11.197.145
B) Costi della produzione	10.832.465	11.474.700
C) Proventi e oneri finanziari	1.716.704	1.418.339
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	18.395	18.870
Imposte sul reddito dell'esercizio	34.411	(69.497)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.772.298	1.229.151

Segnaliamo, inoltre, che la vostra Società ha rinnovato l'adesione al consolidato fiscale di Gruppo per il triennio 2020 - 2022 (periodo 01/01/2020 - 31/12/2022). Si forniscono di seguito le principali informazioni relative a detta adesione:

- Le parti coinvolte nel contratto di consolidato fiscale sono le società Cogeser Energia srl e Cogeser Servizi srl, oltre alla società Cogeser Spa in qualità di capogruppo e consolidante.
- Le perdite fiscali utilizzate in applicazione dei principi della tassazione di Gruppo sono pagate alla controllata che le ha generate nella misura dell'aliquota IRES applicabile in relazione al periodo di imposta in cui dette perdite sono realizzate. Ciò entro il termine di versamento del saldo dell'IRES in base alla normativa vigente.
- Nell'esposizione del bilancio tra le componenti economiche di ciascuna delle società controllate è esposto l'ammontare delle proprie imposte per IRES o del provento da consolidato fiscale, mentre tra le componenti patrimoniali è appostato rispettivamente un debito o un credito verso la capogruppo per imposte, anziché un debito verso erario.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni rilevanti non concluse a normali condizioni di mercato con parti correlate. Si segnala che la Società ha rapporti con i comuni soci della controllante effettuate a normali condizioni di mercato.

Per quanto attiene i rapporti con controllanti e consociate di seguito si riepilogano i principali saldi:

Verso la controllante Cogeser Spa	
Debiti finanziari	1.075.685
Debiti commerciali	460.423
Debiti da consolidato fiscale	27.904
Costi commerciali	384.718
Costi finanziari	8.561
Verso la consociata Cogeser Energia Srl	
Debiti commerciali	489.503
Costi commerciali	1.975.679

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

Nel corso dell'esercizio la Società non ha ricevuto "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici" di cui alla legge 124/2017, art. 1 comma 125. Le attività poste in essere con pubbliche amministrazioni o enti equiparati ad esse dalla norma sono infatti esclusivamente di natura contrattuale tra

quelle previste nello Statuto e sono regolate contrattualmente a normali condizioni di mercato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile dell'esercizio di € 79.521 come segue:

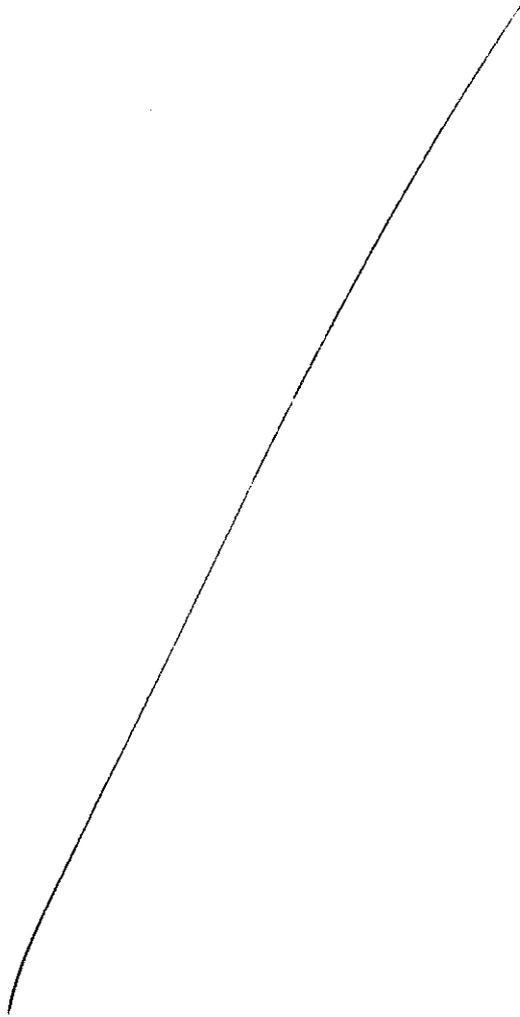
- € 79.521 a utile a nuovo

Nota integrativa, parte finale

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

Mezzo, 20/04/2023

L'Amministratore Unico
(firmato Marco Pisoni)



Cogeser Servizi S.r.l.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022
Relazione della società di Revisione Indipendente
ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs 39/2010

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ai Soci della
Cogeser Servizi S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Cogeser Servizi S.r.l. (la Società), redatto in forma abbreviata in conformità all'art. 2435-bis del Codice Civile, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'amministratore unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 27 aprile 2023

Audirevi S.p.A.

Davide Borsani
Socio

COGESER Servizi S.r.l.

Sede in VIA MARTIRI DELLA LIBERTÀ, 18 - 20066 MELZO (MI)
Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

**Conti Annuali Separati previsti
dalla Direttiva sulla separazione contabile del
Ministero dell'Economia e delle Finanze**

(ai sensi dell'articolo 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175)

Nota di commento

Esercizio al 31/12/2022



PREMESSA

Queste note forniscono le informazioni utili a comprendere i Conti Annuali Separati redatti secondo la Direttiva (di seguito: Direttiva MEF) sulla separazione contabile del 9 settembre 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, articolo 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175.

STRUTTURA e CONTENUTO dei CONTI ANNUALI SEPARATI

La separazione contabile del bilancio dell'esercizio 2022 della società è stata redatta in conformità alla Direttiva MEF sulla separazione contabile, adottata ai sensi dell'art. 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, che le società di cui all'art. 6, comma 1, del medesimo decreto sono tenute ad applicare in deroga all'obbligo di separazione societaria di cui all'art. 8, comma 2-bis, della legge 10 ottobre 1990, n. 287.

In ottemperanza all'art. 8 della Direttiva MEF, il bilancio separato è costituito da:

- a) conto economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- b) conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- c) conti economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- d) stato patrimoniale ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- e) stati patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- f) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- g) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise e ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- h) nota di commento dei conti annuali separati di cui alle precedenti lettere, da redigere in base a quanto previsto all'articolo 12.

La conformità dei Conti Annuali Separati, redatti secondo la Direttiva MEF e relativi al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, la cui responsabilità di redazione compete agli amministratori, è attestata dalla società di revisione legale Audirevi spa.

La presente nota contiene le informazioni previste dall'art. 12 della Direttiva MEF.

PROFILO della SOCIETÀ

L'informativa che segue è riferita ai dati di bilancio della società Cogeser Servizi S.r.l. chiuso al 31/12/2022.

La società Cogeser Servizi Srl è un'azienda a controllo pubblico, in quanto controllata da Cogeser Spa e da sei comuni, società a completa partecipazione pubblica. Opera nel settore della gestione degli impianti termici, fotovoltaici e di cogenerazione, nonché di quelli di illuminazione pubblica e di efficientamento energetico.

La società risulta soggetta alla Direttiva MEF in quanto:

- società a completo controllo pubblico (diretto e indiretto)
- svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di economia di mercato.

La Cogeser Servizi srl opera infatti nelle seguenti attività:

Descrizione	Protetta - Mercato
Attività 1- Cogenerazione e teleriscaldamento	P
Attività 2- Illuminazione pubblica	P
Attività 3- Fotovoltaico	M
Attività 4- Attività diverse	M

La società è inoltre soggetta alle disposizioni di cui al Testo Integrato Unbundling Contabile (TIUC) - Allegato A della Delibera n. 137 del 2016 dell'Autorità di Regolazione Energia, Reti e Ambiente (ARERA) e ha sviluppato nel corso degli anni un sistema di separazione contabile idoneo a predisporre i Conti Annuali Separati secondo quanto previsto dal TIUC.

Per una più completa descrizione delle attività svolte dalla società e degli accadimenti avvenuti nel corso dell'esercizio 2022 si rinvia alla Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio.

CRITERI di REDAZIONE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 a) della Direttiva MEF]

I criteri adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati, composti dagli Stati Patrimoniali, dai Conti Economici e dai prospetti relativi alla movimentazione delle immobilizzazioni ripartiti per Attività, Comparti, Servizi Comuni e Funzioni Operative Condivise rispettano le disposizioni della Direttiva MEF.

I criteri illustrati nella presente nota rappresentano esclusivamente le modalità di predisposizione dei Conti Annuali Separati, nonché le modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche secondo le disposizioni contenute nella Direttiva MEF; si rinvia al Bilancio d'Esercizio per l'illustrazione dei criteri di redazione del Bilancio, per le informazioni necessarie a comprendere i principali fenomeni che si sono verificati nel corso del periodo amministrativo 2022 e per l'illustrazione delle principali variazioni intervenute nel periodo a livello societario.

I principi contabili adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati, nonché i Conti Annuali Separati stessi derivano dal Bilancio dell'Esercizio 2022, cui si rimanda integralmente per tutte le informazioni già ivi contenute, e pertanto le relative poste economiche e patrimoniali, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del Bilancio d'Esercizio.

