

SOCIETA' DISTRIBUZIONE GAS E SERVIZI MONTE URANO S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	63813 MONTE URANO (FM) VIA SPAGNOLINI N.7
Codice Fiscale	01754300448
Numero Rea	FM 170843
P.I.	01754300448
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	DISTRIBUZIONE DI COMBUSTIBILI GASSOSI MEDIANTE CONDOTTE (352200)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MONTE URANO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	360	720
II - Immobilizzazioni materiali	1.990.134	2.027.825
Totale immobilizzazioni (B)	1.990.494	2.028.545
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.425	2.895
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	592.704	197.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	100
imposte anticipate	1.400	1.400
Totale crediti	594.104	198.744
IV - Disponibilità liquide	13.196	42.607
Totale attivo circolante (C)	611.725	244.246
D) Ratei e risconti	7.008	19.902
Totale attivo	2.609.227	2.292.693
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	360.254 ⁽¹⁾	337.791
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.541	22.464
Totale patrimonio netto	387.795	372.255
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	400	48
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.556.691	1.199.639
esigibili oltre l'esercizio successivo	653.186	700.880
Totale debiti	2.209.877	1.900.519
E) Ratei e risconti	11.155	19.871
Totale passivo	2.609.227	2.292.693

(1)

Altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Riserva straordinaria	360.254	337.790
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	479.616	429.335
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.445	739
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.445	739
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	50	50
altri	3.189	35.903
Totale altri ricavi e proventi	3.239	35.953
Totale valore della produzione	484.300	466.027
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.421	48
7) per servizi	163.656	156.683
8) per godimento di beni di terzi	12.859	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.170	29.049
b) oneri sociali	2.683	10.873
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	353	2.491
c) trattamento di fine rapporto	353	2.431
e) altri costi	-	60
Totale costi per il personale	11.206	42.413
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	59.000	58.428
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	360	360
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.640	58.068
Totale ammortamenti e svalutazioni	59.000	58.428
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(85)	1.151
14) oneri diversi di gestione	134.910	102.857
Totale costi della produzione	385.967	361.580
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	98.333	104.447
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2
Totale altri proventi finanziari	-	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	65.464	64.637
Totale interessi e altri oneri finanziari	65.464	64.637
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(65.464)	(64.635)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.869	39.812
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.328	17.348
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.328	17.348
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.541	22.464

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.541	22.464
Imposte sul reddito	17.328	17.348
Interessi passivi/(attivi)	65.464	64.635
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(4.151)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	98.333	100.296
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	352	2.431
Ammortamenti delle immobilizzazioni	59.000	58.428
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	59.352	60.859
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	157.685	161.155
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.530)	412
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(358.701)	(196.628)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(44.512)	(47.619)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	12.894	(14.223)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.716)	12.485
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.061	372.431
Totale variazioni del capitale circolante netto	(399.504)	126.858
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(241.819)	288.013
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(65.464)	(64.635)
(Imposte sul reddito pagate)	(21.859)	(7.327)
(Utilizzo dei fondi)	3	(32.419)
Totale altre rettifiche	(87.320)	(104.381)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(329.139)	183.632
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(20.950)	(5.818)
Disinvestimenti	-	370.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(20.950)	364.182
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	368.374	(299.496)
(Rimborso finanziamenti)	(47.694)	(245.059)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	320.678	(544.554)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(29.411)	3.260
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	42.368	39.037
Danaro e valori in cassa	239	311
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	42.607	39.348
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	12.957	42.368
Danaro e valori in cassa	239	239
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.196	42.607

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Al Socio Unico Comune di Monte Urano,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 15.54

Attività svolte

La società opera nel settore della distribuzione e misura del gas metano per qualsiasi uso.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il volume complessivo dei ricavi è passato da euro 429.335 dell'anno 2023 ad euro 479.616 dell'anno 2024; i mc di gas rispetto a quelli dell'anno precedente (anno 2023 mc 2,8 milioni anno 2024 mc 2,6 milioni). Da diversi anni, soprattutto sono registrate temperature medie molto alte rispetto al periodo di riferimento e questo ha influito notevolmente sui consumi. Il contenimento dei consumi dei prodotti energetici è stato provocato dal consistente aumento dei prezzi dei prodotti stessi. Nel 2022 a seguito dell'invasione della Russia nel territorio della repubblica Ucraina, conflitto tutt'ora in corso.

