

| | | |
|---|---|----------------|
| Informazione Regolamentata n. 0886-3-2023 | Data/Ora Ricezione 04 Aprile 2023 18:34:39 | Euronext Milan |
|---|---|----------------|

Societa' : GAS PLUS
Identificativo : 174733
Informazione
Regolamentata
Nome utilizzatore : GASPLUSN01 - Rossi
Tipologia : 1.1
Data/Ora Ricezione : 04 Aprile 2023 18:34:39
Data/Ora Inizio : 04 Aprile 2023 18:34:41
Diffusione presunta
Oggetto : Gas Plus : CdA approva i risultati
dell'esercizio 2022

Testo del comunicato

Vedi allegato.



Gas Plus: il Consiglio di Amministrazione approva il progetto di bilancio d'esercizio e il bilancio consolidato 2022

Ebitda a € 76,1 M (€ 17,9 M del FY21) ma Utile Netto in linea con il 2021 (€ 3,4 M contro 3,1 M del FY21) per effetto dei contributi straordinari a carico del Gruppo (oltre € 38 M): il tax rate del 2022 raggiunge il 94%

Area E&P: produzione gas in aumento del 42% rispetto al 2021 a seguito del gas-in in Romania ed analogo incremento previsto nel 2023. In Italia, prossima alla conclusione la realizzazione dell'ultimo dei tre nuovi pozzi di sviluppo del progetto Longanesi

Area Retail: scontate nell'anno le perdite sui segmenti di vendita a marginalità negativa e le criticità legate ai contratti di approvvigionamento gas. Outlook positivo per il 2023

Indebitamento finanziario netto sceso a € 49 M (€ 82,2 M nel FY21) dopo investimenti per € 27,3 M (€ 18,1 M nel FY21): rimborsato anticipatamente il finanziamento RBL in Romania.

| | | |
|---|-----------|---------------------------|
| • Ricavi totali: | € 235,4 M | vs € 84,8 M del FY21 |
| • EBITDA: | € 76,1 M | vs € 17,9 M del FY21 |
| • EBIT: | € 61,4 M | vs € 14,2 M del FY21 |
| • EBIT adjusted ^(a) : | € 52,4 M | vs € 1,1 M del FY21 |
| • Risultato netto: | € 3,4 M | vs € 3,1 M del FY21 |
| • Risultato netto adjusted ^(a) : | € 32,4 M | vs € -3,3 M del FY21 |
| • PFN (indebitamento finanziario netto) ^{b)} : | € 49,0 M | vs € 82,2 M al 31.12.2021 |

Milano, 4 aprile 2023 - Il Consiglio di Amministrazione di Gas Plus S.p.A., società quotata alla Borsa Italiana (segmento Euronext Milan), presieduto da Stefano Cao e riunitosi in data odierna, ha approvato il bilancio consolidato e il progetto di bilancio dell'esercizio 2022.

(a) Per la definizione dei risultati *adjusted* si veda la nota sulle "misure alternative di performance" a pag.9.

(b) La voce recepisce gli Orientamenti ESMA in tema di definizione del "totale indebitamento finanziario", pubblicati il 4 marzo 2021.

Highlights

E&P

Italia

- marginalità in significativa crescita, nonostante, nella prima parte dell'anno, una notevole parte della produzione risultasse ancora oggetto di coperture pregresse a livelli di prezzo largamente inferiori a quelli registrati nel periodo: l'Ebitda si è infatti attestato a € 40,2 M rispetto ai € 10,5 M del 2021;
- risultato netto penalizzato dai contributi straordinari di solidarietà posti a carico delle aziende del settore le cui modalità di determinazione sono del tutto scollegate dall'effettivo conseguimento di extra-profitti e che hanno previsto uno stanziamento a conto economico di € 16,9 M;
- investimenti: prossima alla conclusione la realizzazione dell'ultimo dei tre nuovi pozzi di sviluppo del progetto Longanesi e avviate le gare per l'impiantistica di superficie.

Esteri

- iniziata a metà del mese di giugno la produzione di gas nei giacimenti del progetto Midia in Romania con una produzione, nel 2022, di circa 60 milioni di metri cubi, in quota Gas Plus. Prevista una produzione di oltre 100 milioni di metri cubi nel 2023, in quota Gas Plus;
- l'Ebitda ha raggiunto i € 43,3 M, dopo un periodo di attività di soli sei mesi;
- risultato netto penalizzato dal contributo straordinario di solidarietà, introdotto a fine 2022, senza alcuna armonizzazione con altre misure già esistenti nel paese, che ha previsto uno stanziamento a conto economico di € 21,6 M;
- rimborsato anticipatamente il finanziamento di tipo "RBL" (€ 19 M) assunto per lo sviluppo delle attività del progetto Midia in Romania.