ATTIVITA' della SOCIETA'

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b) della Direttiva MEF]

La Direttiva MEF prevede un sistema di separazione contabile basato sulle seguenti destinazioni:

- **Attività:** fase operativa che può essere gestita come un'impresa separata;
- **Comparto:** unità logico-organizzativa che individua, nell'ambito dell'attività, un'aggregazione di valori economico-patrimoniali, distinta secondo quanto previsto dall'art. 4, comma 2 della Direttiva MEF;
- **Servizio Comune:** un'unità logico-organizzativa che svolge funzioni in modo centralizzato nell'ambito dello stesso soggetto giuridico riferite in generale all'intera impresa;
- **Funzione Operativa Condivisa:** funzione aziendale, svolta anche attraverso una struttura dedicata, che nell'ambito dello stesso soggetto giuridico presta servizi di natura operativa, di tipo tecnico e/o commerciale, in maniera condivisa ad almeno due attività o comparti del soggetto medesimo.

L'art. 4.1 della Direttiva MEF dispone che le società definiscano le attività, ossia ciascuna fase operativa in cui il processo produttivo può essere suddiviso in una logica di impresa separata.

L'art. 4.2, con riferimento alle attività svolte dalla società, prevede inoltre che per ciascuna attività siano definiti, ove presenti, i seguenti due comparti di separazione contabile:

- produzione protetta da diritti speciali o esclusivi (P);

- produzione in regime di economia di mercato (M).

Le attività svolte dalla società nell'esercizio 2022 si sono articolate in:

- **Cogenerazione e teleriscaldamento (attività protetta):** la società ha in gestione un impianto di cogenerazione e teleriscaldamento e vende l'energia termica prodotta a 15 utenze private e comunali. Inoltre l'attività genera certificati bianchi che vengono venduti sul mercato dei titoli di efficienza energetica.
- **Illuminazione pubblica (attività protetta):** Nell'esercizio 2022 la società ha sostanzialmente terminato i lavori di riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica dei comuni di Gorgonzola, Inzago e Truccazzano.
- **Fotovoltaico (attività mercato):** la società è proprietaria di 7 impianti fotovoltaici.
- **Attività diverse (attività mercato):** la società svolge altre attività minori in qualità di ESCO.

SERVIZI COMUNI

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b) della Direttiva MEF]

I servizi comuni, ai sensi dell'art. 5.1 della Direttiva MEF, si riferiscono a:

- a) *approvvigionamenti e acquisti;*
- b) *trasporti e autoparco;*
- c) *logistica e magazzini;*
- d) *servizi immobiliari e facility management;*
- e) *servizi informatici;*
- f) *ricerca e sviluppo;*
- g) *servizi di ingegneria e di costruzione;*
- h) *servizi di telecomunicazione;*
- i) *servizi amministrativi e finanziari;*
- j) *organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;*
- k) *servizi del personale e delle risorse umane.*

Nella predisposizione dei conti annuali separati relativi al Bilancio d'Esercizio 2022 la società ha ritenuto necessario individuare e valorizzare i seguenti servizi comuni:

- i) servizi amministrativi e finanziari;
- j) organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;

FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b) della Direttiva MEF]

Nella predisposizione dei conti annuali separati relativi al Bilancio d'Esercizio 2022 la società non ha ritenuto necessario individuare e valorizzare alcuna funzione operativa condivisa.

CRITERI di ATTRIBUZIONE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 c) della Direttiva MEF]

Secondo l'articolo 7.2 della Direttiva MEF "la società adotta nei propri sistemi di contabilità l'articolazione delle poste economiche e patrimoniali necessaria alla redazione dei conti annuali separati secondo i prospetti di cui all'articolo 8, comma 1, della direttiva".

La società adotta un sistema di contabilità generale e un sistema di contabilità analitica, integrato e in quadratura con il precedente, contenente, per la parte economica, le destinazioni contabili aziendali strutturate opportune destinazioni gestionali (Centri di Costo).

Per la parte patrimoniale, ad esclusione delle poste riferibili ai cespiti, viene utilizzata esclusivamente la contabilità generale.

Per la parte economica, le destinazioni contabili aziendali di contabilità analitica sono state attribuite alle destinazioni individuate per ottemperare alla Direttiva MEF in termini di attività e comparti, come sopra



evidenziate, e in via residuale a servizi comuni.

Nella redazione dei Conti Annuali Separati è stata seguita la seguente procedura, nel rispetto del principio di gerarchia di utilizzo tra le fonti informative di cui al paragrafo 7.5 della Direttiva MEF.

E' stata utilizzata, in primis, la contabilità generale per l'attribuzione diretta di tutte le poste patrimoniali ed economiche attribuibili alle diverse attività.

In secondo luogo è stata utilizzata la contabilità analitica per l'attribuzione diretta di tutte le poste economiche e patrimoniali attribuibili alle diverse attività e ai comparti di separazione contabile.

In via residuale le poste economiche e patrimoniali, non attribuite secondo il precedente procedimento, sono state attribuite ai singoli servizi comuni e alle singole funzioni operative condivise sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e in subordine di contabilità analitica.

Quindi, per l'attribuzione delle poste economiche la società ha attribuito, ove possibile, ogni specifico conto di contabilità generale (saldo contabile al 31/12/2022) ad una singola attività.

In subordine a ciò, sulla base delle rilevazioni di contabilità analitica si è proceduto ad una attribuzione diretta alle attività e ai comparti degli specifici oggetti contabili di destinazione (centri di costo) rilevati fin dall'origine nei sistemi aziendali.

Stesso procedimento è stato utilizzato per l'attribuzione delle poste patrimoniali, dove la parte analitica è stata utilizzata solo per la parte delle immobilizzazioni.

In taluni casi, in subordine alla contabilità generale e analitica, si è proceduto all'attribuzione alle attività, ai comparti e ai servizi comuni, eventualmente integrando tali informazioni con il risultato di analisi puntuali sulle singole registrazioni contabili (singoli documenti contabili), così come registrate nel sistema di contabilità o tramite l'utilizzo di criteri oggettivi e trasparenti.

Inoltre, per l'attribuzione delle poste patrimoniali, dove non sia stata possibile un'attribuzione diretta si è proceduto ad allocare i crediti e i debiti operativi, il TFR, i debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale e i debiti verso dipendenti proporzionalmente all'ammontare complessivo annuo dei ricavi e/o dei costi a cui si riferiscono, rilevabile per ogni singola attività, comparto e servizio comune.

Per quanto concerne i dettagli per natura richiesti nei Conti Annuali Separati, tali informazioni, se non direttamente ricavabili dalle specifiche voci di Bilancio e/o dai singoli saldi dei conti contabili, sono state desunte dall'analisi puntuale delle singole registrazioni contabili così come presenti nel sistema di contabilità generale e analitica e dai dati presenti nei sistemi aziendali.

In base all'art. 7.6 della Direttiva MEF le poste patrimoniali ed economiche riferibili a voci tributarie e finanziarie non sono state attribuite alle specifiche attività svolte ma sono state esposte nell'apposita colonna "valori non attribuibili".

NATURA dei RIBALTEMENTI e DRIVER UTILIZZATI

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 e) e f) della Direttiva MEF]

Le poste economiche attribuite ai singoli servizi comuni sono state ribaltate sulle attività in base ai seguenti driver scelti dalla società.

La società ha individuato e valorizzato i seguenti Driver:

Servizi Comuni	Driver
i) Servizi amministrativi e finanziari	Ricavi delle vendite delle singole attività
j) Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Ricavi delle vendite delle singole attività

In merito alla valorizzazione dei driver per i servizi comuni, la società ha ritenuto il driver "Ricavi delle vendite delle singole attività" il criterio più significativo per l'attribuzione delle poste inizialmente attribuite ai servizi comuni da ribaltare sulle attività esercitate.

Tale *driver* è quello che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo dello specifico servizio comune alle diverse attività e comparti.

Le modalità utilizzate per la valorizzazione del *driver* sono esplicitate nel seguito:

Servizio Comune i): Servizi amministrativi e finanziari

Driver valorizzato: "Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività"

Motivo scelta: tra i driver disponibili è quello che rappresenta in modo più significativo la base dati di valorizzazione sulle singole attività.

Base dati per valorizzazione: si sono considerati i valori direttamente identificabili dal sistema contabile aziendale. L'attendibilità del dato è assolutamente certa in quanto trattasi di ricavi direttamente imputabili sulle attività.

Servizio Comune j): Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali

Driver valorizzato: "Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività"

Motivo scelta: tra i driver disponibili è quello che rappresenta in modo più significativo la base dati di valorizzazione sulle singole attività.

Base dati per valorizzazione: si sono considerati i valori direttamente identificabili dal sistema contabile aziendale. L'attendibilità del dato è assolutamente certa in quanto trattasi di ricavi direttamente imputabili sulle attività.

Nei prospetti di Conto Economico, il risultato del ribaltamento dei servizi comuni è stato rappresentato per ogni attività e comparto evidenziando per ogni servizio comune e per ogni funzione operativa condivisa il risultato di tale ribaltamento in specifiche righe dei prospetti.

I medesimi *driver* sono stati utilizzati anche per la predisposizione del prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività e comparti con l'integrale attribuzione alle attività e comparti delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise.

Di conseguenza sono stati predisposti i prospetti relativi alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali per attività e comparti comprensivi delle poste ribaltate dai servizi comuni e dalle funzioni operative condivise.