Visto il notevole incremento dei prezzi dei prodotti energetici, in particolare di quelli del gas metano, il governo è intervenuto sulle componenti tariffarie della distribuzione, in alcuni casi azzerandole, e sulla concessione dei bonus gas sociali incrementando complessivamente il costo sostenuto per le componenti tariffarie è stato di euro 125.856; la componente perequazione è passata da euro 125.856 dell'esercizio analizzato.

L'utile conseguito è stato pari ad euro 15.541 mentre quello dell'esercizio precedente è stato di euro 22.464. Per gli altri fatti di rilievo dell'anno 2024 si rinvia alla relazione sulla gestione allagata al Bilancio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle novità normative nazionali dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio sottoposto a Vostra revisione è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma dell'art. 2435 del Codice Civile, e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio. L'informazione più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno fornirla nella Relazione sulla Gestione.

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di bilancio e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze sono indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto; ai sensi dell'articolo 2423 del Codice Civile la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui sono presentati nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici e imposte anticipate e differenze di valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differenze di valore del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 del Codice Civile.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.C. art. 2423-bis C.C.)

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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La comparazione prevista dall'articolo 2423-ter punto 5 è stata effettuata con l'esercizio 2023.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato principi contabili rispetto all'esercizio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La Società non ha avuto problemi di comparabilità rispetto all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Gli Altri costi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

-impianto di distribuzione: 2,00%.

-Altri impianti e macchinari: 15,00%

-fabbricati strumentali; 3,00% (ceduto a fine 2023);

-Attrezzature varie; 10%

-Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%

-macchine elettroniche 20%

-automezzi 20%

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

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi speciali, generali o di settore.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Le rimanenze del materiale di consumo sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il prezzo specifico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa) e come previsto anche dal D.Lgs. 175/2016 (Decreto Madia), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
360	720	(360)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.508	7.350	1.800	14.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.508	7.350	1.080	13.938
Valore di bilancio	-	-	720	720
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	360	360
Totale variazioni	-	-	(360)	(360)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.508	7.350	1.800	14.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.508	7.350	1.440	14.298
Valore di bilancio	-	-	360	360

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2024 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati sulle immobilizzazioni immateriali svalutazione e ripristino di valori.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009 e dell'art.110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), si precisa che le immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31.12.2024 non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2426 punto 3 del Codice civile. Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.990.134	2.027.825	(37.691)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.821.426	2.516	35.993	2.859.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	795.981	1.458	34.672	832.111
Valore di bilancio	2.025.445	1.058	1.321	2.027.825
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	20.013	-	937	20.950
Ammortamento dell'esercizio	57.861	234	544	58.640
Totale variazioni	(37.848)	(234)	393	(37.691)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.841.439	2.517	36.930	2.880.886
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	853.842	1.693	35.216	890.751
Valore di bilancio	1.987.597	824	1.714	1.990.134

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati sulle immobilizzazioni materiali rivalutazioni o svalutazioni.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009 e dell'art.110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), si precisa che le immobilizzazioni materiali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31.12.2024 non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2426 punto 3 del Codice civile. Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad immobilizzazioni materiali.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.425	2.895	1.530

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	143	85	228
Prodotti finiti e merci	2.751	1.446	4.197
Totale rimanenze	2.895	1.530	4.425

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
594.104	198.744	395.360

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	105.206	358.701	463.907	463.907
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.109	(13.934)	175	175
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.400	-	1.400	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.029	50.594	128.623	128.623
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	198.744	395.360	594.104	592.705

I crediti verso altri, al 31.12.2024, pari a Euro 128.623 sono così costituiti:

Descrizione	Totale
Depositi Cauzionali Gara d'Ambito Atem Fermo	14.599
Crediti Diversi Verso Inps	2.134
Crediti verso Inail	171
Credito verso CCSE per rimborso componente tariffarie	55.423
Credito verso CCSE per rimborso conguaglio perequazione di anni precedenti	56.296
Totale	128.623

Le imposte anticipate per Euro 1.400 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	463.907	463.907
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	175	175
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.400	1.400
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.623	128.623
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	594.105	594.104

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
13.196	42.607	(29.411)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	42.368	(29.411)	12.957
Denaro e altri valori in cassa	239	-	239
Totale disponibilità liquide	42.607	(29.411)	13.196

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.008	19.902	(12.894)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti pluriennali ed aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	14.660	(14.660)	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.242	1.766	7.008
Totale ratei e risconti attivi	19.902	(12.894)	7.008