Italia ed estero

Il Gruppo ha già avviato relativamente alla Romania iniziative anche legali contro il regime del contributo straordinario e si riserva ogni azione del caso anche in



Italia.

Retail

- risultato di segno negativo derivante, nella prima parte dell'anno, dalle perdite su segmenti di vendita a marginalità temporaneamente negativa e, nell'ultimo trimestre dell'anno, dalla forte tensione dovuta alla carenza dell'offerta gas che ha portato a sottostare ad un regime di approvvigionamento, per garantire i consumi dei propri clienti, particolarmente sfavorevole in termini di condizioni economiche e di rispetto dei volumi previsti in acquisto;
- l'Ebitda è stato negativo per € 11,8 M rispetto ad un valore positivo € 2,5 M del 2021;
- scontate nell'anno le perdite sui segmenti di vendita a marginalità negativa e le criticità legate ai contratti di approvvigionamento gas, viene previsto il ritorno ad una marginalità positiva nel 2023.

Network & Transportation

- andamento economico complessivamente positivo ma penalizzato dall'ulteriore riduzione del vincolo ricavi per il calo del WACC, determinato dai provvedimenti ARERA per il periodo 2022-2027, e dal temporaneo aumento di alcuni costi operativi, tra cui quelli energetici;
- l'Ebitda è stato pari a € 7,0 M rispetto ai € 7,7 M del 2021.

L'Amministratore Delegato Davide Usberti ha dichiarato:

“Rispetto alla strutturale ciclicità dell'attività E&P i contributi straordinari accollati ai produttori di gas in Italia ed in Romania appaiono del tutto sproporzionati, portando nel nostro caso il tax rate al 94%.

Almeno nel nostro Paese auspichiamo che il Governo riveda tali normative entro il termine di fine giugno, epoca della nostra assemblea degli azionisti per l'approvazione del Bilancio 2022.”

Commento ai dati economico finanziari per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022

I **Ricavi** del 2022 hanno raggiunto i € 235,4 M rispetto agli € 84,8 M del 2021 con una crescita del 177,5%. Tale crescita è riconducibile all'aumento della produzione di gas e alla dinamica dei prezzi degli idrocarburi, nonostante una notevole parte della produzione E&P risultasse nella prima parte dell'anno ancora oggetto di coperture pregresse a livelli di prezzo largamente inferiori a quelli registrati nel periodo.

I **costi operativi** sono passati dai € 66,9 M del 2021 ai € 159,2 M del 2022, con un aumento inferiore in termini percentuali (+137,9%) rispetto a quello dei ricavi ed hanno naturalmente risentito dell'aumento dei costi della principale materia prima (gas metano). Nell'ambito di questa voce hanno assunto un peso rilevante gli oneri tributari sulle produzioni di idrocarburi, quali royalties e windfall tax (€ 43,8 M contro € 2,6 M del FY21), in particolare per le produzioni di gas nei giacimenti in Romania.

L'**EBITDA**, quadruplicato rispetto al 2021, ha raggiunto i € 76,1 M rispetto ai € 17,9 M del 2021 grazie, in particolare, all'ottima performance delle attività *E&P* che, in un contesto di prezzi sicuramente favorevoli, è stata in grado di incrementare di oltre il 40% la propria produzione.

La *B.U. E&P* ha registrato infatti un EBITDA di € 83,5 M contro € 10,1 del 2021, di cui € 40,2 M da attività gestite in Italia e, per la prima volta, € 43,3 M da attività all'estero.

La *B.U. Network & Transportation* ha risentito dell'ulteriore riduzione del Vincolo Ricavi e di un temporaneo aumento dei costi operativi. Il contributo ai risultati consolidati del Gruppo resta tuttavia positivo con EBITDA di € 7,0 M contro € 7,7 M del 2021.

La *B.U. Retail* ha invece registrato nell'anno una marginalità fortemente negativa realizzando un EBITDA negativo di € 11,8 M contro un EBITDA positivo € 2,5 M del 2021. Come già anticipato, tale risultato deriva, nella prima parte dell'anno, dalle perdite su segmenti di vendita a marginalità temporaneamente negativa, mentre, nell'ultimo trimestre dell'anno, dalla forte tensione in termini di carenza dell'offerta gas che ha costretto a sottostare ad un regime di approvvigionamento, per garantire i consumi dei propri clienti, particolarmente sfavorevole in termini di condizioni economiche e di rispetto dei volumi previsti in acquisto.

