

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di PADOVA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

INFORMAZIONI SOCIETARIE

ETRA ENERGIA S.R.L.

8R8ENB

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	CITTADELLA (PD) VIA DEL TELAROLO 9 CAP 35013
Indirizzo PEC	etraenergia@pec.ascocert.it
Numero REA	PD - 370064
Codice fiscale	04199060288
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata impresa in fase di aggiornamento

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2014
ETRA ENERGIA S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

Etra Energia S.r.l.

Sede in Via Telarolo, 9 – 35013 Cittadella (PD) Capitale sociale Euro 100.000 i.v.
Codice fiscale e numero di Iscrizione al Registro Imprese di Vicenza n. 04199060288 – Rea n. 370064

Stato Patrimoniale Attivo	31.12.2014	31.12.2013
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (di cui già richiamati)		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		
1) costi di impianto e ampliamento		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo		
4) concessione licenze e marchi		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e macchinario		
3) attrezzature industriali e commerciali		
4) altri beni	1.130	1.581
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
	1.130	1.581
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
d) altre imprese		
2) crediti:		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso imprese controllanti		
d) verso altri		
e) depositi cauzionali		
Totale Immobilizzazioni Finanziarie		
Totale Immobilizzazioni	1.130	1.581
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. RIMANENZE:		
1) materie prime		
2) sussidiarie e di consumo		
3) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

II. CREDITI:		
1) verso clienti	2.080.807	2.953.082
2) verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
4) verso imprese controllanti	77.548	158.405
4bis) crediti tributari	452.465	15.996
4ter) imposte anticipate	11.603	94.984
5) verso altri	13.298	29.930
	<u>2.635.720</u>	<u>3.252.398</u>

III. ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		

IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE:		
1) depositi bancari e postali	1.712.028	502.401
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa		
	<u>1.712.028</u>	<u>502.401</u>

Totale Attivo Circolante 4.347.748 3.754.799

D) RATEI E RISCONTI:		
ratei	6.952	
risconti		910
	<u>6.952</u>	<u>910</u>

Totale Attivo 4.355.830 3.757.291

Stato Patrimoniale Passivo 31.12.2014 31.12.2013

A) PATRIMONIO NETTO:		
I. CAPITALE	100.000	100.000
II. RISERVA SOPRAPREZZO AZIONI		
IV. RISERVA LEGALE	746	80
VI. RISERVA PER AZIONI PROPRIE		
VII. ALTRE RISERVE	76.155	63.498
VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	1.520	1.520
IX. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	6.873	13.322
Totale Patrimonio Netto	185.293	178.421

B) FONDI PER RISCHI E ONERI:		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) altri		33.917
Totale fondi per rischi ed oneri		33.917

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO 20.327 11.907

D) DEBITI:		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche:		
- scadenti entro 12 mesi		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

- scadenti oltre 12 mesi		
5) debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
7) debiti verso fornitori	1.063.215	2.838.980
9) debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti	1.731.557	51.205
12) debiti tributari:	6.095	364.524
13) debiti verso istituti di prev. e sicurezza sociale	7.757	7.913
14) altri debiti		
- scadenti entro 12 mesi	1.099.665	38.735
- scadenti oltre 12 mesi	239.165	231.691
	1.338.829	270.425
Totale Debiti	4.147.453	3.533.046
E) RATEI E RISCONTI:		
ratei	2.756	
risconti		
	2.756	
Totale Passivo	4.355.830	3.757.291
Conti d'ordine	31.12.2014	31.12.2013
1) conti d'ordine del sistema improprio dei beni altrui presso di noi		
2) conti d'ordine del sistema improprio degli impegni		
3) conti d'ordine del sistema improprio dei rischi	353.554	330.857
4) conti d'ordine di raccordo tra norme civili e fiscali		
Totale conti d'ordine	353.554	330.857
Conto Economico	31.12.2014	31.12.2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.584.671	9.951.778
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi	102.266	75.876
Totale Valore della Produzione	7.686.937	10.027.654
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo	5.748.919	7.788.374
7) per servizi	1.459.193	1.697.915
8) per godimento di beni di terzi	4.038	1.205
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	142.196	128.529

Schemi di Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2014

3

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
 Codice fiscale: 04199060288

		Etra Energia S.r.l.	
b) oneri sociali	42.196	38.701	
c) trattamento di fine rapporto	9.129	8.455	
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi			
	193.521	175.686	
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		120.138	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	452	452	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo	127.984	124.661	
	128.436	245.251	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime			
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	44.663	58.894	
Totale Costi della Produzione	7.578.770	9.967.324	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	108.167	60.330	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	(2.446)	119	
15) proventi da partecipazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
altri			
16) altri proventi finanziari:			
- verso controllate			
- verso collegate			
- verso controllante	2.658	1.941	
- verso terzi	11.784	8.249	
	14.442	10.190	
17) interessi e altri oneri finanziari:			
- verso controllate		(125)	
- verso controllanti	(8.656)	(3.477)	
- verso terzi	(8.231)	(6.469)	
- verso collegate			
	(16.888)	(10.071)	
17-bis) utili e perdite su cambi			
Totale Proventi ed Oneri Finanziari	(2.446)	119	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18) rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie.			
c) di titoli iscritti nell'attivo circ. che non			
19) svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circ. che non			



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI:		
20) proventi		
21) oneri		
Totale delle partite straordinarie		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	105.721	60.449
22) imposte sul reddito dell'esercizio:		
- imposte correnti	(15.467)	(104.878)
- imposte differite		37.363
- imposte anticipate	(83.382)	20.388
- proventi (oneri) da adesione al regime di cons		
	<u>(98.849)</u>	<u>(47.127)</u>
26) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	6.873	13.322



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

Etra Energia S.r.l.

Sede in Via Telarolo, 9 – 35013 Cittadella (PD) Capitale sociale Euro 100.000 i.v.
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di Vicenza n. 04199060288 – Rea n. 370064

Nota integrativa ex art. 2435 bis al bilancio al 31 dicembre 2014

PREMESSA

Signori soci, la vostra società opera nel settore della vendita del gas metano e dell'energia elettrica nelle province di Padova e Vicenza.
La società presenta al 31 dicembre 2014 un risultato positivo per Euro 6.872,52.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato di Ascopieve S.p.A., che redige anche il bilancio consolidato.

(Euro)	Riporto	
	31.12.2013	31.12.2012
ATTIVITA'		
Attività non correnti		
Attrezzamento (1)	20.433.126	20.433.126
Altre immobilizzazioni non immobiliari (2)	216.478.563	239.204.821
Immobilizzazioni materiali (3)	24.507.842	37.587.510
Partecipazioni (4)	179.082.061	181.160.378
Altre attività non correnti (5)	4.865.972	7.280.058
Attività finanziarie non correnti (6)	561.000	
Crediti per imposte anticipate (7)	10.539.324	9.888.576
Attività non correnti	519.468.318	515.382.469
Attività correnti		
Rimanenze (8)	1.378.520	2.428.128
Crediti commerciali (9)	23.641.861	21.516.760
Altre attività correnti (10)	20.001.259	19.214.416
Attività finanziarie correnti (11)	28.531.498	44.244.128
Crediti tributari (12)	135.154	720.758
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti (13)	2.523.781	9.344.238
Attività correnti	78.512.382	97.488.378
Attività	597.980.700	612.870.847
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		
Patrimonio netto Totale		
Capitale sociale	234.411.373	234.411.373
Azioni proprie (17.689.719)	(17.689.719)	(17.108.647)
Riserve	137.761.638	142.225.447
Patrimonio netto Totale (14)	374.513.694	359.528.173
Passività non correnti		
Fondi rischi ed oneri (15)		6.608
Trattamento di fine rapporto (16)	1.161.912	1.108.226
Finanziamenti a medio e lungo termine (17)	63.200.933	27.018.447
Altre passività non correnti (18)	1.612.895	324.223
Passività finanziarie non correnti (19)	552.414	613.052
Debiti per imposte differite (20)	18.380.480	18.346.022
Passività non correnti	84.908.564	47.816.579
Passività correnti		
Debiti verso banche e finanziamenti (21)	89.371.312	164.322.939
Debiti commerciali (22)	21.224.366	18.049.844
Debiti tributari (23)	25.403	69.095
Altre passività correnti (24)	15.207.374	11.344.207
Passività finanziarie correnti (25)	3.800.057	12.115.001
Passività correnti	129.858.442	205.899.387
Passività	214.767.006	233.514.966
Passività e patrimonio netto	589.280.700	612.870.847