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Canone Manutenzione sito Web	73
Assistenza software	34
Spese Telefoniche	221
Canone Impianti e macchinari	6.500
Assicurazioni	180
	7.008

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio 2024 non c'è stata nessuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio 2024 non c'è stata nessuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
387.795	372.255	15.540

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-	-		2.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	337.790	-	22.464	-		360.254
Varie altre riserve	1	(2)	1	-		-
Totale altre riserve	337.791	(2)	22.465	-		360.254
Utile (perdita) dell'esercizio	22.464	-	-	22.464	15.541	15.541
Totale patrimonio netto	372.255	(2)	22.465	22.464	15.541	387.795

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	-
Riserva legale	2.000	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	360.254	A,B,C,D	360.254
Totale altre riserve	360.254		360.254
Totale	372.254		360.254
Residua quota distribuibile			360.254

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	2.000	335.420	2.370	349.790

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
incrementi			2.370		2.370
decrementi				(2.370)	(2.370)
Risultato dell'esercizio precedente				22.464	22.464
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	2.000	337.791	22.464	372.255
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
incrementi			22.465		22.465
decrementi				(22.464)	(22.464)
Risultato dell'esercizio corrente				15.541	15.541
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	2.000	360.254	15.541	387.795

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

b) Composizione della voce Riserve Straordinaria:

Riserve	Importo
Utile degli esercizi Precedenti accantonati a riserva	360.254
Totale	360.254

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
400	48	352

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	48
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	352
Totale variazioni	352
Valore di fine esercizio	400

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Si specifica che, a seguito della Riforma della previdenza complementare, tutti i lavoratori hanno scelto in modo espresso di mantenere in azienda il trattamento di fine rapporto che è maturato a decorrere dal 1° gennaio 2007.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.209.877	1.900.519	309.358

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	366.406	320.679	687.085	483.899	203.186
Debiti verso fornitori	660.864	(44.512)	616.352	166.352	450.000
Debiti tributari	13.431	(2.899)	10.532	10.532	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241	-	241	241	-
Altri debiti	859.577	36.089	895.666	895.666	-
Totale debiti	1.900.519	309.358	2.209.877	1.556.690	653.186

Gli altri debiti al 31.12.2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Personale c/Retribuzione	505
Depositi Cauzionali Ricevuti dalle società di vendita sul Remi del comune di Monte Urano come da codice di rete Arera	130.000
Debiti verso comune di Monte Urano per Interessi su dilazione pagamento cessione impianto gas ed altri rimborsi	266.656
Debiti verso comune di Monte Urano per dividendi deliberati e non corrisposti	30.000
Anticipi da clienti	195.351
Debito verso Prometeo per rateizzazione	62.246
Debiti verso collaboratori	1.503
Debiti verso Csea Cassa Conguaglio per perequazione	101.594
Debito verso Revisore	4.680
Debiti Verso Utenti per Pagamenti Errati	284
Debiti verso Csea Cassa Conguaglio per componenti tariffarie	102.681

Descrizione	Importo
Debiti verso conduttore per rimborso imposta registro contratto di locazione quota a ns carico	166
Totale	895.666

Durante l'anno 2020, la nostra società, in qualità di responsabile del servizio distribuzione gas sul territorio di Monte Urano, ha richiesto ai principali venditori del gas, una garanzia come previsto dal codice di rete ARERA; infatti l'art.7 del codice prevede che "l'impresa di distribuzione può richiedere all'Utente, una garanzia finanziaria anche nella forma della fideiussione bancaria ovvero assicurativa a prima richiesta, ogni eccezione rimossa, emessa da istituto bancario o assicurativo italiano o da filiale/succursale italiana di istituto estero, a copertura delle obbligazioni di pagamento. La garanzia sarà pari ad un ammontare **non superiore ad un quarto del valore complessivo annuo del corrispettivo inerente il servizio principale**, così come definito nel Capitolo 3, per i Punti di Riconsegna presso i quali l'Utente ha ottenuto l'accesso. Tale garanzia si estinguerà alla scadenza del sesto mese successivo alla cessazione del servizio di distribuzione per la totalità dei Punti di Riconsegna."

