

Informazione Regolamentata n. 0886-3-2024	Data/Ora Inizio Diffusione 11 Aprile 2024 18:35:35	Euronext Milan
---	---	----------------

Societa' : GAS PLUS

Identificativo Informazione
Regolamentata : 188881

Utenza - Referente : GASPLUSN01 - Rossi

Tipologia : 1.1

Data/Ora Ricezione : 11 Aprile 2024 18:35:35

Data/Ora Inizio Diffusione : 11 Aprile 2024 18:35:35

Oggetto : Gas Plus : CdA approva i risultati dell'esercizio
2023

Testo del comunicato

Vedi allegato



Gas Plus: il Consiglio di Amministrazione approva il progetto di bilancio d'esercizio e il bilancio consolidato 2023

Ebitda a € 70,5 M (€ 76,1 M del 2022) ed Utile Netto a € 49,2 M (€ 3,4 M del 2022): Utile Netto Adjusted a € 26,0 M (€ 32,4 M nel 2022) al netto delle componenti non ricorrenti, tra cui lo stralcio, per € 21,6 M, del debito per il contributo straordinario di solidarietà dell'anno 2022 in Romania

Ebitda delle aree di business:

- **E&P: € 60,5 M, in calo del 28% per la riduzione del prezzo del gas rispetto agli eccezionali livelli del 2022**
- **Network: € 8,2 M, in crescita del 17% rispetto al 2022**
- **Retail: € 4,2 M con ritorno a valori positivi**

Indebitamento finanziario netto pressoché stabile: € 50,5 M vs € 49,0 M nel 2022, nonostante € 24,5 M di nuovi investimenti

Progetto Longanesi: concluse le attività di perforazione e completamento dei pozzi di sviluppo ed in corso le procedure di affidamento delle attività per le opere di superficie

Proposta di distribuzione di dividendo di 15 centesimi per azione (5 centesimi per l'esercizio precedente)

• Ricavi totali:	€ 160,8 M vs € 235,4 M del FY22
• EBITDA:	€ 70,5 M vs € 76,1 M del FY22
• EBIT:	€ 44,5 M vs € 61,4 M del FY22
• <i>EBIT adjusted</i> ^(a) :	€ 47,1 M vs € 52,4 M del FY22
• Risultato netto:	€ 49,2 M vs € 3,4 M del FY22
• <i>Risultato netto adjusted</i> ^(a) :	€ 26,0 M vs € 32,4 M del FY22
• PFN (indebitamento finanziario netto) ^(b) :	€ 50,5 M vs € 49,0 M al 31.12.2022

Milano, 11 aprile 2024 - 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 2023.

(a) Per la definizione dei risultati *adjusted* si veda la nota sulle "misure alternative di performance" a pag.7.
 (b) La voce recepisce gli Orientamenti ESMA in tema di definizione del "totale indebitamento finanziario", pubblicati il 4 marzo 2021.



L'Amministratore Delegato Davide Usberti ha dichiarato:

“Siamo decisamente soddisfatti per aver centrato gli obiettivi che ci eravamo prefissi per l'esercizio 2023, obiettivi raggiunti anche grazie all'apporto ad anno pieno delle nuove attività E&P in Romania, che hanno concorso per oltre la metà alla profittabilità netta, e conseguiti, tra l'altro, senza aumentare il livello dell'indebitamento netto nonostante i consistenti investimenti di sviluppo.

Per effetto della concentrazione della nostra produzione sul gas naturale, maggiormente soggetto nel corrente anno al calo di prezzi rispetto al petrolio, ci aspetta ora una fase di flessione nei nostri risultati, ma solo temporanea, potendo contare tra il primo ed il secondo anno a venire sul raddoppio delle produzioni derivante dall'avvio produttivo del Progetto Longanesi.

L'entità del dividendo proposto in 15 centesimi per azione, in crescita rispetto allo scorso anno ma comunque contenuto rispetto al risultato, è stata formulata allo scopo di comprimere il più possibile l'entità degli oneri finanziari connessi agli investimenti in corso.”