Nota Integrativa Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2014

6

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

(migliaia di Euro)		Rispetto	
		Esercizio 2013	Esercizio 2012
Ricavi	(27)	77.806.950	78.406.285
Totale costi operativi		48.921.581	51.576.110
Costi acquisto altre materie prime	(28)	1.387.770	2.513.506
Costi per servizi	(29)	22.591.165	25.291.085
Costi del personale	(30)	14.621.266	13.835.915
Altri costi di gestione	(31)	11.458.733	9.800.688
Altri proventi	(32)	1.139.353	65.084
Ammortamenti e svalutazioni	(33)	14.220.289	15.850.001
Risultato operativo		14.665.108	11.180.174
Proventi finanziari	(34)	36.395.452	27.496.939
Oneri finanziari	(34)	4.534.282	4.104.201
Utile / (Perdita) ante imposte		46.626.278	31.609.059
Imposte dell'esercizio	(35)	6.573.413	4.042.923
Risultato netto dell'esercizio		40.052.865	27.566.170
Conto Economico Complessivo			
Componenti che non saranno riclassificate nel conto economico			
(Perdita) / Utile attuale su piani a benefici definiti		(30.300)	(21.677)
Risultato del conto economico complessivo		40.022.537	27.538.493

Fatti di rilievo verificatisi durante l'esercizio

Con delibera dell'Assemblea dei Soci tenuta in data 18 aprile 2014, il risultato d'esercizio conseguito al 31 dicembre 2013, pari ad Euro 13.322,30, è stato destinato a riserva legale per Euro 666,12 e ad altre riserve per Euro 12.656,18.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

La Corte Costituzionale, con sentenza n. 10/2015 dell'11 febbraio 2015, ha dichiarato l'incostituzionalità dell'addizionale IRES denominata Robin Tax con decorrenza dalla data di pubblicazione in Gazzetta Ufficiale.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per quanto riguarda l'attività di vendita del gas, si prevedono margini commerciali dell'esercizio 2015 in crescita rispetto a quelli del 2014 soprattutto grazie ad una attesa ripresa dei consumi del gas, visto che l'esercizio 2014 è stato caratterizzato da una stagione termica sfavorevole particolarmente mite.

Per ciò che concerne l'attività di vendita dell'energia elettrica, nell'esercizio 2015 si prevede un assestamento della marginalità su valori meno significativi di quelli registrati nell'anno 2014, caratterizzato da condizioni di mercato particolarmente favorevoli.

Tali risultati potranno naturalmente essere condizionati, oltre che da eventuali nuovi provvedimenti tariffari da parte dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas e il Sistema Idrico - che non sono ad oggi preventivabili - anche dall'evoluzione dello scenario competitivo più generale e dalla strategia di approvvigionamento del Gruppo.

I risultati effettivi del 2015 potranno differire rispetto a quelli annunciati in relazione a diversi fattori tra cui:

l'evoluzione della domanda, dell'offerta e dei prezzi del gas e dell'energia elettrica, le performance operative effettive, le condizioni macroeconomiche generali, l'impatto delle regolamentazioni in campo energetico e in materia ambientale, il successo nello sviluppo e nell'applicazione di nuove tecnologie, cambiamenti nelle aspettative degli stakeholder e altri cambiamenti nelle condizioni di business.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio del periodo al 31 dicembre 2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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 compensi 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).

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

Di seguito si evidenziano i criteri di valutazione più significativi per la redazione del Bilancio di esercizio.

Deroghe

Non sono state operate deroghe ai principi sopra esposti per la valutazione delle poste dell'attivo e del passivo ai sensi dell'art. 2423.

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Riguardano spese aventi utilità pluriennale e sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo è rettificato quando specifiche leggi consentono od obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al loro maggiore valore normale determinato sulla base della residua possibilità di utilizzazione del bene. I costi vengono ammortizzati sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

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.

L'iscrizione delle immobilizzazioni immateriali viene effettuata previo consenso del revisore unico ove richiesto dalla normativa.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori diretti ed indiretti e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Il costo è rettificato quando specifiche leggi consentono od obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al loro maggiore valore normale determinato sulla base della residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate valutando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione e applicando le aliquote fiscali, in quanto ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti in bilancio sino al momento in cui sono eliminati o alienati.

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate o collegate possono essere valutate anziché secondo il criterio indicato per le immobilizzazioni materiali e immateriali, per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime, detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

bilancio consolidato nonché quelle necessarie per il rispetto dei principi indicati negli articoli 2423 e 2423 bis.

Attivo circolante

Crediti

Sono esposti al loro valore nominale, rettificato dal fondo svalutazione crediti per allinearli al loro presumibile valore di realizzo. L'adeguamento è stato fatto anche tenendo in considerazione le condizioni economiche generali del settore.

I crediti comprendono le fatturazioni di fine esercizio tuttora in corso di esazione, e quelle ancora da emettere, ma riferite a somministrazioni e prestazioni di competenza dell'esercizio.

Attività finanziarie

Sono rilevate al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di reddito comuni a due o più esercizi e sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri vengono accantonati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, di cui tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta il debito maturato a tale titolo verso tutti i dipendenti alla fine dell'esercizio – dedotte le anticipazioni corrisposte – conformemente alle norme di legge e ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Evidenziano gli impegni ed i rischi assunti dalla Società valutati al valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica e sono iscritti al netto degli abbuoni, degli sconti e delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti, quali, in particolare, l'imposta di consumo sul gas metano e la relativa addizionale regionale.

I ricavi ed i costi sono esposti secondo il principio della competenza economica. I ricavi e proventi sono iscritti al valore equo al netto di sconti, abbuoni e premi.

I ricavi per vendita di gas sono riconosciuti al momento dell'erogazione e dipendono anche dalla tipologia del cliente. In particolare, la normativa di settore prevede che, in relazione ai clienti che non si sono avvalsi della facoltà di negoziare direttamente le condizioni di fornitura con la società di vendita del gas, principalmente costituiti dalle utenze civili, le tariffe di vendita del gas naturale vengano disciplinate e aggiornate trimestralmente sulla base delle delibere dell'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico ("AEEGSI").

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

In merito alla quantificazione dei consumi si segnala a decorrere dal 1° gennaio 2013 l'AEEGSI ha modificato, con delibera 229/2012/R/GAS del 31 maggio 2012, il Codice di Rete individuando Snam Rete Gas S.p.A. quale soggetto incaricato dell'attività di allocazione del gas naturale alle società di vendita. La delibera ha altresì modificato le tempistiche per la pubblicazione delle allocazioni provvisorie e definitive, le quali, sino all'esercizio precedente, erano svolte dai distributori locali nell'arco temporale di tre mensilità successive a quelle dei consumi, al termine delle quali, l'allocazione risultava definitiva.

A partire dal 1° gennaio 2013 le modalità di allocazione prevedono la pubblicazione di una prima allocazione nel corso del mese successivo a quello dei consumi che sarà oggetto di una prima sessione di aggiustamento entro il mese di maggio dell'esercizio successivo e oggetto di ulteriori affinamenti nell'ambito delle sessioni di aggiustamento pluriennali che saranno eseguite negli esercizi a seguire sino al limite del quinquennio.

Le sessioni di aggiustamento modificano le prime allocazioni effettuate considerando le maggiori informazioni recepite dai distributori locali e trasmesse a Snam Rete Gas S.p.A..

Le modifiche regolamentari sopradescritte, pertanto, inducono uno scenario nel quale è possibile che le quantità allocate in una prima fase vengano aggiustate in una fase successiva rispetto ai termini di approvazione del progetto di bilancio.

Al fine della valorizzazione dei ricavi conseguiti per la somministrazione del gas naturale a clienti finali, considerata la modifica regolamentare e gli aggiustamenti che si producono nel corso dell'esercizio successivo, il Gruppo ha ritenuto ragionevole, ai fini della determinazione dei ricavi di competenza, provvedere al bilanciamento dei metri cubi venduti (a meno dei metri cubi consumati dai clienti oggetto di lettura mensile) con i metri cubi allocati dal responsabile del bilanciamento.

