



Città di Alessandria

Analisi di Bilancio

A.M.A.G. RETI GAS S.p.A.

Esercizi 2021 - 2023

CONTO ECONOMICO	AMAG Reti Gas 31/12/2023	AMAG Reti Gas 31/12/2022	differenza	%	AMAG Reti Gas 31/12/2022	AMAG Reti Gas 31/12/2021	differenza	%
A - Valore della produzione								
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	5.561.405	5.563.079	- 1.674	-0,03%	5.563.079	6.031.886	- 468.807	-8%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI								
ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.015.684	619.342	1.396.342	225%	619.342	410.237	209.105	51%
TOTALE VALORE PRODUZIONE	7.577.089	6.182.421	1.394.668	23%	6.182.421	6.442.123	- 259.702	-4%
B - Costi della Produzione								
PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	- 1.050.382	- 586.687	- 463.695	79%	- 586.687	- 244.274	- 342.413	140%
PER SERVIZI	- 2.120.479	- 1.666.077	- 454.402	27%	- 1.666.077	- 2.252.090	586.013	-26%
PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 1.398.297	- 1.397.193	- 1.104	0,1%	- 1.397.193	- 1.522.189	124.996	-8%
PER IL PERSONALE:								
salari e stipendi	- 1.468.920	- 1.108.912	- 360.008	32%	- 1.108.912	- 902.401	- 206.511	23%
oneri sociali	- 449.191	- 297.556	- 151.635	51%	- 297.556	- 249.302	- 48.254	19%
trattamento di fine rapporto	- 86.906	- 65.435	- 21.471	33%	- 65.435	- 51.973	- 13.462	26%
altri costi	- 20.828	-	- 20.828		-	-	-	
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:								
amm.to immobilizzazioni immateriali	- 25.539	- 18.007	- 7.532	42%	- 18.007	- 22.615	4.608	-20%
amm.to immobilizzazioni materiali	- 867.949	- 812.004	- 55.945		- 812.004	-	- 812.004	
svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-		-	-	-	
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	184.947	195.591	- 10.644		195.591	8.236	187.355	
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-			-	-		
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 20							
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 551.579	- 190.748	- 360.831	189%	- 190.748	- 583.463	392.715	-67%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	- 7.855.143	- 5.947.028	- 1.908.095	32%	- 5.947.028	- 5.820.071	- 126.957	2%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	- 278.054	235.393	- 513.427	-218%	235.393	622.052	- 386.659	-62%

CONTO ECONOMICO	AMAG Reti Gas 31/12/2023	AMAG Reti Gas 31/12/2022	differenza	%	AMAG Reti Gas 31/12/2022	AMAG Reti Gas 31/12/2021	differenza	%
C - Proventi e Oneri Finanziari								
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI:	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTRI PROVENTI FINANZIARI:	97.541	2.158	95.383		2.158	78	2.080	
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI verso terzi	- 420.762	- 198.585			- 198.585	- 195.947		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 323.221	- 196.427	- 126.794	64,6%	- 196.427	- 195.869	- 558	0,3%
D - Proventi e Oneri Straordinari								
PROVENTI:								
altri proventi straordinari	-	-			-	-		
ONERI:								
altri oneri straordinari	-	-			-	-		
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-			-	-		
E - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-			-	-		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 601.275	38.966	- 640.241		38.966	426.183	- 387.217	-91%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO								
imposte sul reddito dell'esercizio	- 11.709	- 32.427	20.718	-64%	- 32.427	- 6.327	- 26.100	413%
imposte relative ad esercizi precedenti	1.290	-			-	-		
imposte differite (anticipate)	791	615	176	29%	615	- 221.613	222.228	-100%
proventi (oneri) adesione regime consolidato	120.277	6.958			6.958	89.925		
TOTALE IMPOSTE	110.649	- 24.854	135.503	-545%	24.854	138.015	113.161	-82%
<u>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</u>	- 490.626	14.112	- 504.738		14.112	288.168	- 274.056	-95%

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	AMAG Reti Gas 31/12/2023	AMAG Reti Gas 31/12/2022	differenza	%	AMAG Reti Gas 31/12/2022	AMAG Reti Gas 31/12/2021	differenza	%
Valore della produzione	7.577.087	6.182.417	1.394.670	22,6%	6.182.417	6.442.120	- 259.703	-4,0%
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	- 1.050.382	- 586.687	- 463.695	79,0%	- 586.687	- 244.274	- 342.413	140,2%
SERVIZI	- 2.120.479	- 1.666.077	- 454.402	27,3%	- 1.666.077	- 2.252.089	586.012	-26,0%
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 1.398.297	- 1.397.192	- 1.105	0,1%	- 1.397.192	- 1.522.188	124.996	-8,2%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	184.947	195.592	- 10.645		195.592	8.235	187.357	
Valore Aggiunto	3.192.876	2.728.053	464.823	17,0%	2.728.053	2.431.804	296.249	12,2%
COSTO DEL PERSONALE	- 2.025.844	- 1.471.903	- 553.941	37,6%	- 1.471.903	- 1.203.676	- 268.227	22,3%
Margine Operativo Lordo	1.167.032	1.256.150	- 89.118	-7,1%	1.256.150	1.228.128	28.022	2,3%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 893.487	- 830.012	- 63.475		- 830.012	- 22.614	- 807.398	
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-	-		-	-	-	
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 20							
Reddito Operativo	273.545	426.138	- 152.593	-35,8%	426.138	1.205.514	- 779.376	-64,7%
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-		-	-	-	
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 323.221	- 196.425	- 126.796	64,6%	- 196.425	- 195.868	- 557	0,3%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 551.579	- 190.748	- 360.831	189,2%	- 190.748	- 583.464	392.716	-67,3%
Risultato della Gestione Corrente	- 601.275	38.965	- 640.240		38.965	426.182	- 387.217	-90,9%
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-		-	-	-	
ONERI STRAORDINARI	-	-	-		-	-	-	
Utile/Perdita prima delle imposte	- 601.275	38.965	- 640.240		38.965	426.182	- 387.217	-90,9%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	110.649	24.853	135.502		24.853	138.014	113.161	-82,0%
Utile/Perdita d'Esercizio	- 490.626	14.112	- 504.738		14.112	288.168	- 274.056	-95,1%