Highlights

E&P Italia

- produzione gas a 97 MSmc in lieve crescita (+1,4%), in calo a 21,8 MSmce quella, marginale, di petrolio (circa -18%);
- *Ebitda* a € 32,0 M rispetto ai € 40,2 M del 2022: marginalità scesa del 20% a fronte di un calo dei prezzi del gas di oltre il 60%;
- Progetto Longanesi: completata la realizzazione dei tre nuovi pozzi di sviluppo e del *work over* del pozzo già esistente ed in corso di affidamento le attività per l'impiantistica di superficie;

E&P Estero

- in Romania, quasi raddoppiate le produzioni gas (circa 110 MSmc contro 59 MSmc del 2022);
- *Ebitda* a € 28,5 M contro i € 43,3 M del 2022: anche in questo caso, marginalità in calo per la flessione del prezzo del gas (oltre il 60%);



Network

- risultati economici in crescita grazie all'aumento del Vincolo Ricavi e al costante monitoraggio dei costi operativi;
- *Ebitda* in aumento da € 7,0 M del 2022 agli € 8,2 M del 2023;

Retail

- conclusa la fase di criticità dovuta alle perdite (concentrate in particolare nel periodo invernale del 1° semestre 2022) su segmenti di vendita a marginalità temporaneamente negativa;
- *Ebitda* di nuovo positivo a € 4,2 M rispetto ad un valore negativo di € 11,8 M del 2022.

DATI ECONOMICI, FINANZIARI E PATRIMONIALI AL 31 DICEMBRE 2023

I **Ricavi** del 2023 sono ammontati a € 160,1 M rispetto ai € 235,4 M del 2022 con un calo di circa il 32%. Relativamente ai ricavi, tanto per l'area *E&P* tanto per l'area *Retail*, tale calo è dovuto al superamento della fase di picco dei prezzi del gas che ha caratterizzato il 2022. Sotto il profilo dei volumi, in ambito *E&P*, le produzioni di idrocarburi si sono infatti attestate a circa 229 MSmc (+26% rispetto al 2022), mentre, in ambito *Retail* e *Network*, le quantità di gas vendute e quelle distribuite si sono attestate a circa 50 MSmc (-20% rispetto al 2022) e a 183 MSmc (-9% rispetto al 2022) per effetto delle temperature decisamente miti, soprattutto nella prima parte dell'anno.

I **costi operativi** sono passati dai € 159,2 M del 2022 a € 90,3 M del 2023, con una riduzione superiore in termine percentuali (43%) rispetto a quella dei ricavi, risentendo naturalmente, in ambito *Retail*, della riduzione dei costi di acquisto del gas metano (-60%). Nell'ambito di questa voce, per la dinamica dei prezzi, si sono ridotti anche gli oneri tributari sulle produzioni di idrocarburi, quali *royalties* e *windfall tax* (€ 13,7 M contro € 43,8 M del 2022), in particolar modo la quota relativa alle produzioni di gas dei giacimenti in Romania.

L'**EBITDA** ha quindi raggiunto i € 70,5 M rispetto ai € 76,1 M del 2022 grazie al positivo contributo di tutti i settori di attività.

La *B.U. E&P* ha fornito la quota più rilevante tramite un EBITDA di € 60,5 M contro € 83,5 M del 2022, di cui € 32,0 M (€ 40,2 M nel 2022) per attività gestite in Italia e € 28,5 M (€ 43,3 M nel 2022) per attività all'estero.



L'Ebitda della *B.U. Network* è stato invece in crescita avendo potuto contare sull'aumento del Vincolo Ricavi (VRT) e sulla riduzione dei costi operativi. Il contributo ai risultati consolidati del Gruppo è stato pertanto un EBITDA di € 8,2 M contro € 7,0 M del 2022.

La *B.U. Retail* è tornata ad una marginalità di segno positivo con un EBITDA di € 4,2 M rispetto ad un EBITDA di segno negativo pari a € 11,8 M del 2022 che aveva scontato la temporanea marginalità di segno negativo di alcuni segmenti di clienti.

Gli **ammortamenti** (pari a € 23,4 M contro € 23,7 M del 2022) sono stati sostanzialmente in linea con il 2022, nonostante l'aumento delle produzioni di idrocarburi.