VALORIZZAZIONE delle TRANSAZIONI INTERNE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 d) e g) della Direttiva MEF]

Secondo l'articolo 9.2 della Direttiva MEF la valorizzazione delle transazioni interne tra i singoli servizi comuni e tra i singoli servizi comuni e le singole funzioni operative condivise deve essere effettuata sulla base dei costi direttamente imputati al servizio comune cedente, al netto delle componenti positive di reddito registrate nel valore della produzione del medesimo servizio comune a rettifica dei costi, quali gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, le variazioni delle rimanenze e dei lavori in corso e gli altri ricavi e proventi che abbiano natura di rimborso.

Secondo l'art. 11.1 della Direttiva MEF la valorizzazione delle transazioni interne tra attività, nell'ambito dello stesso soggetto deve avvenire al valore di mercato del bene o del servizio. Il valore di mercato è determinato in base al prezzo del mercato di riferimento.

Inoltre, secondo quanto stabilito dall'art. 11.3 della Direttiva MEF, le operazioni tra attività nell'ambito dello stesso soggetto per le quali non è possibile fare riferimento ad un prezzo formatosi sul libero mercato, devono essere valorizzate nei limiti del costo pieno a consuntivo risultante dopo le transazioni interne tra servizi comuni e funzioni operative condivise (art. 9 Direttiva MEF) e le attribuzioni delle quote di costi relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni (art. 10 Direttiva MEF).

Nei prospetti di Conto Economico sono state previste specifiche righe utili all'evidenziazione dell'eventuale valorizzazione delle transazioni interne tra attività e delle transazioni interne tra servizi comuni e tra servizi



comuni e funzioni operative condivise.

Nel corso dell'esercizio 2022 la società non ha ritenuto necessario valorizzare alcun tipo di transazione interna tra attività o tra servizi comuni o tra servizi comuni e funzioni operative condivise in quanto l'utilizzo dei sistemi contabili e delle modalità di attribuzione così come rappresentate nei paragrafi precedenti hanno consentito un'attribuzione delle poste economiche alle specifiche destinazioni gestionali attribuite alle specifiche destinazioni individuate per la Direttiva MEF tramite opportuna mappatura.

VALORIZZAZIONE delle TRANSAZIONI all'INTERNO dello STESSO GRUPPO SOCIETARIO

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 h) della Direttiva MEF]

La società appartiene al gruppo societario COGESER e intrattiene di conseguenza rapporti intercompany con le altre società del Gruppo:

- Cogeser S.p.A.
- Cogeser Energia S.r.l.

Tali rapporti sono regolati da specifici contratti di servizio, ove previsti, ai quali si rimanda per i dettagli circa la natura, la quantità e le metodologie di valorizzazione.

Tali transazioni di beni e servizi, avvenute e concluse all'interno del gruppo societario, sono state effettuate nel rispetto dei principi di trasparenza e competenza e sono state valorizzate a prezzi correnti di libero mercato, ovvero nel rispetto del principio del prezzo di libera concorrenza tra le parti o di valore normale.

Le operazioni, svolte a prezzi di mercato, rispondono agli interessi delle singole società interessate e sono volte all'ottimizzazione dell'efficacia e dell'efficienza nella gestione delle risorse all'interno del gruppo societario nell'ottica di creazione di valore per lo stesso e per le società che vi appartengono.

DETTAGLI SINGOLE VOCI e VARIAZIONI RISPETTO all'ESERCIZIO PRECEDENTE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 i) della Direttiva MEF]

Di seguito il confronto tra i due anni sia per lo stato patrimoniale che per il conto economico.

Le differenze significative, sia per lo stato patrimoniale che per il conto economico si devono ad un significativo incremento di fatturato che però non ha generato un altrettanto significativo incremento di margine a causa degli accresciuti costi delle materie prime energetiche (gas ed energia elettrica).

Di seguito raffronto dello stato patrimoniale e del conto economico, evidenziando le differenze tra gli anni 2021 2022.



SP Cogeser Servizi Anno Fiscale 2022 vs 2021	F2022	F2021	Variazione attività Comparto Anno Fiscale 2022 vs 2021							2022 vs 2021	2022 vs 2021
	Totale complessivo	Totale complessivo	ATT01	ATT02	ATT03	ATT04	SCI	SCI	VALNONATT	Totale	%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	4.611	0	-4.611	0	0	0	0	0	-4.611	-100%
Immobilizzazioni in corso e acconti	156.340	205.541	0	45.201	0	0	0	0	0	45.201	24%
Altre immobilizzazioni di cui migliore su altri beni di terzi	3.522.810	2.264.947	0	1.257.863	0	0	0	0	0	1.257.863	56%
Impianti e macchinario	275.802	319.319	0	0	-43.517	0	0	0	0	-43.517	-14%
Partecipazioni in Altre imprese	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
IMMOBILIZZAZIONI	3.964.952	2.804.418	0	1.299.064	-43.517	0	0	0	0	1.260.547	41%
Crediti verso clienti	1.122.309	1.001.083	101.743	11.637	10.325	-2.479	0	0	0	121.226	12%
Crediti verso controllanti	0	116	0	0	0	0	-116	0	0	-116	-100%
Crediti tributari	18.992	34.965	0	0	0	0	0	13.973	0	13.973	48%
Crediti verso altri	1.598	1.598	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Imposte anticipate	7.876	7.651	0	0	0	0	0	0	325	325	4%
Altri titoli	0	28.534	0	0	0	0	0	0	28.534	28.534	100%
Denaro e valori in cassa	221	587	0	0	0	0	0	0	-366	-366	-67%
ATTIVO CIRCOLANTE	1.151.097	1.074.515	101.743	11.637	10.325	-2.479	-116	0	13.973	26.572	2%
Ratei e risconti attivi di cui non finanziari	103.031	98.895	-5	14.591	2.312	-12.978	0	1.629	0	4.337	4%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	103.031	98.895	-5	14.591	2.312	-12.978	0	1.629	0	4.337	4%
TOTALE ATTIVO	5.219.080	3.977.838	101.743	1.299.064	-30.650	15.269	-1.328	1.629	13.973	1.241.252	31%
Capitale	100.000	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Riserva legale	20.000	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Utile (perdita) dell'esercizio	79.521	184.882	0	0	0	0	0	0	-105.361	-105.361	-57%
Utile (perdita) portati a nuovo	86.163	1.282	0	0	0	0	0	0	84.882	84.882	6622%
PATRIMONIO NETTO	285.685	306.164	0	0	0	0	0	0	-20.479	-20.479	-7%
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	8.299	5.359	-764	2.872	128	11	0	847	0	2.940	55%
TPR	8.299	5.359	-764	2.872	128	11	0	847	0	2.940	55%
Debiti verso controllanti di cui non finanziari	460.423	387.965	-1.771	880	0	0	7.638	67.712	0	72.458	19%
Debiti verso controllanti di cui finanziari	1.105.589	148.937	0	0	0	0	0	0	954.652	954.652	643%
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti di cui non finanziari	489.503	354.728	202.950	-80.074	13.899	0	0	0	0	134.775	38%
Debiti tributari	3.941	21.147	0	0	0	0	0	0	17.206	17.206	81%
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.798	4.444	778	854	158	35	0	0	0	2.544	8%
Altri debiti di cui non finanziari	69.639	66.269	-1.484	3.553	20	-28	0	1.302	0	3.365	5%
Altri debiti di cui finanziari	94.913	24.136	0	0	0	0	0	0	10.377	10.377	43%
Debiti verso banche	1.941.351	2.162.481	0	0	0	0	0	0	-373.130	-21.130	-10%
Debiti verso fornitori	548.203	220.714	31.850	274.535	13.055	28.336	2.287	9.537	0	337.488	148%
DEBITI	4.655.935	3.998.820	228.788	897.789	728	28.373	9.385	72.948	726.684	1.253.233	97%
Ratei e risconti passivi di cui non finanziari	269.141	269.333	0	-13	0	0	0	0	0	-213	0%
Ratei e risconti passivi di cui finanziari	0	6.131	0	0	0	0	0	0	-6.131	-6.131	-100%
RATEI E RISCONTI PASSIVI	269.141	275.464	0	-13	0	0	0	0	-6.131	-6.131	-100%
TOTALE PASSIVO	4.925.076	3.977.826	228.788	897.776	728	28.386	9.385	72.948	720.553	1.247.102	31%