Le quantità fisiche allocate nel corso delle sessioni di aggiustamento sono oggetto di valorizzazione nel corso dell'esercizio successivo a seguito della pubblicazione dei dati resi disponibili da Snam Rete Gas S.p.A..

Si segnala altresì che la delibera 250/2014/R/GAS del 29 maggio 2014 l'AEEGSI ha approvato la richiesta avanzata da Snam Rete Gas S.p.A. di effettuare la sessione di aggiustamento annuale dell'esercizio 2013 entro il mese di maggio 2015 nell'ambito della prima sessione di aggiustamento pluriennale che interesserà gli esercizi 2013 e 2014.

Alla data di chiusura dell'esercizio 2014, così come dell'esercizio 2013, le quantità di gas naturale valorizzato in acquisto e in vendita potrebbero essere inferiori alle quantità di gas effettivamente venduto.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti attive e passive per l'esercizio corrente e precedenti sono valutate all'importo che ci si attende di recuperare o corrispondere alle autorità fiscali. Le aliquote e la normativa fiscale utilizzate per calcolare l'importo sono quelle emanate o sostanzialmente emanate alla data di chiusura di bilancio. Le imposte correnti relative ad elementi rilevati direttamente a patrimonio sono rilevate direttamente a patrimonio e non nel conto economico.

Le imposte differite sono calcolate usando il cosiddetto liability method sulle differenze temporanee risultanti alla data di bilancio fra i valori fiscali presi a riferimento per le attività e passività ed i valori riportati a bilancio. Le imposte differite passive sono rilevate a fronte di tutte le differenze temporanee tassabili ad eccezione:

- ✓ di quando le imposte differite passive derivino dalla rilevazione iniziale dell'avviamento o di un'attività o passività in una transazione che non è un'aggregazione aziendale e che, al tempo della transazione stessa, non comporti effetti né sull'utile dell'esercizio calcolato a fini di bilancio né sull'utile o sulla perdita calcolati ai fini fiscali;
- ✓ con riferimento a differenze temporanee tassabili associate a partecipazioni in controllate, collegate e joint venture, nel caso in cui il rigiro delle differenze temporanee può essere controllato ed è probabile che esso non si verifichi nel futuro prevedibile.

Le imposte differite attive sono rilevate a fronte di tutte le differenze temporanee deducibili e per le attività e passività fiscali portate a nuovo, nella misura in cui sia probabile l'esistenza di adeguati utili fiscali futuri che possano rendere applicabile l'utilizzo delle differenze temporanee deducibili e delle attività e passività fiscali portate a nuovo, eccetto il caso in cui:

- ✓ l'imposta differita attività collegata alle differenze temporanee deducibili derivi dalla rilevazione iniziale di un'attività o passività in una transazione che non è un'aggregazione aziendale e che, al tempo della transazione stessa, non influisce né sull'utile dell'esercizio calcolato ai fini di bilancio né sull'utile o sulla perdita calcolati ai fini fiscali;

con riferimento a differenze temporanee tassabili associate a partecipazioni in controllate, collegate e joint venture, le imposte differite attive sono rilevate solo nella misura in cui sia probabile che le differenze temporanee deducibili si riverseranno nell'immediato futuro e che vi siano adeguati utili fiscali a fronte dei quali le differenze temporanee possano essere utilizzate.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

ATTIVITÀ

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:	-	-	-

II. Immobilizzazioni materiali

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:	1.130	1.581	(452)

(Euro)	31.12.2013			Ammortamenti dell'esercizio	31.12.2014		
	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto		Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto
1) terreni e fabbricati							
2) impianti e macchinario							
3) attrezzature industriali e commerciali							
4) altri beni	2.259	(678)	1.581	(452)	2.259	(1.130)	1.130
5) immobilizzazioni in corso e acconti							
Totale Immobilizzazioni Materiali	2.259	(678)	1.581	(452)	2.259	(1.130)	1.130

La voce "Altri beni" al 31 dicembre 2014 risulta pari ad Euro 1.130 è relativa ad hardware. La quota di ammortamento dell'esercizio è pari ad Euro 452.

III. Immobilizzazioni finanziarie

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:	-	-	-

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
II. CREDITI	2.635.720	3.252.398	(616.678)

Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani e sono espressi in Euro.
Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

	31.12.2013			31.12.2014		
	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale
Crediti commerciali verso:						
- verso clienti	2.953.082		2.953.082	2.080.807		2.080.807
- verso imprese controllate						
- verso imprese collegate						
- verso imprese controllanti	905		905	75.548		75.548
Crediti finanziari verso:						
- Controllate						
- Collegate						
- Controllanti	157.500		157.500	2.000		2.000
Terzi						
Crediti tributari:						
- crediti tributari	15.996		15.996	452.465		452.465
- imposte anticipate	94.984		94.984	11.603		11.603
Crediti diversi verso:						
- Depositi Cauzionali		6.789	6.789		7.789	7.789
- Altri	1.888	21.254	23.142	5.510		5.510
Totale	3.224.355	28.043	3.252.397	2.627.932	7.789	2.635.720

Al 31 dicembre 2014 la voce "crediti commerciali" risulta pari ad Euro 2.156.355, di cui Euro 75.548 verso la controllante Etra S.p.A., in diminuzione rispetto all'esercizio 2013 di Euro 797.632. I crediti risultano valorizzati da fatture emesse per Euro 968.545 e da fatture da emettere per Euro 1.427.416 al netto del fondo svalutazione crediti, pari ad Euro 239.606. Tutti i crediti sono vantati verso debitori nazionali e sono espressi in Euro. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio 2014, le seguenti movimentazioni.

	31.12.2013	Accantonamenti	Utilizzo	31.12.2014
Fondo svalutazione crediti	360.370	127.984	248.748	239.606

La valorizzazione del fondo svalutazione crediti è stata effettuata su base statistica nell'ultimo esercizio e mediante l'analisi delle perdite su crediti.

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti commerciali per fatture emesse al termine dell'esercizio, al lordo del fondo svalutazione crediti, in base all'anzianità:

	31.12.2014
Crediti commerciali lordi per fatture emesse	968.545
- fondo svalutazione crediti commerciali	239.606
Crediti commerciali netti per fatture emesse	728.939
Agio dei crediti commerciali per fatture emesse:	
- a scadere	326.917
- scaduti entro 6 mesi	236.940
- scaduti da 6 a 12 mesi	140.082
- scaduti oltre 12 mesi	264.606

I "crediti finanziari" sono pari ad Euro 2.000 e sono vantati verso la controllante Ascoplave S.p.A..

I "crediti tributari", pari ad Euro 452.465 al 31 dicembre 2014, sono principalmente relativi a crediti verso l'Ufficio Tecnico di Finanza (UTF) per imposte sul gas e l'energia elettrica per Euro 282.670, a crediti IVA per Euro 96.442 ed a crediti IRAP ed IRES per complessivi Euro 73.353.

I "crediti per imposte anticipate" al 31 dicembre 2014 risultano pari ad Euro 11.603 e sono calcolati sulla parte di accantonamento dei rischi su crediti eccedente la quota fiscalmente deducibile.

Nella tabella sottostante sono illustrati i dettagli di calcolo delle differenze temporanee di imposta che le compongono:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
 Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

	31.12.2013			31.12.2014				
	Differenza temporanee	Effetto IRPEG	Effetto IRAP	Effetto totale	Differenza temporanee	Effetto IRES	Effetto IRAP	Effetto totale
Aliquota fiscale		27,50%	3,90%			27,50%	3,90%	
-accantonamento svalutazione crediti	343.801	94.545		94.545	42.192	11.603		11.603
-altro	1.596	439		439	0	0		0
Crediti per imposte anticipate				94.984	42.191	11.603		11.603

I "crediti diversi", al termine dell'esercizio 2014 pari ad Euro 13.298, sono principalmente relativi a depositi cauzionali per imposte di consumo a garanzia dell'Ufficio Tecnico delle Finanze delle provincie di Padova e Vicenza per Euro 7.789 e da anticipi a fornitori per Euro 5.510.