AMAG Reti Gas S.p.A.	STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO		
	2023	2022	2021
IMPIEGHI			
Immobilizzazioni immateriali	527.177	539.945	534.056
Immobilizzazioni materiali	22.743.338	20.126.095	20.094.757
Immobilizzazioni finanziarie	5.000	5.000	5.000
Attivo Immobilizzato	23.275.515	20.671.040	20.633.813
scorte di magazzino	505.384	320.437	124.846
liquidità differite	4.611.191	11.612.981	9.768.599
liquidità immediate	6.128.028	7.082.476	1.488.609
Attivo Circolante	11.244.603	19.015.894	11.382.054
CAPITALE INVESTITO	34.520.119	39.686.934	32.015.867
FONTI			
Patrimonio Netto	21.886.649	22.377.273	22.363.166
Passività Consolidate	5.513.925	5.485.214	2.543.477
Passività Correnti	7.119.545	11.824.447	7.109.224
CAPITALE ACQUISITO	34.520.119	39.686.934	32.015.867

AMAG Reti Gas S.p.A.

2023

Capitale sociale	850.000
Riserve	21.527.275
Perdita al 31/12/2023	- 490.626
Patrimonio Netto	21.886.649

2022

Capitale sociale	850.000
Riserve	21.513.161
Utile al 31/12/2022	14.112
Patrimonio Netto	22.377.273

2021

Capitale sociale	850.000
Riserve	21.224.997
Utile al 31/12/2021	288.168
Patrimonio Netto	22.363.166

AMAG Reti Gas S.p.A.

Indici di bilancio			
	2023	2022	2021
indice di indipendenza finanziaria (patrimonio netto/capitale acquisito)	0,63	0,56	0,70
indice di solidità patrimoniale (patrimonio netto/capitale sociale)	25,75	26,33	26,31
tasso di rotazione del capitale investito (ricavi/capitale investito)	0,16	0,15	0,19
R.O.I. (reddito operativo/capitale investito)	-0,81	0,59	1,94
R.O.S. (reddito operativo/ricavi)	-5,00	3,95	9,97
R.O.E. (reddito netto/patrimonio netto)	-2,24	0,06	1,29
R.O.A. (reddito operativo+proventi finanziari + reddito atipico/capitale investito)	-0,52	0,60	1,94

Indici			
	Amag Reti Gas S.p.A. 2023	Amag Reti Gas S.p.A. 2022	Amag Reti Gas S.p.A. 2021
fatturato per dipendente (euro)	142.308	247.718	311.895
costo per dipendente (euro)	51.838	61.126	60.184
valore aggiunto per dipendente (euro)	81.701	113.291	121.590
ore lavorate ordinarie/Forza media	1.533	1.587	1.613
ore lavorate ordinarie/ore lavorative	87%	89%	89%
ore straordinario/ore lavorative (compreso ferie)	4%	5%	6%

Debiti	AMAG Reti Gas S.p.A. Esercizio 2023	AMAG Reti Gas S.p.A. Esercizio 2022	AMAG Reti Gas S.p.A. Esercizio 2021
di cui:			
vs/banche °	5.972.222	5.956.789	2.400.073
vs/fornitori °°	1.599.507	4.015.879	1.904.205
vs/altri finanziatori			
vs/soci per finanziamenti			
vs/collegate	1.500	995	995
vs/controllanti	1.757.081	1.408.563	1.719.392
vs/imprese controllate dalle controllanti	98.371	92.083	324.392
vs/istituti di previdenza	206.301	121.272	91.408
tributari	77.580	26.990	30.357
altri °°°	1.290.625	4.421.618	2.155.627
tot Debiti	11.003.187	16.044.189	8.626.449

° l'esposizione passiva vs/banche è aumentata per la stipula di due nuovi finanziamenti

°° nel 2022 si aggiungono i debiti vs/Alegas (in particolare note di credito da emettere per vettoriamiento e bonus gas)

°°° nel 2022 sono state girocontate note di credito per addizionali e bonus gas non ancora compensati o liquidati

Crediti	AMAG Reti Gas S.p.A. Esercizio 2023	AMAG Reti Gas S.p.A. Esercizio 2022	AMAG Reti Gas S.p.A. Esercizio 2021
di cui:			
vs/clienti	1.677.969	2.703.633	999.261
vs/collegate	-	12.064	12.064
vs/controllanti	692.492	385.320	110.484
vs/imprese controllate dalle controllanti *	1.415.314	1.238.525	6.705.142
tributari	512.430	26.492	20.794
imposte anticipate	6.649	7.300	7.300
altri **	258.065	3.537.012	498.478
tot Crediti	4.562.919	7.910.346	8.353.523

* alla fine del 2021 la società ha ceduto ad Amag Ambiente e a Amag Reti Idriche quota del proprio credito vs Alegas

** nel 2022 l'importo degli altri crediti è notevolmente aumentato al fine di sostenere le imprese e gli utenti in difficoltà economiche a causa dell'impennata dei prezzi del gas

AMAG Reti Gas S.p.A.

Organico	2023	2022		2020
quadri	1	1		
impiegati	12	3		2
operai	31	25		17
Totale dipendenti	44	29		19