A seguito dei *test di impairment* sugli *assets* della *B.U. E&P Italia* sono state poi effettuate svalutazioni per € 6,6 M e ripristini netti di valore di alcune attività precedentemente svalutate per complessivi € 4,0 M (rispettivamente € 0,1 M e € 9,0 M nel 2022).

L'**EBIT** è stato a sua volta in calo ed è passato dai € 61,4 M del 2022 ai € 44,5 M del 2023.

Anche il **Risultato Operativo** ha avuto un simile andamento ed ha raggiunto i € 47,9 M contro € 65,5 M del 2022, registrando però una riduzione superiore rispetto all'EBIT nonostante la plusvalenza sulla cessione della partecipazione in Serenissima Gas (€ 3,4 M) e i dividendi distribuiti da tale partecipata (€ 0,3 M). Il risultato operativo ha scontato oneri diversi per € 0,4 M, costituiti da accantonamenti al fondo rischi ed oneri. Nel 2022 tale risultato aveva infatti beneficiato del rilascio del fondo di € 4,1 M costituito nell'esercizio 2021 a fronte delle perdite, concentrate in particolare nei primi mesi del 2022, sui contratti di vendita gas con offerte economiche a prezzo fisso e a prezzo variabile con un *cap* sul costo della materia prima.

Gli **oneri finanziari netti**, riflettendo lo scenario dei tassi di mercato, sono risultati in sensibile aumento rispetto ai valori del precedente esercizio (€ 11,2 M del 2023 contro € 9,7 M del 2022). Tale voce comprende oneri di attualizzazione fondi per € 6,0 M (€ 4,3 M nel 2022).

Le **imposte sul reddito**, correnti, differite e anticipate, nonostante l'utile conseguito nell'esercizio, hanno presentato complessivamente un saldo positivo di € 12,5 M contro un saldo negativo di € 52,4 M del 2022. L'entità delle imposte risente della non debenza del contributo di solidarietà che era stato istituito, a fine 2022, in Romania sulle attività di estrazione del gas ed iscritto nel bilancio consolidato del 2022 per l'importo di € 21,6 M. L'ambito di applicazione di tale contributo è stato successivamente oggetto di una



modifica, apportata nel maggio 2023 in sede di conversione dell'originario provvedimento in materia, che ha previsto di escludere dal pagamento (sia per il 2022 che per il 2023) i soggetti che avevano iniziato a produrre a partire dal 2022 (come Gas Plus Dacia del Gruppo Gas Plus). L'importo del relativo debito tributario, iscritto nel bilancio 2022 ma nel 2023 non più esistente, è stato pertanto recepito, quale provento non ricorrente, nell'ambito delle imposte sul reddito del 2023.

Si ricorda che nel 2022 le imposte avevano invece recepito per € 8,1 M il c.d. "*contributo straordinario contro il caro bollette*" che è stato versato nel 2022 e per € 8,8 M il contributo di solidarietà previsto dalla legge di Bilancio 2023 che è stato versato nel corso del 2023. Il *tax rate* del Gruppo, al netto degli effetti della non debenza del contributo di solidarietà in Romania, è tornato su livelli ordinari.

Il risultato del consolidato 2023 è stato infine un **utile netto** di € 49,2 M rispetto ad un utile netto di € 3,4 M del 2022.

A livello patrimoniale, il **capitale investito netto** risulta in forte aumento rispetto al 2022 (€ 279,4 M rispetto € 235,5 M di fine 2022). In quest'ambito, il **capitale immobilizzato** registra un calo rispetto al dato dello scorso esercizio, attestandosi a € 391,5 M rispetto a € 399,7 M del 2022, mentre il **capitale circolante netto** assume un valore positivo di € 14,3 M rispetto ad un valore negativo di € 41,6 M del 2022. L'andamento di tale voce è senza dubbio determinato dalla riduzione dei debiti di natura tributaria ossia quelli per *royalties* e *windfall tax* sulle produzioni di idrocarburi (€ 5,0 M contro € 12,4 M del 2022) e per imposte sui redditi (€ 4,4 M contro € 38,0 del 2022) anche per effetto della non debenza del contributo straordinario di solidarietà in Romania (€ 21,6 M) e dei pagamenti effettuati nel corso dell'anno.