IV. Disponibilità liquide

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE:	1.712.028	502.401	1.209.626

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide, l'esistenza di numerario e di valori al 31 dicembre 2014 come meglio rappresentato nella tabella di seguito riportata:

	31.12.2013	31.12.2014
Depositi bancari e postali	502.401	1.712.028
DISPONIBILITA' LIQUIDE:	502.401	1.712.028

D) RATEI E RISCONTI

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
D) RATEI E RISCONTI:	6.952	910	6.042

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 funzione del tempo.

	31.12.2013		31.12.2014	
	annuali	pluriennali	annuali	pluriennali
ratei	-	-	6.952	-
risconti	910	-	-	-
RATEI E RISCONTI:	910	-	6.952	-

La voce "ratei attivi" al 31 dicembre 2014 risulta pari ad Euro 6.952 ed è relativa ad interessi postali.

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
A) PATRIMONIO NETTO:	185.293	178.421	6.873

La movimentazione delle voci di Patrimonio Netto sono riportate nella tabella seguente.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

	Capitale Sociale	Riserva Legale	Altre Riserve	Utile (perdite) portati a nuovo	di esercizio	Totale Patrimonio Netto
Saldi al 1° gennaio 2013	100.000	80	162.504	1.520	(99.006)	165.098
Destinazione risultato esercizio precedente			(99.006)		99.006	
Utile di esercizio					13.322	13.322
Saldi al 31° dicembre 2013	100.000	80	63.498	1.520	13.322	178.421
Destinazione risultato esercizio precedente		666	12.656		(13.322)	-
Utile di esercizio					6.873	6.873
Saldi al 31.12.2014	100.000	746	76.155	1.520	6.873	185.293

In data 18 aprile 2014 l'Assemblea dei soci ha deliberato la destinazione dell'utile di esercizio 2013, pari ad Euro 13.322,30 per Euro 666,12 a riserva legale e per Euro 12.656,18 ad altre riserve.

Nella seguente tabella vengono riepilogate le riserve che costituiscono il Patrimonio per origine, con l'indicazione degli eventuali utilizzi realizzati nei tre anni precedenti:

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	100.000		0		
RISERVE DI CAPITALE					
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Riserva da sovrapprezzo azioni			0		
Riserve di Rivoluzione			0		
RISERVE DI UTILE					
Riserva legale	746	B	0		
Riserva Straordinaria	12.656	A, B, C	12.656		
Riserva Libera			0		
Altre Riserve	63.498	A, B, C	63.498	99.006	
Utile / (perdite) portati a nuovo	1.520	A, B, C	1.520		
Totale	178.421		77.674		
Quota non disponibile					
Residua quota disponibile					

Legenda: "A" per aumento di capitale, "B" per copertura delle perdite, "C" per distribuzione ai soci

B) FONDI RISCHI ED ONERI

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:	-	33.917	(33.917)

	31.12.2013	Accantonamenti	Utilizzo	31.12.2014
Fondi per rischi ed oneri	33.917	-	33.917	-

Al termine dell'esercizio 2013 era stato valorizzato un fondo rischi ed oneri per Euro 33.917 in ragione delle contestazioni ricevute dall'Ufficio delle Dogane di Vicenza relative all'errata compilazione della dichiarazione UTF e al ritardato versamento degli acconti sulle accise per l'anno di imposta 2009, 2010 e 2011. Nel corso dell'esercizio 2014 la contestazione si è risolta con il pagamento della sanzione ed il conseguente utilizzo del fondo.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	20.327	11.907	8.420

La movimentazione del fondo al 31 dicembre 2014 è la seguente:

	31.12.2013	Accantonamenti	Utilizzo	31.12.2014
Trattamento di fine rapporto	11.907	9.129	709	20.327

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

Il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2014 verso i dipendenti, in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti nel corso dell'esercizio.
Il personale dipendente al termine dell'esercizio è quantificato in sei unità impiegate in attività amministrative.

D) DEBITI

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
D) DEBITI:	4.147.453	3.533.046	614.406

I debiti sono valutati al loro valore nominale. L'analisi per natura e per scadenza è la seguente:

	31.12.2013			31.12.2014		
	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale
Debiti finanziari:						
- verso banche						
- imprese controllate						
- imprese collegate						
- imprese controllanti				1.622.500		1.622.500
- altri finanziatori						
- verso soci						
Acconti:						
Debiti Commerciali:						
- fornitori	2.838.980		2.838.980	1.063.215		1.063.215
- imprese controllate						
- imprese collegate						
- imprese controllanti	51.205		51.205	109.057		109.057
Debiti Tributari:						
- per imposte d'esercizio	16.720		16.720			
- per IVA	151.180		151.180	937		937
- altri	196.624		196.624	5.158		5.158
Debiti verso Istituti di previdenza:						
- verso istituti di previdenza	7.913		7.913	7.757		7.757
Debiti Diversi:						
- verso soci						
- verso amministratori e sindaci	1.056		1.056	1.154		1.154
- verso dipendenti	19.531		19.531	27.551		27.551
- altri	18.148	231.691	249.839	1.070.959	239.165	1.310.124
Totale	3.301.356	231.691	3.533.046	3.908.288	239.165	4.147.453

I "Debiti finanziari" al termine dell'esercizio 2014 risultano pari ad Euro 1.622.500 valorizzati dal saldo di conto intercompany con la controllante Ascoplave S.p.A..

La voce "Debiti commerciali" al termine dell'esercizio 2014 risulta pari ad Euro 1.172.272, di cui Euro 31.647 verso la controllante Etra S.p.A. ed Euro 77.410 verso la controllante Ascoplave S.p.A.. I debiti verso fornitori sono principalmente relativi a costi sostenuti per l'acquisto di gas naturale ed il trasporto dello stesso sulla rete di distribuzione, e sono valorizzati da fatture ricevute per Euro 1.423.713 e da fatture da ricevere per Euro 742.108. Si precisa che tali debiti sono iscritti al netto degli sconti commerciali e delle note credito da ricevere.

I "Debiti tributari per imposte d'esercizio", al 31 dicembre 2014 pari ad Euro 6.095, accoglie per Euro 937 debiti IVA e per Euro 5.158 debiti altri (di cui 4.784 per ritenute fiscali).

I "Debiti verso Istituti di previdenza" risultano pari ad Euro 7.757 e riguardano partite debitorie connesse alla gestione del personale aziendale.

I "Debiti diversi", pari ad Euro 1.338.829, sono relativi a debiti scadenti entro 12 mesi per Euro 1.099.664 che sono principalmente spiegati dai debiti iscritti nei confronti delle società soggette a comune controllo tra i quali i più significativi nei confronti di Veritas Energia S.p.A. In ragione del servizio di fornitura di energia elettrica competente all'esercizio 2014 e nei confronti di Estenergy S.p.A. in ragione del conguaglio ricevuto dalla stessa per il servizio di fornitura di energia elettrica di esercizi precedenti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

I debiti diversi scadenti oltre i 12 mesi sono relativi per Euro 239.165 a debiti iscritti nei confronti degli utenti per depositi cauzionali e interessi maturati sugli stessi.

E) RATEI E RISCONTI

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
E) RATEI E RISCONTI:	2.756	-	2.756

	31.12.2013		31.12.2014	
	annuali	pluriennali	annuali	pluriennali
ratei	-	-	2.756	-
risconti	-	-	-	-
E) RATEI E RISCONTI:	-	-	2.756	-

Al termine dell'esercizio 2014 risultano valorizzati ratei Euro 2.756 relativi a spese bancarie di competenza del secondo semestre dell'esercizio 2014 ma addebitate nel corso del 2015.