CE Cogeser Servizi Anno Fiscale 2022 vs 2021	F2022	F2021	Variazione attività Comparto Anno Fiscale 2022 vs 2021							2022 vs 2021	2022 vs 2021
€	Totale complessivo	Totale complessivo	ATT01	ATT02	ATT03	ATT04	SCI	SCI	VALNONATT	Totale	%
Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	3.212.861	2.134.792	866.871	218.159	-1.961	0	0	0	0	1.078.069	50%
Altre vendite e prestazioni	36.864	66.789	-39.752	3.752	1.111	-1.083	0	0	0	29.925	45%
Costo del lavoro	63.224	36.182	0	27.042	0	0	0	0	0	27.042	75%
Rimborsi e indennizzi	6.838	4.570	0	1.768	0	0	0	0	0	1.768	39%
Contributi da soggetti pubblici	20.702	17.532	0	3.170	0	0	0	0	0	3.170	18%
Altri ricavi e proventi	16.266	388	14	16.217	0	-400	48	-1	0	15.878	4097%
VALORE DELLA PRODUZIONE	3.356.255	2.260.253	833.124	245.108	-850	-1.483	98	0	0	1.098.202	48%
Ammortamenti e svalutazioni	298.148	213.433	7.888	93.171	-408	158	0	0	0	84.715	40%
Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)	5.710	8.306	0	27	0	0	2.481	0	0	2.404	73%
Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali	9.000	18.797	0	6.684	0	0	0	-16.431	0	-9.797	-52%
Oneri diversi di gestione altro	2.006	2.036	3	35	0	0	96	-163	0	-28	-1%
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.013.104	946.816	833.445	232.929	0	-844	116	975	0	1.066.788	113%
Servizi acquistati da terzi	332.364	319.604	-2.256	16.726	0	8.430	42.744	4.040	-26.472	12.760	4%
Servizi acquistati da altre imprese del gruppo	250.535	189.494	-2.929	0	0	0	0	63.948	0	61.020	32%
Costi pubblicitari e di marketing	0	1.615	0	-1.615	0	0	0	0	0	-1.615	-100%
Assicurazioni	5.236	2.989	0	0	0	0	0	2.247	0	2.247	75%
Pulizia e vigilanza	7.085	5.199	1.118	0	17	0	751	0	0	1.885	36%
Compensi agli organi sociali	15.318	15.255	0	0	0	0	0	69	0	69	0%
Per servizi altro	23.609	29.255	-17.843	5.184	0	20	1.082	908	0	-3.645	-19%
Canoni di concessione verso terzi	254	102	0	152	0	0	0	0	0	152	169%
Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo	134.097	135.012	0	0	0	0	0	0	0	-915	-1%
Canoni di leasing verso terzi	5.805	3.720	0	0	0	0	0	0	0	2.085	56%
Safari e stipendi	78.023	55.313	8.406	24.043	1.113	-52	0	8.540	0	22.712	41%
Oneri sociali	22.990	16.162	7.443	7.166	410	-11	0	2.526	0	6.828	42%
Accantonamento quota TFR	4.673	4.074	-682	984	128	-27	0	455	0	599	15%
Altro	954	0	65	699	15	20	0	155	0	954	0%
COSTI DELLA PRODUZIONE	3.208.819	1.982.183	793.260	952.655	6.083	41.591	8.264	44.837	0	1.346.710	64%
DIFFERENZA TRA VALORI COSTI DELLA PRODUZIONE	147.362	238.068	39.868	-87.547	-6.933	-45.022	-8.298	-44.838	0	-180.707	-51%
Altri interessi e oneri finanziari verso altri	22.766	24.344	0	0	0	0	0	0	-1.578	-1.578	-6%
Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	8.561	9.334	0	0	0	0	0	0	-773	-773	-8%
IRRS	29.594	65.253	0	0	0	0	0	0	36.659	36.658	55%
IRAP	6.920	14.257	0	0	0	0	0	0	-7.337	-7.337	-51%
ALTRI ONERI/PROVENTI	67.841	115.184	0	0	0	0	0	0	-49.887	-65.547	-40%
UTILE DELL'ESERCIZIO	79.521	184.882	39.868	-87.547	-4.983	-45.022	-8.298	-44.838	49.547	-105.361	-57%

Per una maggior comprensione delle singole voci di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e del loro andamento nel corso dell'esercizio al 31/12/2022, si rimanda alla Nota Integrativa al Bilancio d'Esercizio, a cui si rimanda integralmente, per tutte le informazioni già ivi contenute.

ATTIVITA' MARGINALI

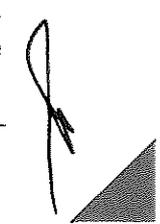
[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 j) della Direttiva MEF]

Nella predisposizione dei CAS 2022 non risultano presenti attività svolte marginalmente attribuibili ad un'altra attività.

OPERAZIONI DI NATURA STRAORDINARIA

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 k) del Direttiva MEF]

L'esercizio 2022 è stato caratterizzato da significative e repentine variazioni dei costi delle materie prime energetiche che hanno pesantemente impattato il contesto economico nazionale ed internazionale e



conseguentemente l'attività della Vs Società.

L'aumento dei costi dei vettori energetici ha avuto il suo apice nel mese di agosto, quando il costo del gas metano al PSV ha superato i 300 €/Mwh e quello dell'energia elettrica (PUN) è andato oltre i 700 €/Mwh .

Dal punto di vista societario, a seguito della trasformazione del proprio statuto secondo l'"in house providing" in aderenza a quanto previsto dal d.lgs 50/2016 e ss.mm.ii (cd. 'Codice dei contratti pubblici') e dal d.lgs 175/2016 e ss.mm.ii (cd. Testo Unico sulle Società a partecipazione pubblica - cd. 'TUSP') avvenuta nell'esercizio 2021, la società ha visto aggiungersi alla propria compagine sociale anche il comune di Roncello. Al 31/12/2022 i soci di Cogeser Servizi srl sono pertanto i seguenti:

Soci	Quote
Cogeser S.p.A.	94%
Comune di Gorgonzola	1%
Comune di Inzago	1%
Comune di Melzo	1%
Comune di Pioltello	1%
Comune di Roncello	1%
Comune di Vignate	1%
Totale	100%



ALLEGATI:

La società rende pubbliche le risultanze relative al comparto della produzione protetta da diritti speciali o esclusivi, secondo gli schemi allegati alla Direttiva MEF, ovvero tramite i seguenti prospetti:

- Conto economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera a);
- Conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera b);
- Conti economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera c);
- Stato patrimoniale ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera d);
- Stati patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera e);
- Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera f);
- Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise e ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera g);
- Relazione del revisore sui Conti Annuali Separati.

Melfo, 20 aprile 2023

L'Amministratore Unico
(firmato Marco Pisoni)

Scheda di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. a)

Dati in Euro		Cogenerazione e Telebrasilamento	Illuminazione Pubblica	Fotovoltaico	Altre Attività	TOTALE ATTIVITA'	Servizi am. vi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI	TOTALE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE	VALORI NON ATTRIBIBILI	TOTALE AZIENDA	
VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVO DELLE VENDITE INTERNE													
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	2.010.236	2.215.341	131.931	18.698	3.356.206	48	1	49	0	0	3.356.255	
1)	Ricavi dalla vendita e dalle prestazioni	2.010.236	1.108.860	131.931	18.698	3.249.725	0	0	0	0	0	3.249.725	
a)	Ricavi da attività di produzione (esclusa l'attività di produzione del settore)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b)	Ricavi da regimi di perequazione e integrazione produttiva previsti dal settore	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
c)	Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	2.000.574	1.101.108	107.179	0	3.212.861	0	0	0	0	0	3.212.861	
d)	Altre vendite e prestazioni	9.662	8.752	4.752	18.698	26.864	0	0	0	0	0	26.864	
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3)	Variazioni del Tesoro in corso su ordinazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	63.224	0	0	63.224	0	0	0	0	0	63.224	
	Costo del lavoro	0	63.224	0	0	63.224	0	0	0	0	0	63.224	
	Materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Oneri finanziari capitalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5)	Altri ricavi e proventi, con separate indicazioni dei contributi in conto esercizio	0	43.257	0	0	43.257	48	1	49	0	0	43.306	
	Lavori conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Canoni di affitto (da terzi)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Rimborsi e indennità	0	6.328	0	0	6.328	0	0	0	0	0	6.328	
	Contributi da soggetti pubblici	0	20.702	0	0	20.702	0	0	0	0	0	20.702	
	Finanziamento da istituzioni regionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Sopravvenienze attive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Altri ricavi e proventi	0	16.217	0	0	16.217	48	1	49	0	0	16.266	
VENDITE INTERNE													
	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto o prezzo di mercato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Vendite interne e servizi comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Vendite interne ad altre funzioni operative condivise	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.010.236	2.215.341	131.931	18.698	3.356.206	48	1	49	0	0	3.356.255	
COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI													
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	3.616.931	1.091.513	103.714	56.454	2.881.612	29.705	297.576	327.283	0	0	3.208.893	
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (nonno riportati) consumi	3.370.492	439.191	0	722	2.810.405	0	2.300	2.300	0	0	2.813.104	
7)	Per servizi	110.833	115.017	55.898	55.425	337.163	25.075	271.869	296.944	0	0	634.116	
	Servizi acquistati da terzi	87.352	103.976	55.861	55.405	302.619	21.704	256	297.910	0	0	599.864	
	Servizi acquistati da altre imprese del gruppo	23.481	11.041	0	0	34.526	3.371	211.159	249.034	0	0	264.951	
	Costi pubblici (costi di marketing)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Spese legali da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Spese legali da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Assicurazioni	0	0	0	0	0	0	5.236	5.236	0	0	5.236	
	Telefono e EDP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Pulizie e vigilanza	6.317	0	0	0	6.317	0	0	0	0	0	6.317	
	Compensi agli organi sociali	0	0	0	0	0	0	15.318	15.318	0	0	15.318	
	Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Altre	8.475	11.051	0	20	19.546	3.120	343	4.064	0	0	23.069	
8)	Per godimento beni di terzi	134.097	354	0	0	134.451	0	5.805	5.805	0	0	140.256	
	Canoni di concessione verso terzi	0	254	0	0	254	0	0	0	0	0	254	
	Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo	134.097	0	0	0	134.097	0	5.805	5.805	0	0	140.002	
	Canoni di leasing verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9)	Per il personale	7.278	78.183	1.628	2.273	89.362	0	17.278	17.278	0	0	106.640	
	Salari e stipendi	6.895	72.057	1.542	2.152	82.646	0	16.367	16.367	0	0	99.013	
	Oneri sociali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Accantonamento quota IVA	119	3.126	71	100	3.416	0	711	711	0	0	4.226	
	Altre	65	899	15	20	1.009	0	355	355	0	0	1.369	
10)	Ammortamenti e svalutazioni	8.441	230.754	43.720	34	282.949	0	0	0	0	0	283.127	
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13)	Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Accantonamento fondo congruati IRI/IRI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Accantonamento fondo ripristino beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Accantonamento fondo manutenzione beni deprecabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Accantonamento fondo manutenzione cicliche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Accantonamento fondo recupero ambientale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14)	Oneri di gestione	189	9.105	2.464	0	11.758	0	4.830	4.830	0	0	16.588	
	Spese legali in conto parte a risultato soccombente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Oneri tributari fiscali (IIRAP, CIG, TARI, TARSU, ecc.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Oneri per sanzioni penali e risarcimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Perdite su crediti commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Insolvenze, minusvalenze di capitali patrimoniali	0	9.000	0	0	9.000	0	0	0	0	0	9.000	
	Altre	189	305	0	0	494	0	324	324	0	0	818	
ACQUISTI INTERNI													
	Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALL'ATTIVITA'	3.616.931	1.091.513	103.714	56.454	2.881.612	29.705	297.576	327.283	0	0	3.208.893	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		393.304	123.828	2.217	29.766	474.594	-29.705	-297.576	-327.283	0	0	147.362	
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI											22.766	22.766
15)	Proventi da partecipazioni, con separate indicazioni di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllati e a imprese sottoposte al controllo di quest'ultima											0	0
	Proventi e partecipazioni da imprese controllate											0	0
	Proventi e partecipazioni da altri											0	0
	Proventi e partecipazioni da imprese collegate											0	0
	Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllate											0	0
16)	Altri proventi finanziari											0	0
	Altri proventi finanziari											0	0
	Proventi da contratti finanziari di copertura											0	0
	Proventi da contratti finanziari speculativi											0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari, con separate indicazioni di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllati											22.766	22.766
	Perdite su contratti finanziari di copertura											0	0
	Perdite su contratti finanziari speculativi											0	0
	Altri interessi e oneri finanziari verso controllati											0	0
	Altri interessi e oneri finanziari verso imprese controllate											0	0
	Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate											0	0
	Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo delle controllate											0	0
	Interessi passivi su factoring											0	0
	Altri interessi e oneri finanziari verso altri											22.766	22.766
17-bis)	Interessi e perdite su cambi											0	0
D)	Imposta di valore di attività e passività finanziarie:											0	0
	Risvoltamenti:											0	0
	a) di partecipazioni:											0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni:											0	0
	c) di titoli iscritti all'ativo circolante che non costituiscono partecipazioni:											0	0
	d) di strumenti finanziari derivati:											0	0
19)	Svalutazioni:											8.563	8.563
	a) di partecipazioni:											0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni:											0	0
	c) di titoli iscritti all'ativo circolante che non costituiscono partecipazioni:											8.563	8.563
	d) di strumenti finanziari derivati:											0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE												-31.327	126.035
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE												36.524	36.524
IRAP												2.157	21.570
IRPEF												6.920	6.920
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO												67.861	79.531



Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. b)

Dati in Euro	Cogenerazione e Teleriscaldamento	Illuminazione Pubblica	Fotovoltaico	Altre Attività	TOTALE ATTIVITA'	Servizi amm. e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI	VALORI NON ATTRIBIBILI	TOTALE AZIENDA
VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVO DELLE VENDITE INTERNE										
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.010.236	1.215.341	111.931	18.698	3.356.206	48	1	49	0	3.356.255
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.010.236	1.108.860	111.931	18.698	3.249.725	0	0	0	0	3.249.725
a) Ricavi da articolazione tariffaria (addove previsto dal settore)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (addove previsto dal settore)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	2.000.574	1.105.108	107.179	0	3.212.861	0	0	0	0	3.212.861
d) Altre vendite e prestazioni	9.662	3.752	4.752	18.698	36.864	0	0	0	0	36.864
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	63.224	0	0	63.224	0	0	0	0	63.224
Costo del lavoro	0	63.224	0	0	63.224	0	0	0	0	63.224
Materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari capitalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto capitale	0	43.257	0	0	43.257	48	1	49	0	43.306
Lavori conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di affitto (da terzi)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rimborsi e indennizzi	0	6.338	0	0	6.338	0	0	0	0	6.338
Contributi da soggetti pubblici	0	20.702	0	0	20.702	0	0	0	0	20.702
Plusvalenze da cessione di capitali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sopraavvenienze attive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri ricavi e proventi	0	16.217	0	0	16.217	48	1	49	0	16.266
Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VENDETE INTERNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendite interne a servizi comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendite interne ad altre funzioni operative condivise	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE dopo Vendita Interna	2.010.236	1.215.341	111.931	18.698	3.356.206	48	1	49	0	3.356.255
B) COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI	1.626.931	1.092.513	103.714	58.454	2.881.612	29.705	297.576	327.281	0	3.208.893
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (vanno riportati i consumi)	1.370.892	639.191	0	722	2.010.805	0	2.300	2.300	0	2.013.104
7) Per servizi	110.833	115.027	55.898	55.415	337.183	25.075	171.869	296.944	0	634.126
Servizi acquistati da terzi	87.352	103.976	55.061	55.405	302.814	21.204	155.666	299.750	0	634.364
Servizi acquistati da altre imprese del gruppo	2.481	0	0	0	2.481	0	241.203	241.203	0	250.515
Costi pubblicitari e di marketing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese legali da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese legali da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assicurazioni	0	0	0	0	0	0	5.236	5.236	0	5.236
Telefonia e EDP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pulizia e vigilanza	6.317	0	17	0	6.334	751	0	751	0	7.085
Compensi agli organi sociali	0	0	0	0	0	0	15.318	15.318	0	15.318
Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altro	8.475	11.051	0	20	19.546	3.120	943	4.064	0	23.609
8) Per godimento beni di terzi	134.097	254	0	0	134.351	0	5.805	5.805	0	140.156
Canoni di concessione verso terzi	0	254	0	0	254	0	0	0	0	254
Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo	134.097	0	0	0	134.097	0	0	0	0	134.097
Canoni di leasing verso terzi	0	0	0	0	0	0	5.805	5.805	0	5.805
Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) Per il personale	7.279	78.183	1.628	2.273	89.364	0	17.278	17.278	0	106.642
Salari e stipendi	6.895	74.057	1.542	2.153	84.649	0	16.367	16.367	0	101.015
Oneri sociali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento quota TFR	319	3.426	71	100	3.916	0	757	757	0	4.673
Altro	65	699	35	20	799	0	155	155	0	954
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.641	250.754	43.720	34	298.148	0	0	0	0	298.148
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo conguagli tariffari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo ripristino beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione beni depreciable	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione cicliche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo recupero ambientale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	189	9.105	2.468	0	11.762	4.630	324	4.955	0	16.716
Spese legali in cui la parte è risultata soccombente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)	0	0	2.468	0	2.468	3.242	0	3.242	0	5.710
Oneri per sanzioni penali e risarcimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdite su crediti commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sopraavvenienze passive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inesistenze, minusvalenze di capitali patrimoniali	0	9.000	0	0	9.000	0	0	0	0	9.000
Altro	189	105	0	0	294	1.388	324	1.712	0	2.006
ACQUISTI INTERNI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisto interno di beni e servizi da altri servizi comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	1.626.931	1.092.513	103.714	58.454	2.881.612	29.705	297.576	327.281	0	3.208.893
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	383.304	122.829	8.217	-39.756	474.594	-29.657	-297.575	-327.232	0	147.362
COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Approvvigionamenti e acquisti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Trasporti e autoparco	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Logistica e magazzini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi immobiliari e facility management	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi informatici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi di ingegneria e di costruzioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi di telecomunicazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi amministrativi e finanziari	18.245	10.119	1.021	171	29.557	29.657	0	29.657	0	59.214
Oneri legali e societari, alta direzione e staff centrali	184.076	101.538	10.249	1.712	297.575	0	297.575	297.575	0	595.150
Servizi del personale e delle risorse umane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale costi attribuiti dai servizi comuni	202.421	111.657	11.271	1.883	327.232	29.657	297.575	327.232	0	656.547
COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Commerciale di vendita e gestione clientela	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi ausiliari alle attività	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi tecnici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale costi attribuiti dalle funzioni operative condivise	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	202.421	111.657	11.271	1.883	327.232	29.657	297.575	327.232	0	656.547
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	180.883	11.172	3.053	-41.639	147.362	0	0	0	0	147.362

Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. c)