Gli investimenti del 2023 sono stati in lieve calo rispetto al 2022 (€ 24,5 M contro € 27,3 M del 2022) e hanno prevalentemente riguardato le attività *E&P* in Italia.

Al termine dell'esercizio, grazie al positivo cash flow delle attività operative, l'**indebitamento finanziario netto** è rimasto sui livelli contenuti di fine 2022 (€ 50,5 M contro € 49,0 M del 2022). Tale valore è comprensivo per circa € 3,6 M degli effetti contabili dell'applicazione del principio contabile IFRS 16.

L'indebitamento finanziario netto si mantiene su 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 rimborsati sulla base dei piani di rimborso previsti contrattualmente o anticipatamente



per € 25,9 M. In particolare, il finanziamento di tipo “RBL” in Romania è stato rimborsato anticipatamente e cancellata l’intera linea di credito.

Il **patrimonio netto** ammonta a € 229,0 M contro € 186,5 M al 31 dicembre 2022 e presenta un incremento di € 42,5 M rispetto al dato di fine esercizio scorso per effetto dell’utile netto dell’esercizio.

Il rapporto tra l’indebitamento finanziario netto e il patrimonio netto (0,22) si riduce ulteriormente rispetto ai contenuti livelli della fine del precedente esercizio (0,26).

Il bilancio d’esercizio della Capogruppo ha evidenziato un utile di € 0,4 M contro una perdita di € 8,7 M del 2022. Si ricorda che, nel precedente esercizio, il risultato negativo aveva risentito della svalutazione del valore di carico di alcune partecipazioni e, in particolare, di quella relativa alle attività Retail (€ 7,1 M) a fronte delle perdite conseguite nell’esercizio.

OUTLOOK 2024

Nell’attuale fase di flessione degli scenari del gas, rispetto ai livelli del 2023, i risultati economici del 2024, al netto di componenti non ricorrenti, sono previsti positivi ma in sensibile calo (sia a livello di *Ebitda* sia a livello di *Utile netto*).

Le attività *E&P*, infatti, prevedendosi per il corrente anno livelli di produzione stabili sia in Italia sia in Romania, sino al successivo avvio del progetto Longanesi, risentiranno dell’attuale fase riflessiva dei prezzi del gas e, assumendo che essa prosegua per la residua parte dell’anno, vedranno una considerevole contrazione della marginalità e dei risultati rispetto al 2023.

L’andamento degli scenari avrà minori riflessi sulle attività *downstream*. Le attività *Network* si prevede confermeranno il positivo andamento del 2023, mentre le attività *Retail* manterranno una marginalità positiva, seppur in calo.

Gli investimenti riguarderanno prevalentemente l’area *E&P* in Italia e, in particolare, la realizzazione delle opere di superficie della concessione di Longanesi, sebbene permarrà in ogni caso l’impegno del Gruppo anche nei progetti di sviluppo nelle attività regolate e commerciali *downstream*.

Sotto il profilo finanziario, le principali attività operative continueranno comunque a generare flussi positivi di cassa, ma l’indebitamento netto, per effetto degli investimenti, è previsto in crescita rispetto al dato di fine 2023.



PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azionisti che si terrà il 25 giugno 2024, il pagamento di un dividendo pari a 15 centesimi di euro per azione che verrà messo in pagamento a decorrere dal 31 luglio 2024 con data di stacco della cedola il 29 luglio 2024 e record date il 30 luglio 2024.

CONVOCAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI IN SEDE ORDINARIA IL GIORNO 25 GIUGNO 2024

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea degli Azionisti in sede ordinaria presso la sede sociale il giorno 25 giugno 2024, alle ore 8,30, in unica convocazione, per deliberare sull'approvazione del bilancio d'esercizio 2023, sulla destinazione dell'utile, sul conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti e sul rinnovo degli organi sociali.

L'avviso di convocazione dell'assemblea sarà messo 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* dell'esercizio del Gruppo 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 i proventi ritenuti significativi e straordinari o non correlati alla gestione industriale, quali, ad esempio, le svalutazioni e i ripristini di valore di attività.