A valle dell'EBITDA gli ammortamenti (pari a € 23,7 M contro € 16,8 M del 2021) sono stati in aumento rispetto al dato del 2021, in prevalenza in ambito *E&P* a seguito dell'entrata in produzione degli impianti di estrazione gas in Romania.

Sono stati inoltre effettuati ripristini netti di valore di alcune attività precedentemente svalutate per complessivi € 8,9 M (€ 13,0 M nel 2021). Alla luce dell'andamento dei prezzi del gas naturale nel corso del 2022 e del previsto livello degli stessi nel corso dei prossimi anni, tuttora elevato seppur in calo, sono emerse infatti indicazioni per la riduzione delle perdite di valore di alcune delle attività E&P in Italia, rilevate nei precedenti esercizi.

L'**EBIT** è stato a sua volta in forte crescita ed è passato da € 14,2 M del 2021 a € 61,4 M del 2022.

Anche il **Risultato Operativo** ha avuto un simile andamento ed ha raggiunto i € 65,5 M contro € 10,7 M del 2021, registrando un aumento superiore rispetto all'EBIT. Il *Risultato Operativo* ha infatti recepito il rilascio del fondo di € 4,1 M costituito nel 2021 a fronte delle previste perdite delle attività Retail relativamente alla clientela con offerte economiche a prezzo fisso e a prezzo variabile con "CAP" sul costo della materia prima, per le quali il Gruppo aveva valutato di portare avanti una politica di mantenimento dei clienti.

Gli *oneri finanziari* sono stati in crescita rispetto al precedente esercizio (€ 9,7 M del 2022 contro € 7,3 M del 2021) per effetto del maggior utilizzo, nel corso dell'anno, delle linee di credito disponibili e dell'aumento dei tassi d'interesse.

Le imposte sul reddito hanno presentato un saldo negativo di € 52,4 M (saldo negativo di € 0,3 M nel 2021) sulla cui entità hanno pesato i contributi straordinari previsti dalle recenti disposizioni di legge sia in Italia sia in Romania, per cui non è prevista alcuna deducibilità ai fini delle imposte sui redditi, e in particolare:

- il c.d. "contributo straordinario contro il caro bollette" (previsto dall'art. 37 del Decreto Legge n. 21 del 21.03.2022) per € 8,1 M, già interamente versato nel corso del 2022;
- il contributo di solidarietà previsto dalla legge di Bilancio 2023 e quantificato in € 8,8 M con versamento nel corso del 2023;
- il contributo di solidarietà introdotto in Romania e quantificato in € 21,6 M che sarà versato nel corso del 2023.

Il *tax rate* del Gruppo ha così raggiunto il 94% su cui naturalmente pesa l'incidenza di tali contributi (oltre il 70% della voce imposte). In assenza di tali contributi il *tax rate* si sarebbe attestato intorno al 25%.

Il risultato netto consolidato è stato infine un utile di € 3,4 M contro un utile di € 3,1 M del 2021.

Gli investimenti del 2022 sono stati in crescita rispetto al 2021 (€ 27,3 M contro € 18,1 M dell'esercizio precedente) e hanno prevalentemente riguardato le attività E&P in Italia e in Romania, comportando nel corso dell'anno il progressivo utilizzo delle linee di credito in essere.

A fine 2022, grazie al positivo cash flow delle attività operative, l'indebitamento finanziario netto è comunque sceso a € 49,0 contro € 82,2 M del 2021. Tale valore è comprensivo per circa € 3,9 M degli effetti contabili dell'applicazione del principio contabile IFRS 16.

L'indebitamento finanziario netto raggiunge un livello estremamente contenuto, nonostante gli investimenti ed i rimborsi a valere sulle linee di credito in essere. Nel corso dell'anno i finanziamenti a medio lungo termine, in Italia e all'estero, sono stati infatti utilizzati per 18,8 milioni di euro e rimborsati sulla base dei piani di rimborso previsti contrattualmente o anticipatamente per 28,1 milioni di euro. Dopo la chiusura dell'esercizio il finanziamento di tipo "RBL" in Romania è stato anticipatamente estinto e cancellata l'intera linea di credito.

Il patrimonio netto ammonta a € 186,5 M contro € 171,0 M al 31 dicembre 2021 e presenta un incremento di € 15,5 M rispetto al dato di fine esercizio scorso. L'aumento è da ricondurre al positivo risultato dell'esercizio e agli effetti positivi delle variazioni di fair value dei derivati di copertura contabilizzate in hedge accounting. Sono stati infatti progressivamente assorbiti gli effetti del fair value negativo dei derivati in essere al termine del precedente esercizio con il recepimento a conto economico del corrente esercizio degli effetti economici positivi che sono stati generati dagli elementi coperti e del conseguente rilascio della corrispondente riserva di segno negativo.