Il principale venditore come garanzia ha costituito un deposito cauzionale di euro 130.000 che è stato iscritto in bilancio tra gli altri debiti.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, pari a Euro 687.085, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

In tale voce sono compresi i seguenti mutui e finanziamenti:

- Finanziamento chirografario con la Cassa di Risparmio di Fermo di importo originario di euro 1.320.000, debito residuo di euro 183.873, contratto per finanziare l'acquisto dell'impianto di distribuzione gas;
- Finanziamento chirografario con la Cassa di Risparmio di Fermo di importo originario di euro 350.000, debito residuo di euro 44.366 stipulato per finanziare il rimborso parziale del debito verso il Comune di Monte Urano per l'acquisto dell'impianto di distribuzione;
- Finanziamento chirografario con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa di importo originario di euro 50.000, debito residuo di euro 22.640 stipulato per sostenere la liquidità del capitale circolante aziendale. Tale finanziamento è stato erogato con la garanzia di MCC per emergenza covid.
- Finanziamento chirografario con la Cassa di Risparmio di Fermo di importo originario di euro 50.000, debito residuo di euro 45.605, contratto per finanziare le spese di manutenzione straordinaria dell'impianto rete gas;

Tali mutui e finanziamenti sono stati divisi per la parte esigibile entro i 12 mesi, oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni ed oltre 5 anni.

Descrizione	Entro 12 Mesi	Oltre 12 mesi ma entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Finanziamento Chirografario CRF n.83716/323187	59.295	124.578		183.873
Finanziamento Chirografario CRF n.92405/323187	14.509	29.857		44.366
Finanziamento Chirografario MPS n.0994143422 garanzia MCC	10.327	12.313		22.640
Finanziamento Chirografario CRF n.126231412000	9.167	36.438		45.605
Totale	93.298	203.186		296.484

Nel mese di dicembre 2020, i finanziamenti chirografari della Cassa di risparmio di Fermo Spa, rispettivamente il n. 83716/323187 ed il n. 92405/323187 sono stati oggetto di rinegoziazione con riduzione del tasso sul finanziamento n. 83716/323187 ed un prolungamento della scadenza dal 31.12.2023 al 31.12.2027 per entrambi i finanziamenti consentendoci di spalmare il debito residuo su un arco di tempo maggiore; per la società è stata una operazione molto importante perché è stato sensibilmente ridotto l'impegno finanziario annuale con un miglioramento degli equilibri finanziari.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La parte di tali debiti oltre 12 mesi ed entro 5 anni rappresenta il debito verso il Comune di Monte Urano per la cessione dell'impianto di distribuzione che verrà pagato, come stabilito dal contratto di cessione, dopo il 15° anno (entro il 31.12.2023); su tale somma dilazionata decorreranno interessi nella misura del 4,75% annuo e saranno corrisposti alla fine di ogni anno fino all'estinzione del debito. Tale importo, originariamente di euro 1.200.000, è stato ridotto ad euro 450.000 a seguito di tre pagamenti parziali di cui euro 350.000 avvenuto a dicembre 2010, euro 250.000 avvenuto a dicembre 2014 ed euro 150.000 avvenuto a dicembre 2015.

Vista la scadenza del pagamento al 31.12.2023 dell'ultima rata, è stato chiesto al Comune di Monte Urano di prorogare la scadenza almeno di 2 anni; nel mese di dicembre 2023, con delibera di Giunta n.114 del 28.12.2023, il Comune di Monte

Urano ha accordato la proroga del pagamento della rata al 31.12.2028 mantenendo il tasso di interesse sulla dilazione concessa.

Nel caso in cui la prevista gara d'ambito per la vendita delle reti gas dei Comuni della provincia di Fermo (tra i quali Monte Urano) dovesse concludersi prima del 31/12/2028, la società Distribuzione gas e Servizi Monte Urano s.r.l. provvederà, di conseguenza, ad estinguere anticipatamente il predetto debito residuo non appena incassato l'indennizzo da parte del nuovo gestore.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	687.085	687.085
Debiti verso fornitori	616.352	616.352
Debiti tributari	10.532	10.532
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241	241
Altri debiti	895.666	895.666
Debiti	2.209.877	2.209.877

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel bilancio della società non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	687.085	687.085
Debiti verso fornitori	616.352	616.352
Debiti tributari	10.532	10.532
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241	241
Altri debiti	895.666	895.666
Totale debiti	2.209.877	2.209.877

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
11.155	19.871	(8.716)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	19.543	(8.665)	10.878

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	328	(51)	277
Totale ratei e risconti passivi	19.871	(8.716)	11.155