ATTIVITA'	ATTO1Pro			ATTO1Mer			ATTO1			ATTO2Pro			ATTO2Mer			ATTO2			ATTO3Pro			ATTO3Mer			ATTO3			ATTO4Pro			ATTO4Mer			ATTO4		
	Protetto	Mercato	Totale																																	
Dati in Euro																																				
Cogenereazione e Teleriscaldamento																																				
VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRESIVO DELLE VENDITE INTERNE																																				
1) VALORE DELLA PRODUZIONE																																				
2.010.236 0 2.010.236 1.215.341 0 1.215.341 0 111.931 111.931 0 18.698 18.698																																				
a) Ricavi delle vendite e delle prestazioni																																				
2.010.236 0 2.010.236 1.215.341 0 1.215.341 0 111.931 111.931 0 18.698 18.698																																				
a) Ricavi da articolazione tariffaria (laddove previsto dal settore)																																				
0 0																																				
b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (laddove previsto dal settore)																																				
0 0																																				
c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business																																				
2.000.574 0 2.000.574 1.105.108 0 1.105.108 0 107.179 107.179 0 18.698 18.698																																				
d) Altre vendite e prestazioni																																				
9.662 0 9.662 3.752 0 3.752 0 4.752 4.752 0 0 0																																				
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti																																				
0 0																																				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni																																				
0 0																																				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni																																				
0 0 0 63.224 0 63.224 0																																				
Costo del lavoro																																				
0 0																																				
Materiali																																				
0 0																																				
Oneri finanziari capitalizzati																																				
0 0																																				
Altro																																				
0 0																																				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione del contributo in conto esercizio																																				
0 0 0 43.257 0 43.257 0																																				
Lavori in conto terzi																																				
0 0																																				
Canoni di affitto (da terzi)																																				
0 0																																				
Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)																																				
0 0																																				
Rimborsi e indennizzi																																				
0 0																																				
Contributi da soggetti pubblici																																				
0 0																																				
Plusvalenze da cessione cespiti																																				
0 0																																				
Soppravvenienze attive																																				
0 0																																				
Altri ricavi e proventi																																				
0 0																																				
VENDITE INTERNE																																				
0 0																																				
Vendite interne di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato																																				
0 0																																				
Vendite interne di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno																																				
0 0																																				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE																																				
2.010.236 0 2.010.236 1.215.341 0 1.215.341 0 111.931 111.931 0 18.698 18.698																																				
COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRESIVI DEGLI ACQUISTI INTERNE																																				
8) COSTI DELLA PRODUZIONE																																				
1.626.931 0 1.626.931 1.092.513 0 1.092.513 0 103.714 103.714 0 58.454 58.454																																				
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (vanno riportati i consumi)																																				
1.370.492 0 1.370.492 619.101 0 619.101 0 0 0 0 722 722																																				
7) Per servizi																																				
110.833 0 110.833 115.027 0 115.027 0 55.898 55.898 0 55.425 55.425																																				
Servizi acquistati da terzi																																				
37.102 0 37.102 109.978 0 109.978 0 19.881 19.881 0 19.407 19.407																																				
Servizi acquistati da altre imprese del gruppo																																				
73.731 0 73.731 5.049 0 5.049 0 36.017 36.017 0 36.018 36.018																																				
Costi pubblicitari e di marketing																																				
0 0																																				
Spese legali da terzi																																				
0 0																																				
Spese legali da altre imprese del gruppo																																				
0 0																																				
Assicurazioni																																				
0 0																																				
Telefonia e EDP																																				
0 0																																				
Pulizia e vigilanza																																				
6.317 0 6.317 0																																				
Compensi agli organi sociali																																				
0 0																																				
Spese di rappresentanza																																				
0 0																																				
Altro																																				
8.475 0 8.475 11.051 0 11.051 0																																				
8) Per godimento beni di terzi																																				
134.097 0 134.097 254 0 254 0																																				
Canoni di concessione verso terzi																																				
0 0																																				
Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo																																				
134.097 0 134.097 254 0 254 0																																				
Canoni di leasing verso terzi																																				
0 0																																				
Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo																																				
0 0																																				
Altro																																				
0 0																																				
9) Per il personale																																				
7.279 0 7.279 78.183 0 78.183 0 1.628 1.628 0 2.273 2.273																																				
Salari e stipendi																																				
6.895 0 6.895 74.057 0 74.057 0 1.547 1.547 0 2.157 2.157																																				
Oneri sociali																																				
0 0																																				
Accantonamento quota TFR																																				
719 0 719 3.426 0 3.426 0 71 71 0 116 116																																				
Altro																																				
65 0 65 699 0 699 0 15 15 0 20 20																																				
10) Ammortamenti e svalutazioni																																				
3.644 0 3.644 250.754 0 250.754 0 43.728 43.728 0 34 34																																				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci																																				
0 0																																				
12) Accantonamenti per rischi																																				
0 0																																				
13) Altri accantonamenti																																				
0 0																																				
Accantonamento fondo conguagli tariffari																																				
0 0																																				
Accantonamento fondo ripristino beni di terzi																																				
0 0																																				
Accantonamento fondo manutenzione beni deprecabili																																				
0 0																																				
Accantonamento fondo manutenzioni cicliche																																				
0 0																																				
Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto																																				
0 0																																				
Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà																																				
0 0																																				
Accantonamento fondo recupero ambientale																																				
0 0																																				
14) Oneri di varia gestione																																				
189 0 189 9.105 0 9.105 0 2.468 2.468 0 0 0																																				
Spese legali in cui la parte è risultata soccombente																																				
0 0																																				
Oneri tributari locali (IPOSAP, COLAP, TARSU ecc.)																																				
0 0																																				
Oneri per sanzioni penali e risarcimenti																																				
0 0																																				
Perdite su crediti commerciali																																				
0 0																																				
Sopravvenienze passive																																				
0 0																																				
Insussistenza, minusvalenze di cespiti patrimoniali																																				
0 0																																				
Altro																																				
189 0 189 101 0 101 0																																				
ACQUISTI INTERNI																																				
0 0																																				
Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro																																				
0 0																																				
TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'																																				
1.626.931 0 1.626.931 1.092.513 0 1.092.513 0 103.714 103.714 0 58.454 58.454																																				
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne																																				
383.304 0 383.304 122.829 0 122.829 0 8.217 8.217 0 -39.756 -39.756																																				
COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI																																				
0 0																																				
Approvvigionamenti e acquisti																																				
0 0																																				
Trasporti e autoparco																																				
0 0																																				
Logistica e magazzini																																				
0 0																																				
Servizi immobiliari e facility management																																				
0 0																																				
Servizi informatici																																				
0 0																																				
Ricerca e sviluppo																																				
0 0																																				
Servizi di ingegneria e di costruzioni																																				
0 0																																				
Servizi di telecomunicazioni																																				
0 0																																				
Servizi amministrativi e finanziari																																				
18.345 0 18.345 10.119 0 10.119 0 1.021 1.021 0 171 171																																				
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali																																				
184.076 0 184.076 101.538 0 101.538 0 10.249 10.249 0 1.712 1.712																																				
Servizi del personale e delle risorse umane																																				
0 0																																				
Totale costi attribuiti dai servizi comuni																																				
202.421 0 202.421 111.657 0 111.657 0 11.271 11.271 0 1.883 1.883																																				
COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE																																				
0 0																																				
Commerciale di vendita e gestione clientela																																				
0 0																																				
Servizi ausiliari alle attività																																				
0 0																																				
Servizi tecnici																																				
0 0																																				
Totale costi attribuiti dalle funzioni operative condivise																																				
0 0																																				
TOTALE COSTI INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'																																				
202.421 0 202.421 111.657 0 111.657 0 11.271 11.271 0 1.883 1.883																																				
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni																																				
180.883 0 180.883 11.172 0 11.172 0 5.053 5.053 0 41.639 41.639																																				

Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. a)

Dati in Euro		Approvv. e acquisti	Ricerca e sviluppo	Ingegneria e di costruzione	Servizi di telecomun.	Servizi amm.vi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi HR	Totale Servizi Comuni
VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRESIVO DELLE VENDITE INTERNE									
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	0	0	0	0	48	1	0	49
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) Ricavi da articolazione tariffaria (addove previsto dal settore)	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (addove previsto dal settore)	0	0	0	0	0	0	0	0
	c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	0	0	0	0	0	0	0	0
	d) Altre vendite e prestazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0	0
	Costo del lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0
	Materiali	0	0	0	0	0	0	0	0
	Oneri finanziari capitalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altro	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	0	0	0	0	48	1	0	49
	Lavori conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0
	Canoni di affitto (da terzi)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Rimborsi e indennizzi	0	0	0	0	0	0	0	0
	Contributi da soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0
	Plusvalenze da cessione cespiti	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sopravvenienze attive	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altri ricavi e proventi	0	0	0	0	48	1	0	49
	VENDITE INTERNE	0	0	0	0	0	0	0	0
	Vendite interne a servizi comuni	0	0	0	0	0	0	0	0
	Vendite interne ad altre funzioni operative condivise	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	0	0	0	0	48	1	0	49
COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRESIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI									
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	0	0	0	0	29.705	297.576	0	327.281
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (anno riportati i consumi)	0	0	0	0	0	2.300	0	2.300
7)	Per servizi	0	0	0	0	25.075	271.869	0	296.944
	Servizi acquistati da terzi	0	0	0	0	21.204	8.546	0	29.750
	Servizi acquistati da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	241.826	0	241.826
	Costi pubblicitari e di marketing	0	0	0	0	0	0	0	0
	Spese legali da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0
	Spese legali da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0
	Assicurazioni	0	0	0	0	0	5.236	0	5.236
	Telefono e EDP	0	0	0	0	0	0	0	0
	Pulizia e vigilanza	0	0	0	0	751	0	0	751
	Compensi agli organi sociali	0	0	0	0	0	15.318	0	15.318
	Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altro	0	0	0	0	3.120	949	0	4.069
8)	Per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	5.805	0	5.805
	Canoni di concessione verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0
	Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0
	Canoni di leasing verso terzi	0	0	0	0	0	5.805	0	5.805
	Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altro	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Per il personale	0	0	0	0	0	17.278	0	17.278
	Salari e stipendi	0	0	0	0	0	16.367	0	16.367
	Oneri sociali	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento quota TFR	0	0	0	0	0	757	0	757
	Altro	0	0	0	0	0	155	0	155
10)	Ammortamenti e svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	0	0	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento fondo conguagli tariffari	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento fondo ripristino beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento fondo manutenzione beni deprecabili	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento fondo manutenzioni cicliche	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento fondo recupero ambientale	0	0	0	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	0	0	0	0	4.630	324	0	4.955
	Spese legali in cui la parte è risultata soccombente	0	0	0	0	0	0	0	0
	Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)	0	0	0	0	3.242	0	0	3.242
	Oneri per sanzioni penali e risarcimenti	0	0	0	0	0	0	0	0
	Perdite su crediti commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0	0	0	0
	Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altro	0	0	0	0	1.388	324	0	1.712
	ACQUISTI INTERNI	0	0	0	0	0	0	0	0
	Acquisto interno di beni e servizi da altri servizi comuni	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	0	0	0	0	29.705	297.576	0	327.281
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne		0	0	0	0	-29.657	-297.575	0	-327.232

Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 2435, comma 2, lett. d)

Dati in Euro		Cogenerazione e Telecaldamento	Illuminazione Pubblica	Fotovoltaico	Altre Attività	TOTALE ATTIVITA'	Servizi amm.vi e finanziari	Organi legali e societari, sito direzione e stati centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI	VALORI NON ATTRIBIBILI	TOTALE AZIENDA
ATTIVO											
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIÀ RICHIAMATA									0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESE IN LOCAZIONE FINANZIARIA	0	3.678.150	275.802	0	3.953.952	0	0	0	10.000	3.963.952
I	Immobilizzazioni immateriali	0	3.678.150	0	0	3.678.150	0	0	0	0	3.678.150
1)	Casi di impiego e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Casi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	356.340	0	0	356.340	0	0	0	0	356.340
7)	Altre	0	3.321.810	0	0	3.321.810	0	0	0	0	3.321.810
	di cui: migliaia su beni di terzi in concessione di cui: migliaia su altri beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui: altre immobilizzazioni	0	3.321.810	0	0	3.321.810	0	0	0	0	3.321.810
II	Immobilizzazioni materielle	0	0	275.802	0	275.802	0	0	0	0	275.802
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Immobili e macchinari	0	0	275.802	0	275.802	0	0	0	0	275.802
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui: beni depreciable (bilancio civilistico)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui: altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000
1)	Partecipazioni in:	0	0	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000
a)	Imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Imprese controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d-bis)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000
2)	Crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d-bis)	controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Altri titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GI	ATTIVO CIRCOLANTE	780.105	308.882	20.488	19.776	1.129.051	0	0	0	27.189	1.156.240
I	Riserva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	Materia prima, sussidiarie e di consumo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Prodotti finiti e merci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Attorni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	780.105	308.882	20.488	19.776	1.129.051	0	0	0	26.968	1.156.013
1)	Verso clienti	779.511	302.344	20.438	19.776	1.122.069	0	0	0	0	1.122.069
2)	Verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5-bis)	Crediti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	18.992	18.992
5-ter)	Imposte anticipate	0	0	0	0	0	0	0	0	7.976	7.976
5-quad)	Verso altri	554	1.048	0	1.999	3.599	0	0	0	0	3.599
III	Attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3-bis)	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altre partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Altri titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV	Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	221	221
1)	Depositi bancari e postali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Assegni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Danaro e valori in cassa	0	0	0	0	0	0	0	0	221	221
D)	RATTE RISCONTI	898	37.448	21.648	81.074	140.068	0	1.788	1.788	0	141.856
	Reti e impianti attivi	898	37.448	21.648	81.074	140.068	0	1.788	1.788	0	141.856
	di cui: non finanziari	898	37.448	21.648	81.074	140.068	0	1.788	1.788	0	141.856
	di cui: finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE ATTIVO	781.005	4.006.884	317.887	80.850	5.186.123	0	1.788	1.788	37.189	5.223.060
PASSIVO											
A)	PATRIMONIO NETTO	0	0	0	0	0	0	0	0	285.683	285.683
I	Capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	100.000	100.000
II	Riserva da soprapprezzo azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Riserva di distribuzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV	Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0	20.000	20.000
V	Riserva statutaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI	Altre riserve, distintamente indicata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari estesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0	0	0	86.163	86.163
IX	Utili (perdite) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	79.521	79.521
X	Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	Per trattamento di quiescenza ad obblighi simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Per imposte, anche differite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Strumenti finanziari derivati passivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri fondi per rischi e oneri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo conguagli tariffari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo ripristino beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo manutenzione beni depreciable	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo ripristino altri beni depreciable	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo per il finanziamento coriffe sociali o di solidarietà	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo rischi per cause in corso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altri fondi per rischi e oneri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	867	8.088	327	327	9.599	0	1.843	1.843	0	11.442
D)	DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI DI TRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	683.420	305.014	16.276	28.716	1.033.426	16.180	920.947	937.127	3.083.894	4.655.933
1)	Obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	1.941.391	1.941.391
4)	Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Debiti verso fornitori	105.100	393.207	1.843	28.351	538.501	7.581	10.112	17.693	0	556.204
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui: non finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui: finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10)	Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui: non finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui: finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11)	Debiti verso controllanti	142.839	825	0	0	143.664	8.603	308.061	316.664	1.103.899	1.247.028
	di cui: non finanziari	142.839	825	0	0	143.664	8.603	308.061	316.664	1.103.899	1.247.028
	di cui: finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	436.263	39.321	13.899	0	489.503	0	0	0	0	489.503
	di cui: non finanziari	436.263	39.321	13.899	0	489.503	0	0	0	0	489.503
	di cui: finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12)	Debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	3.941	3.941
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28</									

Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. d)

Dati in Euro		Approv. e acquisti	Servizi amm. vi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi HR	Totale Servizi Comuni
ATTIVO						
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIÀ RICHIAMATA					
B)	IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA	0	0	0	0	0
1)	Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0
1-1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0
1-2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0
7)	Altre immobilizzazioni	0	0	0	0	0
	di cui migliore su beni di terzi in concessione	0	0	0	0	0
	di cui migliore su altri beni di terzi	0	0	0	0	0
	di cui altre immobilizzazioni	0	0	0	0	0
II)	Immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0
1)	Terrani e fabbricati	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinario	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0
	di cui beni deprecibili (bilancio civilistico)	0	0	0	0	0
	di cui altri beni	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0
III)	Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	0	0	0
1)	Partecipazioni in:	0	0	0	0	0
a)	Imprese controllate					
b)	Imprese collegate					
c)	Imprese controllanti					
d)	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
d)-bis)	Altre imprese					
2)	Crediti:	0	0	0	0	0
a)	Verso imprese controllate					
b)	Verso imprese collegate					
c)	Verso controllanti					
d)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
d)-bis)	Verso altri					
3)	Altri titoli					
4)	Strumenti finanziari derivati attivi					
C)	ATTIVO CIRCOLANTE	0	0	0	0	0
I)	Bilancio	0	0	0	0	0
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0	0	0
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0	0	0
3)	Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4)	Prodotti finiti e merci	0	0	0	0	0
II)	Acconti	0	0	0	0	0
	Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0
1)	Verso clienti	0	0	0	0	0
2)	Verso imprese controllate	0	0	0	0	0
3)	Verso imprese collegate	0	0	0	0	0
4)	Verso controllanti	0	0	0	0	0
5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0
5-bis)	Crediti tributeri	0	0	0	0	0
5-ter)	Imposte anticipate	0	0	0	0	0
5-	Verso altri	0	0	0	0	0
quater)	Altre attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0
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					
IV)	Disponibilità liquide	0	0	0	0	0
1)	Depositi bancari e postali	0	0	0	0	0
2)	Assegni	0	0	0	0	0
3)	Denaro e valori in cassa	0	0	0	0	0
D)	RATEI E RISCONTI	0	0	1.768	0	1.768
	Ratei e risconti attivi	0	0	1.768	0	1.768
	di cui non finanziari	0	0	1.768	0	1.768
	di cui finanziari	0	0	0	0	0
	TOTALE ATTIVO	0	0	1.768	0	1.768
PASSIVO						
A)	PATRIMONIO NETTO	0	0	0	0	0
I)	Capitale					
II)	Riserva da sovrapprezzo azioni					
III)	Riserva di rivalutazione					
IV)	Riserva legale					
V)	Riserva statutaria					
VI)	Altre riserve, distintamente indicate					
VII)	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
VIII)	Utile (perdita) portato e nuovo					
IX)	Utile (perdita) dell'esercizio					
X)	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0	0	0	0
1)	Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0	0	0	0	0
2)	Per imposte, anche differite	0	0	0	0	0
3)	Strumenti finanziari derivati passivi	0	0	0	0	0
4)	Altri fondi per rischi e oneri	0	0	0	0	0
	Fondo conguagli rischi	0	0	0	0	0
	Fondo ripristino beni di terzi	0	0	0	0	0
	Fondo manutenzione beni deprecabili	0	0	0	0	0
	Fondo manutenzioni cicliche	0	0	0	0	0
	Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto	0	0	0	0	0
	Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	0	0	0	0	0
	Fondo rischi per cause in corso	0	0	0	0	0
	Altri fondi per rischi e oneri	0	0	0	0	0
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0	1.945	0	1.945
D)	DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	0	16.190	320.947	0	337.136
1)	Obbligazioni					
2)	Obbligazioni convertibili					
3)	Debiti verso soci per finanziamenti					
4)	Debiti verso banche					
5)	Debiti verso altri finanziatori					
6)	Acconti					
7)	Debiti verso fornitori	0	7.581	10.112	0	17.693
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0
9)	Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0
	di cui non finanziari	0	0	0	0	0
	di cui finanziari	0	0	0	0	0
10)	Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0
	di cui non finanziari	0	0	0	0	0
	di cui finanziari	0	0	0	0	0
11)	Debiti verso controllanti	0	8.609	108.061	0	116.669
	di cui non finanziari	0	8.609	108.061	0	116.669
	di cui finanziari	0	0	0	0	0
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0
	di cui non finanziari	0	0	0	0	0
	di cui finanziari	0	0	0	0	0
12)	Debiti tributeri	0	0	0	0	0
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	777	0	777
14)	Altri debiti	0	0	1.997	0	1.997
	di cui verso altre imprese del gruppo	0	0	1.997	0	1.997
	di cui non finanziari	0	0	1.997	0	1.997
	di cui finanziari	0	0	0	0	0
E)	RATEI E RISCONTI	0	0	0	0	0
	Ratei e risconti passivi	0	0	0	0	0
	di cui non finanziari	0	0	0	0	0
	di cui finanziari	0	0	0	0	0
	TOTALE PASSIVO	0	16.190	322.291	0	338.481