CONTI D'ORDINE

Conti d'ordine	31.12.2014	31.12.2013
Fidejussioni bancarie	353.554	330.857

La voce "Conti d'ordine", al termine dell'esercizio 2014 risulta valorizzata per Euro 201.289 ed è relativa a fidejussioni in essere presso Unicredit Banca S.p.A. a garanzia dei corrispettivi dovuti a favore della società Novenergia S.r.l. in ragione del contratto di servizio stipulato per Euro 120.000 e per il residuo a:

- Fidejussioni bancarie stipulate dalla controllante Ascoplave S.p.A. a favore della società a garanzia del pagamento delle Imposte di consumo gas ed energia elettrica e del vettoriamento del gas naturale per complessivi Euro 81.289;
- Fidejussioni bancarie stipulate dalla controllante Etra S.p.A. a favore della società a garanzia del pagamento delle Imposte di consumo gas ed energia elettrica e del vettoriamento del gas naturale per complessivi Euro 152.265.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:	7.686.937	10.027.654	(2.340.717)

Al termine dell'esercizio il valore della produzione ammonta ad Euro 7.686.937, rilevando un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 2.340.717.
Il dettaglio dei ricavi viene riepilogato nella seguente tabella:

	31.12.2013	31.12.2014
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.951.778	7.584.671
Altri ricavi e proventi	75.876	102.266
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.027.654	7.686.937

La voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni", al 31 dicembre 2014 pari ad Euro 7.584.671, si compone come segue:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

	31.12.2013	31.12.2014
Ricavi da vendita gas	5.683.512	4.268.392
Ricavi vendita energia elettrica	4.130.207	3.203.069
Ricavi per servizi ai clienti	138.059	113.209
Totale	9.951.778	7.584.671

Ricavi da vendita gas

Al termine dell'esercizio i ricavi conseguiti dalle vendite di gas naturale risultano pari ad Euro 4.268.392, rispetto ad Euro 5.683.512 dell'esercizio precedente, con un decremento di Euro 1.415.120.

Le attività di vendita del gas naturale effettuate nel corso dell'esercizio hanno interessato la cessione di 8,14 milioni di metri cubi (10,32 milioni al 31 dicembre 2013).

Ricavi da vendita energia elettrica

Le attività di vendita di energia elettrica hanno interessato la cessione di chilowattora 16,82 milioni (19,91 milioni dell'esercizio 2013) per complessivi Euro 3.203.069 (Euro 4.130.207 dell'esercizio 2013).

Ricavi per servizi ai clienti

La voce, che accoglie i ricavi per servizi di allacciamento gas ed energia elettrica e le prestazioni e servizi di misura addebitati agli utenti finali nel corso dell'esercizio, risulta al termine del 2014 pari ad Euro 113.209.

La voce "altri ricavi e proventi" al 31 dicembre 2014 risulta pari ad Euro 102.266 ed è principalmente relativa per Euro 47.233 alla rifatturazione ad Etra S.p.A. dei costi sostenuti per l'utilizzo dello sportello adibito ad uso commerciale presso i locali della società Novenergia S.r.l., ora Pedemontana Patrimonio e Servizi, e per Euro 49.020 all'iscrizione di sopravvenienze attive relative a poste di conto economico riferite all'esercizio precedente.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:	7.578.770	9.967.324	(2.388.554)

I costi della produzione al termine dell'esercizio 2014 sono pari ad Euro 7.578.770 in diminuzione di Euro 2.388.554 rispetto all'esercizio precedente.

I "Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci" sono pari a Euro 5.748.919 e riguardano gli acquisti di:

	31.12.2013	31.12.2014
Gas Naturale	3.697.997	2.655.603
Acquisti di energia elettrica	4.090.377	3.093.316
Totale	7.788.374	5.748.919

Al termine dell'esercizio i costi sostenuti per l'acquisto del gas naturale risultano pari ad Euro 2.655.603, con una diminuzione di Euro 1.042.394 rispetto all'esercizio precedente.

Le attività di approvvigionamento del gas naturale hanno interessato l'acquisto di metri cubi 8,14 milioni (10,32 milioni al 31 dicembre 2013) con un portafoglio clienti di 6.827 unità (6.446 nel 2013).

Al termine dell'esercizio i costi sostenuti per l'acquisto di energia elettrica risultano pari ad Euro 3.093.316 ed hanno interessato l'approvvigionamento di chilowattora 16,82 milioni (19,91 nel 2013) con un portafoglio clienti di 3.226 unità (2.852 nel 2013).

I "Costi per servizi", al termine dell'esercizio 2014 risultano pari ad Euro 1.459.193 e vengono dettagliati nella seguente tabella:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

	31.12.2013	31.12.2014
Costi di vettoramento su reti secondarie	1.119.967	837.034
Costi di lettura contatori	-	11.766
Spese invio bollette	33.184	37.796
Spese postali e telegrafiche	5.341	8.805
Manutenzioni e riparazioni	50.663	7.114
Servizi di consulenza	256.671	252.422
Servizi commerciali e pubblicità	-	1.430
Utenze varie	1.305	2.176
Compensi ad amministratori e sindaci	24.150	24.600
Assicurazioni	7.465	8.323
Spese per il personale	16.724	19.329
Altre spese di gestione	182.446	248.396
Costi per servizi	1.697.915	1.459.193

I costi per il "trasporto del gas su reti di distribuzione" sono riconosciuti alle società di distribuzione presenti nel territorio in cui viene esercitata l'attività di vendita del gas naturale. La voce passa da Euro 1.119.967 dell'esercizio 2013 ad Euro 837.034 dell'esercizio di riferimento, registrando un decremento pari ad Euro 282.933.

I costi per il trasporto del gas naturale su reti di distribuzione hanno interessato la distribuzione di metri cubi 8,13 milioni (10,32 milioni al 31 dicembre 2013).

Le "spese di invio bollette" e le "spese postali e telegrafiche" aumentano complessivamente per Euro 8.077 in ragione dell'attività svolta dalla controllante Ascoplave S.p.A., in base al contratto di servizio stipulato, di riaddebito dei costi sostenuti per l'invio delle bollette gas ed energia elettrica.

I costi relativi alle "manutenzioni e riparazioni" registrano una significativa diminuzione rispetto all'esercizio precedente (- Euro 43.549) in ragione della riclassifica effettuata per i costi relativi al contratto di servizio in essere con la società Novenergia S.r.l. tra nelle "altre spese di gestione".

La voce "Servizi di consulenza", pari ad Euro 252.442 è principalmente relativa ai servizi amministrativi resi e regolati dal contratto di servizio sottoscritto dalla controllante Ascoplave S.p.A. per Euro 107.083, da Ascotrade S.p.A. per Euro 44.309 e da Pasubio Servizi S.r.l. per Euro 47.508. Si segnala che le società Ascotrade S.p.A. e Pasubio Servizi S.r.l. sono società controllate da Ascoplave S.p.A..

I "Compensi ad Amministratori e Sindaci" accolgono per Euro 19.400 i compensi corrisposti agli Amministratori e per Euro 5.200 i compensi corrisposti al Revisore Unico.

La voce "Altre spese di gestione" al termine dell'esercizio 2014 è pari ad Euro 248.396 con una variazione di costi in aumento rispetto all'esercizio 2013 di Euro 65.951. La voce accoglie Euro 106.545 per servizi diversi svolti da distributori, costi sostenuti per allacciamenti alla rete di distribuzione del gas naturale e servizi al punto di prelievo di energia elettrica ed accertamenti e posa contatori fatturati da società di distribuzione; Euro 105.150 per servizi di call center (Euro 28.115) e sportello (Euro 77.035 comprensivi della riclassifica dei costi di manutenzione precedentemente illustrati). Nella voce trovano accoglimento anche Euro 26.434 relativi al servizio di incasso fatture emesse ai clienti e riscossione crediti.

I "Costi per godimento beni terzi", pari ad Euro 4.038, sono relativi a:

	31.12.2013	31.12.2014
Diritti e licenze	1.205	4.038
8) per godimento di beni di terzi	1.205	4.038

I "Costi per il personale" ammontano ad Euro 193.521 e sono così dettagliati:

	31.12.2013	31.12.2014
Salari e stipendi	128.529	142.196
Oneri sociali	38.701	42.196
Trattamento di fine rapporto	8.455	9.129
Costi del personale	175.686	193.521

L'importo complessivo è costituito, in conformità al contratto di lavoro ed alle leggi vigenti, dalle retribuzioni corrisposte al personale, dalle retribuzioni differite, dagli accantonamenti per

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
 Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

trattamento di fine rapporto, dalle ferie maturate e non godute, dai costi accessori del personale e dagli oneri previdenziali ed assistenziali a carico della Società.
 Si evidenzia un aumento dei costi del personale che passano da Euro 175.686 dell'esercizio 2013 ad Euro 193.521 dell'esercizio 2014.