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo Entro 12 Mesi	Importo Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Importo Oltre 5 Anni	Importo
Spese conto corrente postale	47			47
Interessi Passivi Bancari	9.753			9.753
Interessi Passivi su Mutui	766			766
Spese Bancarie	312			312
Credito Imposta su acquisti di Beni Strumentali ai sensi della Legge 160/2019 imputato in bilancio con il criterio indiretto (risconti passivi)	50	200	27	277
	10.928	200	27	11.155

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
484.300	466.027	18.273

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	479.616	429.335	50.281
Variazioni rimanenze prodotti	1.445	739	706
Altri ricavi e proventi	3.239	35.953	(32.714)
Totale	484.300	466.027	18.273

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	479.616
Totale	479.616

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	479.616
Totale	479.616

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
385.967	361.580	24.387

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.421	48	4.373
Servizi	163.656	156.683	6.973
Godimento di beni di terzi	12.859		12.859
Salari e stipendi	8.170	29.049	(20.879)
Oneri sociali	2.683	10.873	(8.190)
Trattamento di fine rapporto	353	2.431	(2.078)
Altri costi del personale		60	(60)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	360	360	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	58.640	58.068	572
Variazione rimanenze materie prime	(85)	1.151	(1.236)
Oneri diversi di gestione	134.910	102.857	32.053
Totale	385.967	361.580	24.387

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Tasse Concessione Governative	310
contributi Autorità Energia Elettrica e Gas (perequazione – UG1-UG2 ecc)	125.856
Diritti Camerali	715
Perdite su crediti	534
Tassa Rifiuti	107
Valori Bollati	22
Arrotondamenti Passivi	2
Contributi Associativi	240
Sanzioni e multe	324
Sopravvenienze Passive – conguaglio perequazione anni precedenti	1.191
Canone patrimoniale unico	5.609

Descrizione	Importo
Totale	134.910

Importo e natura dei singoli elementi di costi di entità o incidenza eccezionali

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(65.464)	(64.635)	(829)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		2	(2)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(65.464)	(64.637)	(827)
Totale	(65.464)	(64.635)	(829)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	35.647
Altri	29.817
Totale	65.464

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	16.831	16.831
Interessi medio credito	18.816	18.816
Interessi su finanziamenti	21.375	21.375
Altri oneri su operazioni finanziarie	8.442	8.442
Totale	65.464	65.464

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
17.328	17.348	(20)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	17.328	17.348	(20)
IRES	12.319	12.554	(235)
IRAP	5.009	4.794	215
Totale	17.328	17.348	(20)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	32.869	
Onere fiscale teorico (%)	24	7.889
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Compenso Amministratore anno 2024 non pagato	5.832	
Totale	5.832	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Compenso Amministratore competenza esercizi precedenti pagato nell'anno	(5.832)	
Totale	(5.832)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche deducibili 80%	807	
penalità e multe	324	
ammortamenti apparecchi telefonici parz.deducibili	10	
interessi passivi indeducibili su ravvedimento	79	
Interessi passivi indeducibili (ROL)	17.864	
10% Irap su oneri finanziari	(358)	
Irap su costo personale	(72)	
Contributo credito imposta legge 160/2019	(50)	
Superammortamento	(143)	
Totale	18.461	
Imponibile fiscale	51.330	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		12.319

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	109.539	
Perdite su crediti	534	
Totale	110.073	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	5.206
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
penalità e multe	324	
Compenso lavoratori occasionali	3.603	
contributo credito imposta legge 160/2019	(50)	
contributi inail	(44)	
deduzione forfettaria base imponibile Irap	(8.000)	
Imponibile Irap	105.906	
IRAP corrente per l'esercizio		5.009

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita non è stata calcolata in quanto nel bilancio al 31.12.2024 non esistono differenze temporanee che generano imposte differite. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le imposte anticipate sono state calcolate sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Si allega di seguito il prospetto di cui al punto 14) dell'art. 2427: descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione della fiscalità differita attiva e passiva.