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. f)
Totale azienda

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMPLEMENTO)	VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.610	0	0	0	4.610	0	0	0	
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	205.541	111.964	0	0	0	0	161.165	156.340	
7) Altre	2.264.948	1.349.832	0	0	244.135	0	152.165	3.522.810	
8) TOTALE	2.475.099	1.461.796	0	0	248.745	0	-9.000	3.679.150	

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMPLEMENTO)	VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	319.319	0	0	0	43.517	0	0	275.802	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	319.319	0	0	0	43.517	0	0	275.802	

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. f)

Amministrazione Pubblica

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMPLEMENTO)	VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.610	0	0	0	4.610	0	0	0	
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	205.541	111.964	0	0	0	0	161.165	156.340	
7) Altre	2.264.948	1.349.832	0	0	244.135	0	152.165	3.522.810	
8) TOTALE	2.475.099	1.461.796	0	0	248.745	0	-9.000	3.679.150	

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMPLEMENTO)	VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	

Amministrazione Pubblica - Partecipate

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMPLEMENTO)	VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.610	0	0	0	4.610	0	0	0	
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	205.541	111.964	0	0	0	0	161.165	156.340	
7) Altre	2.264.948	1.349.832	0	0	244.135	0	152.165	3.522.810	
8) TOTALE	2.475.099	1.461.796	0	0	248.745	0	-9.000	3.679.150	

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMPLEMENTO)	VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	

Amministrazione Pubblica - Mercato

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMPLEMENTO)	VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	
8) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMPLEMENTO)	VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. f)

Fotovoltaico		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTE DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento								0
2)	Costi di sviluppo								0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno								0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								0
5)	Avviamento								0
6)	immobilizzazioni in corso e acconti								0
7)	Altre								0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

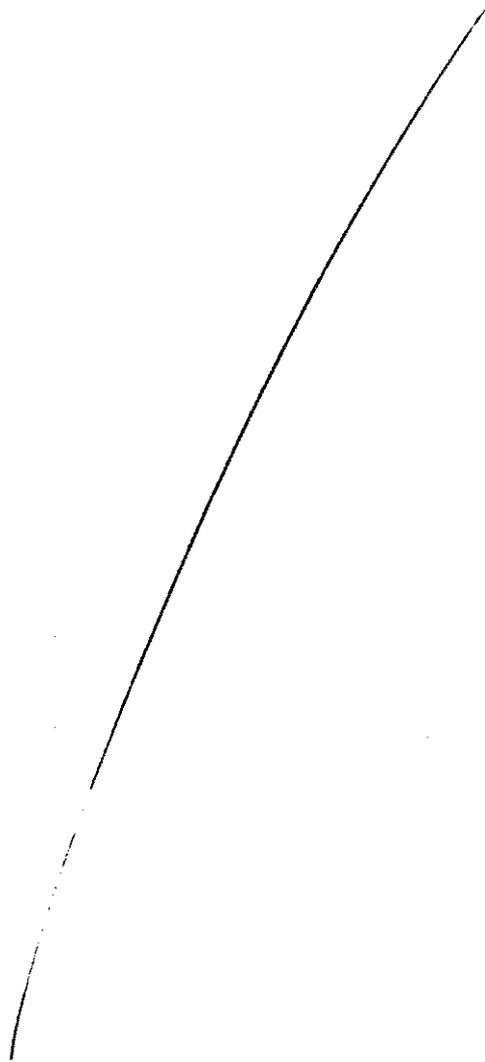
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTE DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati								0
2)	Impianti e macchinari	319.319				43.517			275.802
3)	Attrezzature industriali e commerciali								0
4)	Altri beni								0
5)	immobilizzazioni in corso e acconti								0
6)	TOTALE	319.319	0	0	0	43.517	0	0	275.802

Fotovoltaico - Preletta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTE DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTE DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Fotovoltaico - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTE DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTE DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	319.319	0	0	0	43.517	0	0	275.802
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	319.319	0	0	0	43.517	0	0	275.802



1

2

COGESER SERVIZI S.r.l.

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUI CONTI ANNUALI SEPARATI
2022 PER LE FINALITÀ DELLA DIRETTIVA DEL 9 SETTEMBRE 2019, DEL MINISTERO
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE, ADOTTATA AI SENSI DELL'ART.15, COMMA 2, DEL
DECRETO LEGISLATIVO 19 AGOSTO 2016, N. 175**

Relazione della società di revisione indipendente
sui conti annuali separati per le finalità della Direttiva del 9 settembre 2019, del Ministero dell'Economia e delle Finanze, adottata ai sensi dell'art.15, comma 2, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175

All'Amministratore unico della Società
Cogeser Servizi S.r.l.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile degli allegati conti annuali separati (i "Conti Annuali Separati") della Cogeser Servizi S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, predisposti per le finalità della Direttiva del 9 settembre 2019, del Ministero dell'Economia e delle Finanze, adottata ai sensi dell'art.15, comma 2, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175 (di seguito il "Direttiva Mef"). I Conti Annuali Separati sono stati redatti dall'Amministratore unico sulla base delle disposizioni della Direttiva Mef, come illustrate nella nota di commento.

A nostro giudizio, i Conti Annuali Separati di Cogeser Servizi S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, sono stati redatti, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni della Direttiva Mef come illustrate nella nota di commento.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Conti Annuali Separati della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del International Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile dei Conti Annuali Separati. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo d'informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione: sulle disposizioni della Direttiva Mef che descrivono i criteri di redazione, come illustrate nella nota di commento. I Conti Annuali Separati sono stati redatti per le finalità previste dalla Direttiva Mef. Di conseguenza i Conti Annuali Separati possono non essere adatti per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tali aspetti.

Responsabilità dell'amministratore unico per i Conti Annuali Separati

L'Amministratore unico è responsabile per la redazione dei Conti Annuali Separati in conformità alle disposizioni della Direttiva Mef, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di Conti Annuali Separati che non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione dei Conti Annuali Separati, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione dei Conti Annuali Separati a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Conti Annuali Separati

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che i Conti Annuali Separati nel loro complesso non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base dei Conti Annuali Separati.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nei Conti Annuali Separati, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Altri aspetti - Principali procedure di verifica svolte

Si evidenzia che, in accordo con la normativa di riferimento, lo svolgimento della revisione contabile ha comportato, tra l'altro, l'ottenimento di sufficienti e appropriati elementi probativi in merito:

- alla corrispondenza dei principi contabili adottati nella redazione dei conti annuali separati con quelli adottati nel bilancio aziendale;
- alla quadratura dei saldi delle voci patrimoniali ed economiche dei conti annuali separati con quelli risultanti dal bilancio aziendale;
- al rispetto dei principi di separazione contabile delle attività e del divieto di trasferimenti incrociati tra attività e tra comparti, con riferimento alla valorizzazione delle transazioni all'interno dello stesso soggetto giuridico e all'interno del gruppo societario;
- alla correttezza delle procedure gestionali volte alla costruzione dei driver e alla attendibilità dei dati fisici di supporto;
- alla congruità delle grandezze fisiche e monetarie, con le risultanze di contabilità generale o analitica ovvero con le risultanze dei sistemi gestionali in uso o altra documentazione di supporto;
- al rispetto da parte dell'esercente dell'obbligo di contenuto minimo delle informazioni della nota di commento ai conti annuali separati di cui all'art. 12 della Direttiva Mef;
- al rispetto del principio di gerarchia di utilizzo tra le fonti informative ai fini della redazione dei conti annuali separati ovvero ai sensi dell'Art. 7, comma 5.

Milano, 27 aprile 2023

Audirevi S.p.A.



Davide Borsani

Socio