Le voci "Ammortamenti e svalutazioni" pari ad Euro 128.436 si compone come segue:

	31.12.2013	31.12.2014
Ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali	120.138	-
Ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	452	452
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo corcolante	124.661	127.984
Ammortamenti e svalutazioni:	245.251	128.436

L'accantonamento a fondo svalutazione crediti gas ed energia elettrica viene valorizzato per Euro 127.984 in aumento rispetto all'accantonamento dell'esercizio 2013 per Euro 3.323.

Gli "Oneri diversi di gestione" al termine dell'esercizio 2014 sono così dettagliati:

	31.12.2013	31.12.2014
Contributo Autorità per l'energia	2.545	2.786
Sopravvenienze passive e insussistenze attive caratteristiche	53.524	28.235
Imposte di bollo e registro	2.350	803
Imposte registro su recupero crediti	-	9.043
Vidimazione libri obbligatori	310	310
Oneri e spese diversi	40	20
Multe e sanzioni indebitabili	124	3.467
14) oneri diversi di gestione	58.894	44.663

La voce diminuisce complessivamente di Euro 14.231 rispetto al termine dell'esercizio di confronto dove si attestava ad Euro 58.894. La variazione è principalmente spiegata dalle minori sopravvenienze passive iscritte nell'esercizio 2014 parzialmente compensate dai maggiori costi per imposte di registro su recupero crediti (+ Euro 9.043).

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	(2.446)	119	(2.565)

	31.12.2013	31.12.2014
Proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
altri		
Altri proventi finanziari:		
- verso controllate		
- verso collegate		
- verso controllante	1.941	2.658
- verso terzi	8.249	11.784
Interessi e altri oneri finanziari:		
- verso controllate	(125)	
- verso controllanti	(3.477)	(8.656)
- verso terzi	(6.469)	(8.231)
- verso collegate		
utili e perdite su cambi		
Totale Proventi ed Oneri Finanziari	119	(2.446)

Al 31 dicembre 2014 il differenziale tra proventi ed oneri finanziari evidenzia un risultato negativo

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

pari ad Euro 2.446, principalmente spiegato da Interessi passivi maturati nel conto corrente Intercompany in essere con Ascoplave S.p.A. per Euro 8.656, da indennità di mora per ritardati pagamenti per complessivi Euro 8.231, compensati da Interessi moratori addebitati agli utenti in ragione del ritardato pagamento delle fatture per Euro 11.784 e da Interessi attivi maturati nel conto corrente Intercompany in essere con Ascoplave S.p.A. per Euro 2.658.

Imposte sul reddito d'esercizio

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:	(98.849)	(47.127)	(51.722)

Le imposte sul reddito sono state determinate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile. In particolar modo risultano così composte:

	31.12.2013	31.12.2014
IRES	(83.085)	-
- IRAP	(21.793)	(15.467)
-Imposte sul reddito differite (anticipate) nette	57.751	(83.382)
Totale Imposte sul reddito corrente	(47.127)	(98.849)

Gli schemi di riferimento, rispettivamente per IRES e IRAP, possono essere così sintetizzati:

IRES	31/12/2013			31.12.2014		
	Aliquota	Imponibile	Imposte	Aliquota	Imponibile	Imposte
Utile prima delle Imposte	27,50%	60.449	16.624	27,50%	105.721	29.073
Variazioni in aumento:						
-Costi ed oneri Indeducibili ed altre variazioni	84,07%	184.804	50.821	13,68%	52.580	14.460
-Svalutazioni Indeducibili	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Sopravvenienze passive Indeducibili	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Accantonamenti Indeducibili	49,17%	108.092	29.725	30,34%	116.626	32.072
-Costi ed oneri deducibilità differita	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Quote ricavi Imponibilità differita	0,00%	-	-	0,00%	-	-
Variazioni in diminuzione:						
-Ricavi e proventi non tassabili e altre variazioni	-16,17%	- 35.551	- 9.777	-8,54%	(32.847)	- 9.033
-Sopravvenienze attive non tassabili	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Sopravvenienze attive da disinquanamento fiscale	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Ammortamenti anticipati	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Accantonamenti deducibili	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Ricavi Imponibilità differita	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Quota costi ed oneri deducibilità differita	-7,13%	(15.663)	(4.307)	-91,32%	(351.075)	(96.546)
Imponibile IRES		302.131	83.085			
Aliquota effettiva	137,45%			0,00%		

IRAP	31/12/2013			31.12.2014		
	Aliquota	Imponibile	Imposte	Aliquota	Imponibile	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione		60.330			108.167	4.219
Costo del personale		175.686			193.521	7.547
Sopravvenienze ordinarie Intassabili/Indeducibili		-			-	-
Accantonamento svalutazione crediti		124.661			127.984	4.991
Accantonamento per rischi e oneri e altri		-			-	-
Imponibile teorico IRAP	3,90%	360.677	14.066	3,90%	429.672	16.757
Variazioni in aumento:						
-Costi Indeducibili ai fini IRAP	2,20%	203.393	7.932	0,37%	41.221	1.608
-Ricavi rilevanti ai fini IRAP	0,00%	-	-	0,00%	-	-
Variazioni in diminuzione:						
-Riclassificazione costi personale dipendente deducibili	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Ammortamenti anticipati	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Altri costi deducibili ai fini IRAP	0,32%	(5.268)	(205)	-0,67%	(74.314)	(2.898)
-Utilizzo fondo ricavi gas	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Altri ricavi non rilevanti ai fini IRAP	0,00%	-	-	0,00%	-	-
Imponibile IRAP		558.802	21.793		395.579	15.467
Aliquota effettiva	36,12%			14,30%		

Numero dei dipendenti

La situazione del personale dipendente a ruolo, suddivisa per categoria, è la seguente:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Implegati	6	6	-
Numero	6	6	-

Rapporti con parti correlate e collegate

Il dettaglio dei rapporti con parti correlate nell'esercizio considerato è riepilogato nella seguente tabella:

Società	31.12.2014						31.12.2013		
	Crediti commerciali	Altri crediti	Debiti commerciali	Altri debiti	Costi Servizi	Altra	Ricavi Servizi	Altra	
Società controllate									
EPA S.p.A.	76		(12)		31		(241)	(69)	
Ascopiave S.p.A.	2		(77)	1.623	220	9			(7)
ASCO HOLDING S.P.A.									
Totale controllate	2		(77)	1.623	230	9	(241)	(69)	(7)
Società controllate									
Ascopiave S.p.A.			(2)		50				
Blue Meta S.p.A.			(2)		5				
Edigas Esercizio Distribuzione Gas S.p.A.					1				
Pasubio Servizi S.r.l.			(19)		40				
ASM SET S.R.L.			(9)		1				
Veritas Energia S.r.l.			(30)		51		(9)		
SINERGIE ITALIANE S.R.L.									
Società sottoposte a controllo congiunto									
ASM SET S.R.L.			(9)		0				
Estenergy S.p.A.			(65)		1.661	9	0		
Totale controllate e sottoposte a controllo congiunto			(1.071)		4.390	165	(9)		
Società associate									
Totale associate			(1.071)		4.390	165	(9)		
Totale	2		(2.219)	1.623	8.779	190	(241)	(69)	(7)

La società Intrattiene i seguenti rapporti con parti correlate che producono le seguenti tipologie di costi di esercizio relativi:

- ✓ all'acquisto dalla controllante Ascopiave S.p.A. del servizio di vettoriamento, di prestazioni accessorie radddebitate all'utente (apertura, chiusura contatore, delibera 40);
- ✓ all'acquisto dalla controllante Ascopiave S.p.A. del servizio di archiviazione documentale e di stampa bollette. Tali prestazioni sono effettuate al prezzo di mercato rispettivamente per il numero di faldoni scannerizzati e ore di prestazione eseguite e archiviati e il numero di bollette stampate;
- ✓ all'acquisto dalla controllante Ascopiave S.p.A. del servizio di amministrazione, di gestione del credito, di gestione del personale, del servizio informatico..
- ✓ all'acquisto dalla consociata Ascotrade S.p.A. di alcuni servizi amministrativo-commerciali di emissione fatture, di logistica, gestione reclami effettuate al prezzo di mercato parametrizzato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ all'acquisto dalla controllante Etra S.p.A. di alcuni servizi commerciali;
- ✓ all'acquisto dalla consociata Asm Set S.r.l. del servizio di gestione del credito effettuato al prezzo di mercato parametrizzato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ all'acquisto dalla consociata Edigas Esercizio Distribuzione S.p.A. di alcuni servizi amministrativi di contabilità effettuati al prezzo di mercato parametrizzato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ all'acquisto dalla consociata Blue Meta S.p.A. di alcuni servizi amministrativi di contabilità effettuati al prezzo di mercato parametrizzato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ all'acquisto dalla consociata Pasubio Servizi S.r.l. di alcuni servizi di logistica, di attività commerciale e di gestione del credito effettuati al prezzo di mercato parametrizzato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ all'acquisto dalla consociata Veritas Energia S.r.l. di alcuni servizi commerciali di acquisizione della clientela;
- ✓ agli oneri finanziari per l'esistenza di un contratto di conto corrente intercompany con la controllante Ascopiave S.p.A.;
- ✓ al radddebito di alcuni costi assicurativi da parte di Ascopiave S.p.A. e di Asco Holding S.p.A.