Nell'anno 2023, quest'ultimi sono costituiti da:

- i ripristini di valore e le svalutazioni delle attività immateriali relative a concessioni di coltivazione di idrocarburi della *B.U. E&P Italia* per un ammontare rispettivamente pari a € 4,0 M e a € 6,6 M e la relativa fiscalità differita (con un saldo netto di € 0,7 M);
- la plusvalenza derivante dalla cessione della partecipazione in Serenissima Gas (€ 3,4 M);
- l'insussistenza del debito di € 21,6 M di euro relativo al contributo straordinario



di solidarietà in Romania a seguito della modifica della normativa di riferimento.

Nel 2022 erano costituiti da:

- i ripristini di valore (€ 9,0 M) e le svalutazioni (€ 0,1 M) di alcune concessioni di coltivazione della *B.U. E&P Italia* e la relativa fiscalità differita (€ 2,4 M);
- il rilascio del fondo di € 4,1 M e la relativa fiscalità differita di € 1,2 M (ossia € 2,9 milioni di euro al netto dell'effetto fiscale differito) costituito nel bilancio dell'esercizio 2021 a fronte delle perdite previste delle attività Retail;
- 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 evidenza 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 12 aprile 2024, alle ore 10.00 (CEST), si terrà la *conference call* del Gruppo Gas Plus, per analisti/investitori, sui risultati finanziari del FY 2023.

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 8020911

UK: +44 1 212818004

USA: +1 718 7058796

Stampa: +39 02 8020927

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, Enegean 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 2023, 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 53.000 clienti finali, con un organico di 137 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:

Tabelle di sintesi del bilancio consolidato 2023 e del bilancio di esercizio 2023 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	31/12/2023	31/12/2022
ATTIVITÀ		
Attività non correnti		
Immobili, impianti e macchinari	126.447	121.250
Diritti d'uso	13.685	11.381
Avviamento	884	884
Concessioni e altre immobilizzazioni immateriali	251.957	259.784
Altre attività finanziarie	953	8.820
<i>Fair value</i>	-	878
Imposte differite attive	39.504	39.068
Totale attività non correnti	433.430	442.065
Attività correnti		
Rimanenze	4.093	3.430
Crediti commerciali	31.201	50.709
Crediti per imposte sul reddito	240	52
Altri crediti	20.943	25.742
<i>Fair value</i>	2.962	5.956
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	21.055	30.198
Totale attività correnti	80.494	116.087
TOTALE ATTIVITÀ	513.924	558.152
PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO		
Capitale sociale	23.353	23.353
Riserve	96.351	97.472
Utili (perdite) portate a nuovo	69.484	71.784
Azioni proprie	(9.600)	(9.600)
Risultato del periodo	49.219	3.354
TOTALE PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO	228.807	186.363
Patrimonio netto di Terzi	148	153
TOTALE PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO E DI TERZI	228.955	186.516
PASSIVITÀ		
Passività non correnti		
Debiti finanziari	8.732	51.131
Debiti finanziari per <i>lease</i>	2.758	2.874
Fondo per benefici ai dipendenti	4.719	4.546
Passività per imposte differite	11.575	13.866
Altri debiti	2.398	2.427
Fondi	149.592	143.177
Totale passività non correnti	179.774	218.021
Passività correnti		
Debiti commerciali	25.350	51.843
Debiti finanziari	59.689	25.469
<i>Fair value</i>	49	2.246
Debiti finanziari per <i>lease</i>	866	980
Altri debiti	14.588	35.036
Debiti per imposte sul reddito	4.653	38.041
Totale passività correnti	105.195	153.615
TOTALE PASSIVITÀ	284.969	371.636
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ	513.924	558.152

**CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO**

	31/12/2023	31/12/2022
Importi in migliaia di Euro		
Ricavi di vendita	154.933	232.173
Altri ricavi e proventi	5.867	3.188
Totale Ricavi	160.800	235.361
Costi per materie prime e materiali di consumo	(39.353)	(87.226)
Costi per servizi e altri	(43.247)	(63.607)
Costo del personale	(7.662)	(8.395)
MARGINE LORDO OPERATIVO (EBITDA)	70.538	76.133
Ammortamenti	(23.440)	(23.686)
Ripristini di valore e (svalutazioni)	(2.553)	8.915
EBIT	44.545	61.362
Proventi diversi	3.365	4.109
RISULTATO OPERATIVO	47.910	65.471
Proventi finanziari	226	83
Oneri finanziari	(11.438)	(9.768)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	36.698	55.786
Imposte sul reddito	12.520	(52.435)
RISULTATO DEL PERIODO NETTO	49.218	3.351
Gruppo	49.219	3.354
Terzi	(1)	(3)

**RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO**

	31/12/2023	31/12/2022
Flussi finanziari dell'attività operativa		
Risultato netto	49.218	3.351
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	12.320	8.555
Ammortamenti dei diritti d'uso	(880)	4.791
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	12.000	10.340
Ripristini di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali	(4.049)	(8.989)
Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali	6.602	74
Accantonamento (utilizzo) altri fondi non monetari	1.090	(3.550)
Dividendi	(331)	-
Attualizzazione fondo abbandono	5.857	4.233
Altri (proventi) oneri finanziari complessivi (Plusvalenze) minusvalenze patrimoniali	5.355	5.452
Imposte sul reddito	(3.407)	86
	(12.520)	52.435
Variazione delle attività e passività operative		
Variazione rimanenze	(904)	(313)
Variazione crediti commerciali verso terzi e correlate	19.186	(22.341)
Variazione debiti commerciali verso terzi e correlate	(26.862)	19.317
Oneri di smantellamento e ripristino siti sostenuti	(210)	(88)
Variazione fondi per benefici ai dipendenti	(67)	(110)
Dividendi incassati	331	-
Oneri finanziari netti pagati nel periodo	(4.360)	(3.412)
Imposte sul reddito nette pagate	(17.400)	(13.844)
Variazione delle altre passività e attività operative	(21.723)	7.282
Flussi finanziari netti dell'attività operativa	19.246	63.269
Flussi finanziari dell'attività di investimento		
Acquisto beni materiali	(19.008)	(24.451)
Acquisto beni immateriali	(5.483)	(2.887)
Vendita beni materiali	-	673
Vendita attività finanziarie a fair value a conto economico		
Complessivo	7.503	-
Flussi finanziari netti utilizzati nell'attività di investimento	(16.988)	(26.665)
Flussi finanziari dell'attività finanziamento		
Nuovi finanziamenti bancari	17.400	18.800
Finanziamenti rimborsati	(25.868)	(43.052)
Rimborso dei debiti per <i>lease</i>	(1.030)	(935)
Dividendi pagati	(2.184)	(2.184)
Variazione debiti bancari per cartolarizzazione	116	(15)
Altre variazioni delle passività finanziarie	8	(73)
Altre variazioni di patrimonio netto	(31)	-
Flussi finanziari netti generati (utilizzati) nell'attività di finanziamento	(11.589)	(27.459)
Effetto cambi traduzione bilanci di società estere	188	(54)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	(9.143)	9.091
Disponibilità liquide all'inizio del periodo	30.198	21.107
Disponibilità liquide alla fine del periodo	21.055	30.198

**GAS PLUS S.P.A.: BILANCIO D'ESERCIZIO****STATO PATRIMONIALE**

Importi in Euro	31/12/2023	31/12/2022
ATTIVITA'		
Attività non corrente		
Immobili, impianti e macchinari	227.806	52.101
Diritto d'uso	674.970	859.903
Immobilizzazioni immateriali	19.923	45.225
Partecipazioni in società controllate	297.206.718	297.217.908
<i>Fair value</i>	-	877.934
Imposte differite attive	15.330	30.679
Totale attività non corrente	298.144.747	299.083.750
Attività corrente		
Crediti commerciali	1.132.038	995.639
Altri crediti	5.788.002	9.738.851
Attività finanziarie verso società controllate	1.130.581	1.138.739
<i>Fair value</i>	2.981.793	8.201.967
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	11.617.339	4.285.197
Totale attività corrente	22.649.753	24.333.393
TOTALE ATTIVITA'	320.794.500	323.417.143
PATRIMONIO NETTO		
Capitale sociale	23.353.002	23.353.002
Riserve	97.605.655	98.178.831
Utili (perdite) a nuovo	40.577.884	51.478.314
Azioni proprie	(9.599.592)	(9.599.592)
Risultato del periodo	380.795	(8.721.784)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	152.317.744	154.668.771
PASSIVITA'		
Passività non correnti		
Debiti finanziari	-	38.491.337
Debiti finanziari per <i>lease</i>	410.458	617.531
Fondo per benefici ai dipendenti	1.239.584	1.151.983
Passività per imposte differite	413.436	741.547
Totale passività non correnti	2.063.478	41.002.398
Passività correnti		
Debiti commerciali	1.362.446	894.522
Debiti finanziari	55.488.009	16.936.178
Passività finanziarie verso società controllate	101.587.860	91.176.832
<i>Fair value</i>	2.213.932	7.835.599
Debiti finanziari per <i>lease</i>	265.164	256.073
Altri debiti	1.652.702	7.181.826
Debiti per imposte sul reddito	3.843.165	3.444.944
Totale passività correnti	166.413.278	127.725.974
TOTALE PASSIVITA'	168.476.756	168.728.372
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	320.794.500	323.417.143