Il rapporto tra indebitamento finanziario e patrimonio netto (0,26), già peraltro su livelli contenuti anche alla fine del precedente esercizio, è stato in forte calo rispetto al dato di fine 2021.

Il Bilancio separato della Capogruppo ha evidenziato una perdita di € 8,7 M contro un utile pari a € 0,2 M del 2021. Il risultato negativo dipende dalla svalutazione del valore di carico di alcune partecipazioni e, in particolare, di quella relativa alle attività Retail a fronte delle perdite conseguite nell'esercizio.

OUTLOOK 2023

L'Ebitda consolidato è previsto in contenuta crescita rispetto al 2022 ed il risultato netto di segno positivo, tenuto anche conto del fatto che da normative al momento vigenti il 2023 sarà assoggettato a contributo straordinario, come ultimo anno, solo per le attività in Romania, avendo già recepito per l'Italia nel Bilancio 2022 sia il contributo "Draghi" che il contributo "Meloni".

Più in dettaglio le attività E&P vedranno una crescita complessiva delle produzioni di idrocarburi per il contributo, per l'intero anno, dei giacimenti gas in Romania. In Italia, la produzione resterà invece in linea con i volumi del 2022 per il fisiologico declino dei siti maturi e una significativa crescita sarà possibile con l'avvio, nei successivi anni, del progetto Longanesi. Assumendo che prosegua per la residua parte dell'anno l'attuale fase riflessiva degli scenari energetici, il relativo Ebitda è previsto in calo rispetto al 2022. L'andamento degli scenari avrà minori riflessi sulle attività downstream. Mentre le attività Network confermeranno il positivo andamento del 2022, nonostante l'ulteriore riduzione del Vincolo Ricavi, le attività Retail torneranno ad una marginalità positiva.

Gli investimenti riguarderanno prevalentemente l'area E&P (in particolare lo sviluppo di Longanesi ed il pozzo esplorativo E 15-1 nel Mar del Nord olandese), anche se permarrà in ogni caso l'impegno del Gruppo anche nei progetti di sviluppo nelle attività regolate e commerciali downstream.

Sotto il profilo finanziario, la struttura del Gruppo resterà solida ed equilibrata. Per effetto degli investimenti e dei versamenti dei contributi straordinari di solidarietà da effettuare nel corso dell'anno l'indebitamento finanziario netto è previsto in crescita rispetto al dato di fine 2022.

Le principali attività operative continueranno a generare flussi positivi di cassa e pertanto il Gruppo attualmente ritiene di avere a disposizione linee al momento sufficienti ai previsti investimenti e alle esigenze di circolante.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azionisti che si terrà il 23 giugno 2023, il pagamento di un dividendo pari a 5 centesimi di euro per azione che verrà messo in pagamento a decorrere dal 2 agosto 2023 con data di stacco della cedola il 31 luglio 2023 e record date il 1° agosto 2023.

CONVOCAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI IN SEDE ORDINARIA IL GIORNO 29 GIUGNO 2023

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di aggiornare il calendario eventi societari 2023 (per il quale seguirà apposito comunicato) convocando l'Assemblea degli Azionisti, in sede ordinaria, per il giorno 29 giugno 2023 (invece che in data 23 giugno 2023), in unica convocazione, per deliberare sull'approvazione del bilancio d'esercizio 2022 e sulla destinazione del risultato d'esercizio.

L'avviso di convocazione dell'Assemblea sarà messo a disposizione del pubblico nei termini e con le modalità previste dalla normativa vigente in materia.

L'Assemblea, come sopra convocata, tra l'altro delibererà su:

- **Integrazione del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2401 del Codice Civile: deliberazioni inerenti e conseguenti**

Al riguardo si ricorda che (come da comunicato stampa del 25 luglio 2022), la Dott.ssa Gloria Francesca Marino, già Sindaco Supplente, è subentrata come Sindaco Effettivo in data 24 luglio 2022 (ai sensi di legge e di Statuto e a seguito della scomparsa del Sindaco Effettivo Dott. Claudio Raimondi), la quale resterà in carica fino alla prossima Assemblea degli Azionisti di Gas Plus.

L'Assemblea, pertanto, sarà chiamata - ai sensi e per gli effetti dell'art. 2401 del Codice Civile – a deliberare sull'integrazione del Collegio Sindacale, che, ai sensi dell'art. 22 dello Statuto sociale, si compone di tre Sindaci Effettivi e di due Sindaci Supplenti.

In particolare, l'Assemblea procederà alla nomina di un Sindaco Effettivo e, ove necessario, di un Sindaco Supplente, il quale/i quali resteranno in carica fino al termine del mandato del Collegio Sindacale in carica (ossia sino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023).