La società Intrattiene i seguenti rapporti con parti correlate che producono le seguenti tipologie di ricavi di esercizio relativi:

- ✓ alla vendita alla controllante Etra S.p.A. del servizio di sportello;
- ✓ alla vendita di Smc di gas e di energia elettrica alla controllante Etra S.p.A. effettuata al prezzo di mercato.

Si precisa che:

- I rapporti economici intercorsi tra le società del Gruppo e le società controllate e consociate

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

- sono improntati alla massima trasparenza e avvengono a prezzi di mercato;
- le operazioni poste in essere dalle società del Gruppo con parti correlate rientrano nella normale attività di gestione e sono regolate a prezzi di mercato;
 - con riferimento a quanto previsto dall'art.150, 1° comma del D.Lgs. n.58 del 24 febbraio 1998, non sono state effettuate operazioni in potenziale conflitto di Interesse con società del Gruppo, da parte dei membri del consiglio di amministrazione.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
 Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

RENDICONTO FINANZIARIO

	31.12.2014	31.12.2013
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita dell'esercizio)	6.873	13.322
Imposte sul reddito di competenza	66.002	47.127
(Interessi attivi) di competenza	(14.442)	(10.190)
Interessi passivi di competenza	16.888	9.946
Plusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
Dividendi incassati		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, Interessi, dividendi e plus	75.320	60.205
<i> Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	9.129	8.455
Ammortamenti delle immobilizzazioni	452	120.589
Svalutazione crediti	127.984	124.661
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>137.565</i>	<i>253.706</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	212.885	313.911
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	668.744	39.903
Decremento/(Incremento) dei crediti tributari	(363.263)	170.285
Decremento/(Incremento) dei debiti verso fornitori	173.037	(45.578)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(698.474)	(902.616)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	910	18.319
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	2.756	
Incremento/(Decremento) debiti tributari	(341.709)	105.881
Incremento/(Decremento) altri debiti	41.994	80.221
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	<i>(516.004)</i>	<i>(533.585)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	(303.119)	(219.674)
<i>Altre rettifiche</i>		
(Interessi pagati)	(10.072)	(7.540)
Interessi incassati	7.489	10.028
Imposte sul reddito pagate	(72.546)	(136.326)
Utilizzo dei fondi	(34.626)	(20.637)
Dividendi incassati		
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(109.754)</i>	<i>(154.474)</i>
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(412.874)	(374.148)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività dell'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
Investimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
Investimenti	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		250
Investimenti		250
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	250
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>	1.622.500	250.000
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Cash pooling infragruppo	1.622.500	250.000
<i>Mezzi propri</i>	0	0
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi pagati		
Variazioni Patrimonio	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.622.500	250.000
<i>Incremento delle disponibilità liquide (A+B+C)</i>	<i>1.209.626</i>	<i>(123.898)</i>
Disponibilità Correnti Periodo Corrente	(1.712.028)	(502.401)
Disponibilità Correnti Periodo Precedente	502.401	626.299

Nota integrativa Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2014

23

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

Nel corso dell'esercizio la Società ha generato un autofinanziamento positivo di Euro 212.885, in diminuzione di Euro 101.026 rispetto all'esercizio precedente principalmente in ragione della significativa diminuzione registrata dalla voce ammortamenti.

Il capitale circolante netto ha impegnato flussi di cassa per complessivi Euro 516.004 registrando un diminuzione di Euro 17.581 rispetto all'esercizio precedente.

La diminuzione è principalmente spiegata dalla variazione dei crediti verso clienti che hanno generato fonti di finanziamento per Euro 628.841, degli altri crediti per Euro 218.615 e dei debiti verso fornitori per Euro 204.142. Le fonti generate da queste voci sono state parzialmente assorbite dagli impleghi registrati dalle voci crediti e debiti tributari che complessivamente hanno impiegato Euro 981.138.

Il flusso finanziario derivante dalla gestione reddituale risulta pari ad Euro -412.874 registrando una diminuzione di Euro 38.725 rispetto all'esercizio precedente. Le minori imposte pagate nel corso dell'esercizio (63.780 Euro) hanno parzialmente compensato l'aumento degli impleghi registrati dal capitale circolante netto riducendo il differenziale rispetto all'esercizio precedente.

Il flusso finanziario dell'attività di finanziamento ha registrato impleghi per Euro 1.622.500 in ragione della variazione del conto corrente intercompany in essere con la controllante Ascoplave. Rispetto all'esercizio precedente l'attività di finanziamento ha impegnato maggiori risorse per Euro 1.372.500.

Le disponibilità liquide registrano un aumento pari ad Euro 1.209.626 mentre al termine dell'esercizio precedente le stesse evidenziavano una diminuzione pari ad Euro 123.898.

Altre informazioni

Al sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori ed al Revisore unico.

Qualifica	31.12.2013	31.12.2014
Compensi agli amministratori	19.400	19.400
Compensi revisore unico	4.750	5.200
Totale compensi	24.150	24.600

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Al sensi dell'art. 2427, primo comma, punto 22-ter del Codice Civile, introdotto con Decreto Legislativo 173 il 23 novembre 2008, si segnala che la società non presenta accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

Etra Energia S.r.l.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Signori Azionisti,

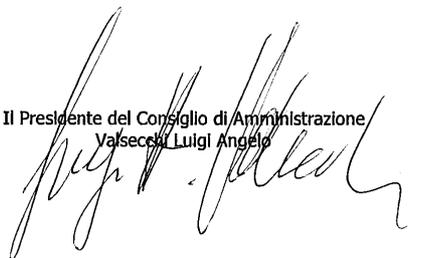
il bilancio della Società si chiude al 31 dicembre 2014 con un utile di Euro 6.872,53.

Nel concludere la Nota Integrativa si propone:

1. di approvare di approvare la situazione patrimoniale, il conto economico e la nota Integrativa al bilancio dell'esercizio 2014, che evidenziano un utile di Euro 6.872,53;
2. di destinare l'utile conseguito al 31 dicembre 2014, pari ad Euro 6.872,53, per Euro 343,63 a riserva legale e per Euro 6.528,90 ad altre riserve.

Pieve di Soligo, 11 marzo 2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Valsecchi Luigi Angelo



Il sottoscritto Luigi Angelo Valsecchi dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

ETRA ENERGIA S.R.L. – Via Telarolo n. 9 -35013 Cittadella (PD) C. F e Partita Iva 04199060288
LIBRO VERBALI ASSEMBLEE DEI SOCI

2007 pag. 58



ETRA ENERGIA S.r.l.

Cap. Soc. Euro 100.000 i.v. – Via del Telarolo, 9 – Cittadella (PD)

C. F. / R. I. PD / P.IVA 04199060288 – PD-370064

VERBALE DI ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 20 APRILE 2015

Oggi 20 aprile 2015 alle ore 10.30 presso la sede amministrativa in Pieve di Soligo (TV), Via Verizzo n. 1030 si tiene l'Assemblea dei Soci di ETRA ENERGIA S.R.L. (la "Società"), per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Adempimenti ex art. 2479 comma 2, n. 1, del codice civile: deliberazioni inerenti e conseguenti.