E' stata esclusa dal computo della fiscalità anticipata la voce interessi passivi indeducibili riportabili (art. 96 del TUIR), per Euro 60.993, derivante da interessi passivi dell'esercizio per euro 17.864 e di esercizi precedenti per euro 236.275 non sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la certezza che nel futuro la società conseguirà un Risultato Operativo Lordo (ROL) sufficientemente capiente da consentire il riassorbimento degli interessi non dedotti in via temporanea.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2024 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2024 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2024 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2024 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2023 Effetto fiscale IRAP
Compenso Amministratore di competenza non pagato nell'anno	5.832	1.400			5.832	1.400		
Compenso Amministratore di esercizi precedenti pagati nell'anno	(5.832)	(1.400)			(5.832)	(1.400)		
	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2024	31/12 /2024	31/12/2024	31/12 /2024	31/12/2023	31/12 /2023	31/12/2023	31/12 /2023
Interessi Passivi Indeducibili per ROL	254.139	60.993			236.275	56.706		
Totale	254.139	60.993			236.275	56.706		

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compenso Amministratore di competenza non pagato nell'anno	5.832	5.832	24,01%	1.400
Compenso Amministratore di esercizi precedenti pagati nell'anno	(5.832)	(5.832)	24,01%	(1.400)

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi Passivi Indeducibili per ROL	236.275	17.864	254.139	24,00%	60.993

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impiegati	-	1	(1)
Operai	1	1	-
Totale	1	2	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle aziende private del Gas.

	Numero medio
Operai	1
Totale Dipendenti	1

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.788	4.680

Si specifica che in bilancio non ci sono crediti o anticipazioni erogate all'amministratore ed al revisore e nessun impegno e stato assunto dalla società per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.680
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.680

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	10.000	1

Totale	10.000	
--------	--------	--

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	10.000	1	10.000	1
Totale	10.000	-	10.000	-

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere con il Comune di Monte Urano socio unico, le seguenti operazioni:

Importo	Tipo Rapporto	Natura Rapporto	Altre Informazioni
21.375,00	Acquisto	Interessi su debito dilazionato verso Comune di Monte Urano per l'acquisto dell'impianto rete gas metano	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
5.609,00	Acquisto	Canone Patrimoniale Unico art.1 comma 831 Legge 160-2019	Corrispettivo regolato da apposita normativa
1.503,00	Cessione/Prestazione	Servizio tecnico e Progettazione	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato

Date anche le caratteristiche delle transazioni che vengono regolate e, per alcune di esse, la dinamicità del mercato di riferimento, non sempre è possibile fornire evidenza circa la comparabilità del prezzo applicato rispetto ad eventuali operazioni identiche o simili nel libero mercato. In tali casi, le evidenze probative a disposizione della Società sono rappresentate da documentazione che evidenzia le modalità di determinazione dei prezzi di trasferimento nelle operazioni con controparti a supporto dei relativi contratti.

Anche in tali casi, le evidenze probative raccolte mostrano che le transazioni con parti correlate sono concluse a condizioni di mercato.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Garanzie prestate da Terzi a Favore della Società

Il Comune di Monte Urano, socio unico della società, ha rilasciato alla Cassa di Risparmio di Fermo due fidejussioni rispettivamente dell'importo di euro 1.320.000 e di euro 350.000 a garanzia del puntuale pagamento da parte della società di due finanziamenti contratti per l'acquisto dell'impianto di distribuzione.

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

Per quanto riguarda i fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima della redazione del bilancio, si segnala che:

Il protrarsi del conflitto russo-ucraino, nonché le aumentati tensioni a livello geopolitico fra le super-potenze come USA e Cina, impongono riflessioni costanti in merito agli scenari macroeconomici che potrebbero produrre ulteriori effetti negativi sull'economia europea e mondiale, tra cui una rinnovata volatilità del mercato con significativi aumenti dei prezzi dell'energia, del gas naturale e delle materie prime con ripercussioni anche sui mercati finanziari.

Tali conseguenze, ad oggi imprevedibili, rendono non determinabili i possibili effetti nel medio e lungo periodo sul sistema economico nazionale, essendo ovviamente dipendenti dalla durata ed evoluzione del conflitto e delle tensioni in corso.

L'effetto di maggiore rilevanza ad oggi riscontrato è stato il protrarsi della volatilità e dell'elevato livello dei prezzi del gas naturale ed energia elettrica cominciato già a partire da fine 2021.

Ulteriormente, l'instabilità geopolitica in medio-oriente accentuatasi a partire dal 7 ottobre 2023, sfociata nell'occupazione della striscia di Gaza da parte dell'esercito israeliano, possono comportare ulteriori conseguenze negative per l'economia europea e globale, come quelle derivanti da ulteriori sanzioni, controlli sulle esportazioni ed embarghi, maggiore instabilità regionale, cambiamenti geopolitici e altri effetti negativi sulle condizioni macroeconomiche, sui tassi di cambio, catene di approvvigionamento (compresa la fornitura di petrolio, gas naturale e altre materie prime) e mercati finanziari.