L'Assemblea delibererà a maggioranza, non trovando applicazione le disposizioni normative e statutarie in materia di voto di lista.

Per maggiori informazioni e dettagli si rinvia alla relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione redatta ai sensi dell'art. 125-ter del TUF, che sarà messa a disposizione del pubblico nei termini e con le modalità previste dalla normativa vigente in materia.

Misure alternative di performance (*Non-GAAP measure*)

Il management valuta la performance del Gruppo dell'esercizio considerando anche misure di risultato non previste dagli IFRS ("Misure alternative di performance") quali l'*EBIT adjusted* e il *risultato netto adjusted*, che escludono dal risultato operativo e dal risultato netto di bilancio gli oneri e proventi ritenuti significativi e straordinari o non correlati alla gestione industriale, quali, ad esempio, le svalutazioni e i ripristini di valore di attività. Tali elementi, per l'anno 2022, sono di seguito illustrati:

- ripristini di valore netti delle attività immateriali e materiali relative a concessioni di coltivazione di idrocarburi del settore E&P Italia per un ammontare complessivo di € 8,9 M (€ 6,5 M al netto dell'effetto fiscale differito). A seguito della crescita dei prezzi del gas naturale nel corso del 2022 e degli scenari dei prezzi previsti per i prossimi anni, sono infatti emerse indicazioni per la riduzione di alcune delle perdite di valore di attività precedentemente svalutate;
- il rilascio del fondo di € 4,1 M (€ 2,9 M al netto dell'effetto fiscale differito) costituito nel bilancio dell'esercizio 2021 a fronte delle perdite previste delle attività Retail, nel primo semestre dell'esercizio 2022, relativamente alla clientela con offerte economiche a prezzo fisso e a prezzo variabile con "CAP" sul costo della materia prima in scadenza nel corso del 2022;
- i contributi straordinari di solidarietà previsti dai provvedimenti legislativi in Italia e in Romania per l'ammontare rispettivamente pari a € 16,9 M ed a € 21,6 M.

Il management ritiene che tali misure alternative di performance consentano di facilitare l'analisi dell'andamento dei risultati del Gruppo, in presenza di fenomeni non ricorrenti, ed evidenzia che sono da considerarsi come complementari, non sostitutive, alle informazioni finanziarie contenute nei bilanci predisposti secondo gli IFRS.

In applicazione della Delibera CONSOB n. 15519 del 27 luglio 2006, le componenti reddituali derivanti da eventi o da operazioni non ricorrenti sono evidenziate, quando significative, distintamente nei commenti del management e nell'informativa finanziaria.



Il Consiglio di Amministrazione ha inoltre approvato la Relazione sul governo societario e sugli assetti proprietari. Copia della Relazione sarà messa a disposizione del pubblico nei termini e con le modalità previste dalla normativa vigente in materia.

Il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Dottor Germano Rossi, dichiara, ai sensi del comma 2 dell'articolo 154-*bis* del Testo Unico della Finanza, che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri e alle scritture contabili.

Si ricorda infine che la Relazione Finanziaria Annuale (ex art. 154-ter del Testo Unico della Finanza) di Gas Plus S.p.A. sarà disponibile presso la sede sociale, sul sito www.gasplus.it (sezione Investor Relations) e presso il meccanismo di stoccaggio autorizzato "eMarket STORAGE" (www.emarketstorage.com).

Il giorno 5 aprile 2023, alle ore 10.00 (CEST), si terrà la *conference call* del Gruppo Gas Plus, per analisti/investitori, sui risultati finanziari del FY 2022.

Interverranno come *speaker*:

Davide Usberti – Amministratore Delegato

Cinzia Triunfo – Direttore Generale

Germano Rossi – Direttore Amministrazione Finanza e Controllo

Per connettersi alla *conference call*:

ITALY: + 39 02 36213011

UK: + 44 121 281 8003

USA: + 1 718 7058794

Stampa: + 39 02 36213027

Gas Plus è il quarto produttore italiano di gas naturale (stime dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente, ARERA già AEEGSI) dopo Eni, Engean Italy e Shell Italia E&P. È attivo nei principali settori della filiera del gas naturale, in particolare nell'esplorazione, produzione, acquisto, distribuzione e vendita al cliente finale. Al 31 dicembre 2022, il Gruppo detiene 42 concessioni di coltivazione distribuite su tutto il territorio italiano, gestisce complessivamente 1.800



chilometri di rete di distribuzione e trasporto regionale localizzati in 40 Comuni, serve complessivamente circa 57.000 clienti finali, con un organico di 145 dipendenti.