**CONTO ECONOMICO**

Importi in Euro	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi di vendita	4.018.474	3.883.956
Altri ricavi e proventi	8.213	19.023
Totale Ricavi	4.026.687	3.902.979
Costi per materie prime e materiali di consumo	(24.716)	(30.797)
Costi per servizi e altri	(2.756.378)	(3.072.168)
Costo del personale	(3.365.513)	(3.299.046)
(Oneri) e Proventi diversi	7.316.104	(299.990)
Ammortamenti	(322.378)	(325.120)
RISULTATO OPERATIVO	4.873.806	(3.124.142)
Proventi finanziari	4.284.929	39.208.902
Oneri finanziari	(8.361.099)	(41.862.003)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	797.636	(5.777.243)
Imposte sul reddito	(416.841)	(2.944.541)
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	380.795	(8.721.784)

**RENDICONTO FINANZIARIO**

	31/12/2023	31/12/2022
Flussi finanziari dell'attività operativa		
Risultato netto	380.795	(8.721.784)
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	29.523	39.884
Ammortamenti dei diritti d'uso	251.138	229.894
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	41.717	55.342
Svalutazioni partecipazioni in imprese controllate	1.711.190	7.327.284
Dividendi da società controllate	(9.027.294)	(7.027.294)
Imposte sul reddito	416.841	2.944.541
(Proventi) oneri finanziari complessivi	4.076.170	2.653.101
Variazione crediti commerciali verso terzi e correlate	(136.399)	(122.984)
Variazione debiti commerciali verso terzi e correlate	467.924	(73.631)
Variazione crediti per regime IVA di gruppo verso società controllate	(1.808.382)	1.202.684
Variazione fondi per benefici ai dipendenti	42.849	50.689
Dividendi incassati da società controllate	9.027.294	7.027.294
Oneri finanziari netti pagati nel periodo	(4.375.783)	(2.346.102)
Incassi (pagamenti) da società controllate per consolidato fiscale	4.689.990	(228.520)
Imposte nette sul reddito pagate	(4.787.620)	-
Variazione netta altre attività e passività correnti	169.778	(1.717.424)
Flussi finanziari netti dell'attività operativa	1.169.731	1.292.974
Acquisto di beni materiali	(205.228)	(19.297)
Acquisto di beni immateriali	(16.415)	(1.215)
Investimenti in partecipazioni	(1.700.000)	(6.050.000)
Flussi finanziari netti utilizzati nell'attività di investimento	(1.921.643)	(6.070.512)
Nuovi finanziamenti bancari	17.400.000	16.400.000
Finanziamenti rimborsati	(17.581.818)	(25.000.000)
Rimborso per debiti per <i>lease</i>	(264.187)	(246.190)
Dividendi pagati	(2.178.648)	(2.178.648)
Variazione netta per attività di <i>cash pooling</i>	10.419.186	6.817.876
Altre variazioni delle passività finanziarie	316.522	439.442
Flussi finanziari netti generati (utilizzati) nell'attività di finanziamento	(8.111.055)	(3.767.520)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	7.359.143	(8.545.058)
Disponibilità liquide all'inizio del periodo	4.258.197	12.803.255
Disponibilità liquide alla fine del periodo	11.617.339	4.258.197

Fine Comunicato n.0886-3-2024

Numero di Pagine: 17