Assume la presidenza dell'Assemblea il dott. Luigi Angelo Valsecchi, nella sua qualità di Presidente del Consiglio di amministrazione, il quale constata e fa constatare:

- a. la presenza del socio ASCOPIAVE S.P.A., titolare di una quota di Euro 51.000 pari al 51 % del capitale sociale, nella persona del delegato dott. Edo Cecchinel;
- b. la presenza del socio ETRA S.P.A., titolare di una quota di Euro 49.000 pari al 49 % del capitale sociale, nella persona Presidente avv. Andrea Levorato;
- c. la presenza del Consiglio di amministrazione nelle persone dell'Amministratore delegato sig. Franco Massarutto, oltre a sé stesso Presidente;
- d. l'assenza giustificata del consigliere sig. Gianantonio Bortolin;
- e. la presenza del Revisore unico dott. Mario Francesco Pitto;
- f. la regolarità della convocazione avvenuta mediante telefax e e-mail in data 8 aprile 2015.

Constatato che l'Assemblea è validamente costituita ed atta a deliberare, il Presidente chiama la dott.ssa Lucia Serafin, nominata dall'Assemblea, a fungere da segretario.

ETRA ENERGIA S.R.L. – Via Telarolo n. 9 -35013 Cittadella (PD) C. F e Partita Iva 04199060288
LIBRO VERBALI ASSEMBLEE DEI SOCI

2007 pag. 59

Prima di passare alla trattazione del punto all'ordine del giorno il Presidente, a beneficio del dott. Andrea Levorato – Rappresentante legale del socio Etra S.p.A. che, in quanto nominato di recente, partecipa per la prima volta all'assemblea dei soci di Etra Energia S.r.l., fa una breve presentazione della Società.

Il Presidente dà quindi inizio alla trattazione del **punto** all'ordine del giorno (**ADEMPIMENTI EX ART. 2479 COMMA 2, N. 1, DEL CODICE CIVILE: DELIBERAZIONI INERENTI E CONSEGUENTI**) ed informa l'Assemblea che, il progetto di bilancio della Società, chiuso al 31 dicembre 2014, è stato approvato dal Consiglio di amministrazione nella riunione dell' 11 marzo u.s. e che è stato redatto ai sensi dell'art. 2435 bis, primo comma, del codice civile.

Cede quindi la parola al dott. Riccardo Paggiaro, della struttura amministrativa di Ascopiave S.p.A., autorizzato nel frattempo a partecipare alla riunione, che illustra in maniera ampia ed esauriente il bilancio della Società chiuso al 31/12/2014 e che viene conservato agli atti dell'Assemblea; vengono analizzate le singole voci e data spiegazione analitica delle stesse; viene evidenziato un utile di Euro 6.872,53 e viene data lettura della nota integrativa.

Il Presidente cede di seguito la parola al Revisore unico dott. Mario Francesco Pitto, il quale dà lettura della relazione al bilancio 2014, emessa ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27/01/2010 n. 39 e ai sensi dell'art. 2429, secondo comma, del codice civile.

Il Presidente espone di seguito all'Assemblea la proposta del Consiglio di amministrazione in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio, pari ad Euro 6.872,53, di seguito riportata:

- Euro 343,63 a riserva legale;
- Euro 6.528,90 ad altre riserve.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

ETRA ENERGIA S.R.L. – Via Telarolo n. 9 -35013 Cittadella (PD) C. F e Partita Iva 04199060288
LIBRO VERBALI ASSEMBLEE DEI SOCI

2007 pag. 60

Aperto il dibattito, interviene il socio Etra S.p.A. che, in particolare, chiede ed ottiene ampia informativa in merito alla valorizzazione del fondo svalutazione crediti e alle politiche seguite dalla Società per il recupero dei crediti scaduti nonché in merito al dettaglio delle poste che compongono la voce "Servizi di Consulenza".

Dopo ampia ed esauriente discussione in cui viene data risposta alle richieste di chiarimento dei presenti, l'Assemblea, all'unanimità,

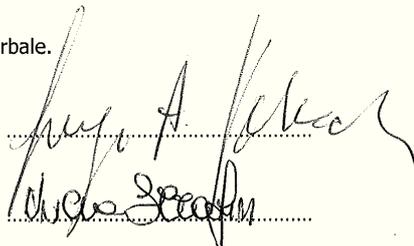
delibera

1. di approvare il bilancio di esercizio, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014;
2. di dare destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 6.872,53, come segue:
 - Euro 343,63 a riserva legale;
 - Euro 6.528,90 ad altre riserve.
3. di dare mandato al Presidente del Consiglio di amministrazione e, in alternativa, all'Amministratore delegato, affinché provveda agli adempimenti necessari in ordine al deposito dei documenti di bilancio presso il Registro delle Imprese.

Null'altro essendovi da deliberare, il Presidente dichiara chiusa l'Assemblea alle ore 11.28 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Presidente (*dott. Luigi Angelo Valsecchi*)

Il Segretario (*dott.ssa Lucia Serafin*)



Il sottoscritto Luigi Angelo Valsecchi dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

ETRA ENERGIA S.r.l.

Sede sociale: CITTADELLA (PD) - Via del Telarolo n. 9

Capitale sociale Euro 100.000 int. versati

Iscritta al n° 04199060288 Registro delle Imprese di Padova

Al Soci della società

ETRA ENERGIA S.r.l.

Premessa

Il Revisore Unico è stato nominato in data 18 aprile 2013 e nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di Revisione ai sensi dell'art. 14 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

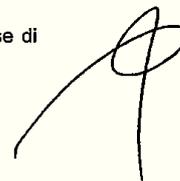
**A) RELAZIONE REDATTA AI SENSI E PER GLI EFFETTI DELL'ART. 14. PRIMO
COMMA, LETT. A), DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N° 39**

1. Ho svolto la revisione legale del Bilancio d'esercizio della società "ETRA ENERGIA S.r.l.", con sede in Cittadella, Via del Telarolo n. 9, chiuso al 31 dicembre 2014.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della "ETRA ENERGIA S.r.l.". E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul Bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al Bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da me emessa in data 01 aprile 2014.

3. A mio giudizio, il Bilancio d'esercizio della società "ETRA ENERGIA S.r.l." al 31-12-2014 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della "ETRA ENERGIA S.r.l." per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

B) RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429, secondo comma c.c.

Nel corso dell'esercizio, chiuso al 31/12/2014, la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle Assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, nelle quali in relazione alle operazioni deliberate, sulla base delle informazioni acquisite, non ho riscontrato violazioni della Legge e dello Statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dagli Amministratori, durante le riunioni svoltesi, informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali effettuate dalla società, sulle quali non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito dagli Amministratori Delegati, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho preso visione delle relazioni dell'Organismo di Vigilanza, e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tal riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali. A tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza, non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c., né per quanto a mia conoscenza, sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

Il Revisore Unico non è dovuto intervenire per omissioni o fatti censurabili degli Amministratori ai sensi dell'art. 2406 c.c.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi, tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Ho esaminato il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31-12-2014 che è stato messo a mia disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., in merito al quale riferisco quanto segue.

Ho verificato l'osservanza delle norme di Legge, inerenti la redazione del Bilancio e a tale riguardo non ho osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Per quanto a mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del Bilancio, non hanno derogato alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, c.c.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA ENERGIA S.R.L.
Codice fiscale: 04199060288

In merito al Bilancio chiuso al 31-12-2014 non ho espresso pareri ai sensi dell'art. 2426

c.c.

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho avuto conoscenza, a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho osservazioni al riguardo.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

Conclusioni

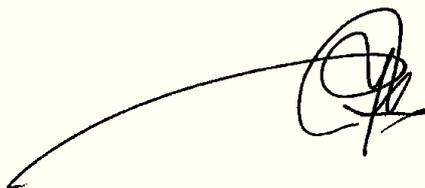
Considerando le risultanze dell'attività da me svolta propongo all'Assemblea di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, così come redatto dagli Amministratori, così come appare condivisibile la proposta degli stessi, in ordine alla destinazione del risultato di esercizio.

La relazione così predisposta, viene depositata presso la sede sociale, unitamente al Bilancio a norma di legge, affinché i soci ne possano prendere visione.

Pieve di Soligo, 03 aprile 2015

Il Collegio Sindacale

Il Revisore Unico (Dott. Mario Francesco Pitto)



Il sottoscritto Luigi Angelo Valsecchi dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.