Per maggiori informazioni: www.gasplus.it

Contatti Investor Relations

Germano Rossi (IR) germanorossi@gasplus.it +39 02 714060

Contatti con la stampa

Giorgio Brugora giorgio.brugora@gmail.com +39 335 78 75 079

Allegati:

Tablette di sintesi del bilancio consolidato 2022 e del bilancio di esercizio 2022 di Gas Plus S.p.A..
Gli schemi di bilancio sotto riportati non sono stati ancora oggetto di revisione contabile da parte della Società di Revisione.

GAS PLUS S.P.A.: BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

| Importi in migliaia di Euro | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|----------------|----------------|
| ATTIVITÀ | | |
| Attività non correnti | | |
| Immobili, impianti e macchinari | 121.250 | 104.624 |
| Diritti d'uso | 11.381 | 11.175 |
| Avviamento | 884 | 884 |
| Concessioni e altre immobilizzazioni immateriali | 259.784 | 259.929 |
| Altre attività finanziarie | 8.820 | 8.830 |
| <i>Fair value</i> | 878 | 36 |
| Imposte differite attive | 39.068 | 46.591 |
| Totale attività non correnti | 442.065 | 432.069 |
| Attività correnti | | |
| Rimanenze | 3.430 | 3.377 |
| Crediti commerciali | 50.709 | 37.114 |
| Crediti per imposte sul reddito | 52 | 408 |
| Altri crediti | 25.742 | 12.794 |
| <i>Fair value</i> | 5.956 | 902 |
| Disponibilità liquide e mezzi equivalenti | 30.198 | 21.107 |
| Totale attività correnti | 116.087 | 75.702 |
| TOTALE ATTIVITÀ | 558.152 | 507.771 |
| PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO | | |
| Capitale sociale | 23.353 | 23.353 |
| Riserve | 97.472 | 84.722 |
| Utili (perdite) portate a nuovo | 71.784 | 69.256 |
| Azioni proprie | (9.600) | (9.600) |
| Risultato del periodo | 3.354 | 3.146 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO | 186.363 | 170.877 |
| Patrimonio netto di Terzi | 153 | 161 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO E DI TERZI | 186.516 | 171.038 |
| PASSIVITÀ | | |
| Passività non correnti | | |
| Debiti finanziari | 51.131 | 70.288 |
| Debiti finanziari per <i>lease</i> | 2.874 | 3.385 |
| Fondo per benefici ai dipendenti | 4.546 | 5.255 |
| Passività per imposte differite | 13.866 | 12.622 |
| Altri debiti | 2.427 | 2.553 |
| Fondi | 143.177 | 138.673 |
| Debiti per imposte sul reddito | - | 2.016 |
| Totale passività non correnti | 218.021 | 234.792 |
| Passività correnti | | |
| Debiti commerciali | 51.843 | 32.526 |
| Debiti finanziari | 25.469 | 28.701 |
| <i>Fair value</i> | 2.246 | 21.725 |
| Debiti finanziari per <i>lease</i> | 980 | 889 |
| Altri debiti | 35.036 | 16.003 |
| Debiti per imposte sul reddito | 38.041 | 2.097 |
| Totale passività correnti | 153.615 | 101.941 |
| TOTALE PASSIVITÀ | 371.636 | 336.733 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ | 558.152 | 507.771 |

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Importi in migliaia di Euro | | |
| Ricavi di vendita | 232.173 | 81.356 |
| Altri ricavi e proventi | 3.188 | 3.448 |
| Totale Ricavi | 235.361 | 84.804 |
| Costi per materie prime e materiali di consumo | (87.226) | (29.191) |
| Costi per servizi e altri | (63.607) | (29.144) |
| Costo del personale | (8.395) | (8.593) |
| MARGINE LORDO OPERATIVO (EBITDA) | 76.133 | 17.876 |
| Ammortamenti | (23.686) | (16.754) |
| Ripristini di valore e (svalutazioni) | 8.915 | 13.028 |
| EBIT | 61.362 | 14.150 |
| Proventi diversi | 4.109 | (3.447) |
| RISULTATO OPERATIVO | 65.471 | 10.703 |
| Proventi finanziari | 83 | 144 |
| Oneri finanziari | (9.768) | (7.448) |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 55.786 | 3.399 |
| Imposte sul reddito | (52.435) | (256) |
| RISULTATO DEL PERIODO NETTO | 3.351 | 3.143 |
| Gruppo | 3.354 | 3.146 |
| Terzi | (3) | (3) |