Gli effetti di tali instabilità, già verificatisi nel recente passato, potrebbe nuovamente ripresentarsi con impatti specifici su nuovi incrementi dei prezzi del gas naturale ed energia elettrica con possibili ripercussioni sul protrarsi dei giorni di incasso dei crediti verso le società di vendita al dettaglio.

La distribuzione del gas naturale è un'attività regolata dall'autorità che ne determina le tariffe; è un servizio ritenuto essenziale e quindi non è stato soggetto a limitazioni nei periodi di emergenza; si ritiene che non dovrebbe avere importanti ripercussioni negative a livello di ricavi anche se indirettamente potrebbe essere coinvolta da una restrizione della liquidità visto che i nostri clienti principali sono rappresentati dagli operatori che vendono il gas sul mercato finale e questi potrebbero avere problemi legati all'incasso dei crediti a seguito dell'aumento dei prezzi dei prodotti energetici. La direzione aziendale sta continuamente vigilando per verificare ed evitare problematiche causate da queste situazioni ed in particolare vengono monitorati costantemente i flussi di liquidità per mantenere l'equilibrio finanziario.

In questo momento l'attività è stata svolta in modo regolare e non si segnalano problematiche particolari che possono compromettere la continuità aziendale.

Visti gli impegni finanziari della società, nel breve, medio e lungo termine, in particolare dei mutui contratti per gli investimenti realizzati in passato, la direzione aziendale fa presente che, al fine di rendere meno oneroso e più sostenibile l'impegno da un punto di vista della liquidità aziendale, si rende necessario ricontrattare con gli istituti di credito le condizioni economiche ed i tempi di rimborso dei finanziamenti stessi in particolare la possibilità di prorogare le scadenze originarie.

Inoltre, come anche indicato in precedenza, nel mese di dicembre 2020 sono stati rinegoziati i finanziamenti chirografari della Cassa di risparmio di Fermo Spa, rispettivamente il n. 83716/323187 ed il n. 92405/323187 con riduzione del tasso sul finanziamento n. 83716/323187 ed un prolungamento della scadenza dal 31.12.2023 al 31.12.2027 per entrambi i finanziamenti consentendoci di spalmare il debito residuo su un arco di tempo maggiore. Inoltre tra il mese di Febbraio e Marzo 2021 è stato richiesto ed ottenuto un nuovo finanziamento dal Banca Monte dei Paschi di Siena Spa dell'importo di euro 50.000 della durata di 60 mesi oltre ad un preammortamento di 12 mesi (durata complessiva 72 mesi) con garanzia diretta del 90% del fondo di garanzia ex art.13 comma 1 lettera C della Legge 40 /2020.

Nel mese di dicembre 2023 è stato ceduto l'immobile di Via Spagnolini al Comune di Monte Urano incassando un prezzo di 370.000 con il quale abbiamo in parte estinto il mutuo ipotecario MPS di circa 180.000 e la parte residua finanziata la liquidità aziendale. Da tener presente che al 31.12.2023 è andato in scadenza un altro mutuo sempre della Banca Monte dei Paschi di Siena, debito originario di euro 300 mila.

Nel mese di Febbraio 2024 è stato stipulato un nuovo finanziamento chirografario concesso dalla Cassa di Risparmio di Fermo di euro 50 mila da rimborsare in 5 anni destinato alla gestione del capitale circolante della società e per gli investimenti legati alla manutenzione della rete gas metano di proprietà, interventi non prorogabili per il rispetto delle condizioni standard di sicurezza e corretto funzionamento dell'impianto.

Come già ricordato in precedenza, il 31.12.2023 scadeva l'ultima rata del pagamento della cessione delle reti al Comune di Monte Urano che è stata ulteriormente prorogata di altri 5 anni (31.12.2028).

Tutte queste operazioni sono state molto importanti perché è stato possibile ridurre l'impegno finanziario annuale legato ai finanziamenti con un miglioramento degli equilibri finanziari.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nell'anno 2024 non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	15.541,33
accantonamento dell'intero importo dell'utile a riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite stabilito dall'art.2430 del c.c	Euro	15.541,33

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Monte Urano li 31.03.2025

L'Amministratore Unico
Dott. Marco Cannella

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. CANNELLA MARCO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.