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| Flussi finanziari dell'attività operativa | | |
| Risultato netto | 3.351 | 3.143 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 8.555 | 4.757 |
| Ammortamenti dei diritti d'uso | 4.791 | 3.330 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 10.340 | 8.667 |
| Ripristini di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali | (8.989) | (17.122) |
| Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali | 74 | 4.094 |
| Accantonamento (utilizzo) altri fondi non monetari | (3.550) | 3.456 |
| Dividendi | - | (662) |
| Attualizzazione fondo abbandono | 4.233 | 2.695 |
| Altri (proventi) oneri finanziari complessivi | 5.452 | 4.609 |
| (Plusvalenze) minusvalenze patrimoniali | 86 | 34 |
| Imposte sul reddito | 52.435 | 256 |
| Variazione delle attività e passività operative | | |
| Variazione rimanenze | (313) | (217) |
| Variazione crediti commerciali verso terzi e correlate | (22.341) | (6.555) |
| Variazione debiti commerciali verso terzi e correlate | 19.317 | 6.904 |
| Oneri di smantellamento e ripristino siti sostenuti | (88) | (485) |
| Variazione fondi per benefici ai dipendenti | (110) | 58 |
| Dividendi incassati | - | 662 |
| Oneri finanziari netti pagati nel periodo | (3.412) | (4.167) |
| Imposte sul reddito nette pagate | (13.844) | (1.827) |
| Variazione delle altre passività e attività operative | 7.282 | 9.418 |
| Flussi finanziari netti dell'attività operativa | 63.269 | 21.048 |
| Flussi finanziari dell'attività di investimento | | |
| Acquisto beni materiali | (24.451) | (15.226) |
| Acquisto beni immateriali | (2.887) | (2.859) |
| Vendita beni materiali | 673 | - |
| Flussi finanziari netti utilizzati nell'attività di investimento | (26.665) | (18.085) |
| Flussi finanziari dell'attività finanziamento | | |
| Nuovi finanziamenti bancari | 18.800 | 47.400 |
| Finanziamenti rimborsati | (43.052) | (31.000) |
| Rimborso dei debiti per <i>lease</i> | (935) | (908) |
| Dividendi pagati | (2.184) | (5) |
| Variazione debiti bancari per cartolarizzazione | (15) | (2.607) |
| Altre variazioni delle passività finanziarie | (73) | 684 |
| Altre variazioni di patrimonio netto | - | (1) |
| Flussi finanziari netti generati (utilizzati) nell'attività di finanziamento | (27.459) | 13.563 |
| Effetto cambi traduzione bilanci di società estere | (54) | 12 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide | 9.091 | 16.538 |
| Disponibilità liquide all'inizio del periodo | 21.107 | 4.569 |
| Disponibilità liquide alla fine del periodo | 30.198 | 21.107 |

GAS PLUS S.P.A.: BILANCIO D'ESERCIZIO

STATO PATRIMONIALE

| Importi in Euro | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| ATTIVITA' | | |
| Attività non corrente | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 45.225 | 99.352 |
| Diritto d'uso | 859.903 | 980.480 |
| Immobili, impianti e macchinari | 52.101 | 72.688 |
| Partecipazioni in società controllate | 297.217.908 | 298.495.192 |
| <i>Fair value</i> | 877.934 | 36.270 |
| Imposte differite attive | 30.679 | 564.298 |
| Totale attività non corrente | 299.083.750 | 300.248.280 |
| Attività corrente | | |
| Crediti commerciali | 995.639 | 872.655 |
| Crediti per imposte sul reddito | - | 322.876 |
| Altri crediti | 9.738.851 | 2.733.695 |
| Attività finanziarie verso società controllate | 1.138.739 | 1.152.895 |
| <i>Fair value</i> | 8.201.967 | 22.540.485 |
| Disponibilità liquide e mezzi equivalenti | 4.285.197 | 12.803.255 |
| Totale attività corrente | 24.333.393 | 40.425.861 |
| TOTALE ATTIVITA' | 323.417.143 | 340.674.141 |
| PATRIMONIO NETTO | | |
| Capitale sociale | 23.353.002 | 23.353.002 |
| Riserve | 98.178.831 | 97.107.506 |
| Utili (perdite) a nuovo | 51.478.314 | 53.450.564 |
| Azioni proprie | (9.599.592) | (9.599.592) |
| Risultato del periodo | (8.721.784) | 206.398 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 154.668.771 | 164.517.878 |
| PASSIVITA' | | |
| Passività non correnti | | |
| Debiti finanziari | 38.491.337 | 38.423.170 |
| Debiti finanziari per <i>lease</i> | 617.531 | 784.227 |
| Fondo per benefici ai dipendenti | 1.151.983 | 1.247.203 |
| Passività per imposte differite | 741.547 | 140.372 |
| Totale passività non correnti | 41.002.398 | 40.594.972 |
| Passività correnti | | |
| Debiti commerciali | 894.522 | 968.153 |
| Debiti finanziari | 16.936.178 | 24.860.963 |
| Passività finanziarie verso società controllate | 91.176.832 | 84.373.112 |
| <i>Fair value</i> | 7.835.599 | 22.627.232 |
| Debiti finanziari per <i>lease</i> | 256.073 | 218.330 |
| Altri debiti | 7.181.826 | 2.513.501 |
| Debiti per imposte sul reddito | 3.444.944 | - |
| Totale passività correnti | 127.725.974 | 135.561.291 |
| TOTALE PASSIVITA' | 168.728.372 | 176.156.263 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA' | 323.417.143 | 340.674.141 |

CONTO ECONOMICO

| Importi in Euro | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Ricavi di vendita | 3.883.956 | 3.775.865 |
| Altri ricavi e proventi | 19.023 | 34.840 |
| Totale Ricavi | 3.902.979 | 3.810.705 |
| Costi per materie prime e materiali di consumo | (30.797) | (23.164) |
| Costi per servizi e altri | (3.072.168) | (2.828.161) |
| Costo del personale | (3.299.046) | (3.197.004) |
| (Oneri) e Proventi diversi | (299.990) | 3.799.997 |
| Ammortamenti | (325.120) | (348.142) |
| RISULTATO OPERATIVO | (3.124.142) | 1.214.231 |
| Proventi finanziari | 39.208.902 | 38.778.195 |
| Oneri finanziari | (41.862.003) | (41.204.592) |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | (5.777.243) | (1.212.166) |
| Imposte sul reddito | (2.944.541) | 1.418.564 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | (8.721.784) | 206.398 |

RENDICONTO FINANZIARIO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|--------------------|-------------------|
| Flussi finanziari dell'attività operativa | | |
| Risultato netto | (8.721.784) | 206.398 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 39.884 | 43.154 |
| Ammortamenti dei diritti d'uso | 229.894 | 209.197 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 55.342 | 95.791 |
| (Plusvalenze) minusvalenze patrimoniali | - | (150) |
| Svalutazioni partecipazioni in imprese controllate | 7.327.284 | 227.297 |
| Dividendi da società controllate | (7.027.294) | (4.027.294) |
| Imposte sul reddito | 2.944.541 | (1.418.564) |
| (Proventi) oneri finanziari complessivi | 2.653.101 | 2.426.397 |
| Variazione crediti commerciali verso terzi e correlate | (122.984) | (329.332) |
| Variazione debiti commerciali verso terzi e correlate | (73.631) | 232.798 |
| Variazione netta crediti/debiti da consolidato fiscale verso società controllate | (228.520) | (545.882) |
| Variazione crediti per regime IVA di gruppo verso società controllate | 1.202.684 | 145.422 |
| Dividendi incassati da società controllate | 7.027.294 | 4.027.294 |
| Variazione fondi per benefici ai dipendenti | 50.689 | 71.505 |
| Oneri finanziari netti pagati nel periodo | (2.346.102) | (2.255.210) |
| Imposte nette sul reddito pagate | - | 486.078 |
| Variazione netta altre attività e passività correnti | (1.717.424) | 563.528 |
| Flussi finanziari netti dell'attività operativa | 1.292.974 | 158.427 |
| Acquisto di beni materiali | (19.297) | (7.952) |
| Acquisto di beni immateriali | (1.215) | (57.170) |
| Investimenti in partecipazioni | (6.050.000) | (90.000) |
| Ricavi per cessione di beni materiali | - | 206 |
| Flussi finanziari netti utilizzati nell'attività di investimento | (6.070.512) | (154.916) |
| Nuovi finanziamenti bancari | 16.400.000 | 15.000.000 |
| Finanziamenti rimborsati | (25.000.000) | (31.000.000) |
| Rimborso per debiti per <i>lease</i> | (246.190) | (212.712) |
| Dividendi pagati | (2.178.648) | - |
| Variazione netta per attività di <i>cash pooling</i> | 6.817.876 | 27.805.028 |
| Altre variazioni delle passività finanziarie | 439.442 | 200.468 |
| Altre variazioni di patrimonio netto | - | 102.349 |
| Flussi finanziari netti generati (utilizzati) nell'attività di finanziamento | (3.767.520) | 11.895.133 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide | 8.545.058 | 11.898.644 |
| Disponibilità liquide all'inizio del periodo | 12.803.255 | 904.611 |
| Disponibilità liquide alla fine del periodo | 4.258.197 | 12.803.255 |

Fine Comunicato n.0886-3

Numero di Pagine: 19