

### Informazioni generali sull'impresa

#### Dati anagrafici

Denominazione: SOC.DISTR.GAS-SERVIZI MONTE URANO SRL  
UNIPERSONALE

Sede: VIA SPAGNOLINI, 7 MONTE URANO FM

Capitale sociale: 10.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: FM

Partita IVA: 01754300448

Codice fiscale: 01754300448

Numero REA: 170843

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 352200

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: sì

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI MONTE URANO

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

## Bilancio al 31/12/2025

### Stato Patrimoniale Abbreviato

|                            | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|----------------------------|------------|------------|
| <b>Attivo</b>              |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b> |            |            |

|                                                              | 31/12/2025       | 31/12/2024       |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| I - Immobilizzazioni immateriali                             | -                | 360              |
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 1.938.233        | 1.990.134        |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i>                           | <i>1.938.233</i> | <i>1.990.494</i> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |                  |                  |
| I - Rimanenze                                                | 3.165            | 4.425            |
| II - Crediti                                                 | 311.463          | 618.100          |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 293.857          | 616.700          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 16.206           | -                |
| Imposte anticipate                                           | 1.400            | 1.400            |
| IV - Disponibilit  liquide                                   | 23.079           | 13.196           |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i>                          | <i>337.707</i>   | <i>635.721</i>   |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>5.696</b>     | <b>7.008</b>     |
| <i>Totale attivo</i>                                         | <i>2.281.636</i> | <i>2.633.223</i> |
| <b>Passivo</b>                                               |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                  |                  |
| I - Capitale                                                 | 10.000           | 10.000           |
| IV - Riserva legale                                          | 2.000            | 2.000            |
| VI - Altre riserve                                           | 375.795          | 360.254          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | 78.453           | 15.541           |
| <i>Totale patrimonio netto</i>                               | <i>466.248</i>   | <i>387.795</i>   |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>1.100</b>     | <b>400</b>       |
| <b>D) Debiti</b>                                             | <b>1.799.460</b> | <b>2.233.873</b> |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 1.170.425        | 1.580.686        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 629.035          | 653.187          |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | <b>14.828</b>    | <b>11.155</b>    |
| <i>Totale passivo</i>                                        | <i>2.281.636</i> | <i>2.633.223</i> |

## Conto Economico Abbreviato

|                                             | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>           |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 490.368    | 479.616    |

|                                                                                                          | 31/12/2025     | 31/12/2024     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz. | (1.143)        | 1.445          |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti                  | (1.143)        | 1.445          |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                               | -              | -              |
| contributi in conto esercizio                                                                            | 277            | 50             |
| altri                                                                                                    | 104.527        | 3.190          |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i>                                                                    | <i>104.804</i> | <i>3.240</i>   |
| <i>Totale valore della produzione</i>                                                                    | <i>594.029</i> | <i>484.301</i> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                         |                |                |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                 | 5.137          | 4.421          |
| 7) per servizi                                                                                           | 174.759        | 156.214        |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                        | 13.124         | 20.177         |
| 9) per il personale                                                                                      | -              | -              |
| a) salari e stipendi                                                                                     | 10.464         | 8.170          |
| b) oneri sociali                                                                                         | 3.464          | 2.683          |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                | 701            | 353            |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                          | 701            | 353            |
| <i>Totale costi per il personale</i>                                                                     | <i>14.629</i>  | <i>11.206</i>  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                          | -              | -              |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.       | 58.463         | 59.000         |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                       | 360            | 360            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                         | 58.103         | 58.640         |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>                                                                | <i>58.463</i>  | <i>59.000</i>  |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                         | 117            | (85)           |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                            | 156.020        | 135.035        |
| <i>Totale costi della produzione</i>                                                                     | <i>422.249</i> | <i>385.968</i> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                                            | <b>171.780</b> | <b>98.333</b>  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                    |                |                |
| 16) altri proventi finanziari                                                                            | -              | -              |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                       | -              | -              |
| altri                                                                                                    | -              | -              |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>                                                            | <i>-</i>       | <i>-</i>       |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i>                                                                  | <i>-</i>       | <i>-</i>       |

|                                                                                          | 31/12/2025      | 31/12/2024      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 17) interessi ed altri oneri finanziari                                                  | -               | -               |
| altri                                                                                    | 59.549          | 65.464          |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>                                         | <i>59.549</i>   | <i>65.464</i>   |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>                             | <i>(59.549)</i> | <i>(65.464)</i> |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>                                         | <b>112.231</b>  | <b>32.869</b>   |
| <b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>          |                 |                 |
| imposte correnti                                                                         | 33.778          | 17.328          |
| imposte differite e anticipate                                                           | -               | -               |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | <i>33.778</i>   | <i>17.328</i>   |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                                | <b>78.453</b>   | <b>15.541</b>   |

## Nota integrativa, parte iniziale

---

Spett.le Socio unico

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il Bilancio è corredato dalla Relazione di gestione prevista dal Decreto Madia.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio. Essa, infatti, assume funzione descrittiva, informativa ed esplicativa dei fatti aziendali non immediatamente comprensibili dal mero esame dei prospetti di Stato Patrimoniale e Conto Economico.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., anche se è stata redatta la relazione di gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 evidenzia un utile di esercizio di euro 78.453, dopo aver stanziato ammortamenti per Euro 58.463 accantonato oneri per Euro zero ed imputato imposte d'esercizio per Euro 33.778.

## 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 479.616 dell'anno 2024 ad euro 490.368 dell'anno 2025; i mc di gas trasportati sono aumentati rispetto a quelli dell'anno precedente (anno 2024 mc 2,6 milioni anno 2025 mc 2,7

milioni ). Da diversi anni, soprattutto nelle stagioni invernali, si sono registrate temperature medie molto alte rispetto al periodo di riferimento e questo ha influito notevolmente sui consumi di gas; inoltre, l'impulso al contenimento dei consumi dei prodotti energetici è stato provocato dal consistente aumento dei prezzi dei prodotti stessi verificatosi soprattutto dal 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 sulla determinazione delle componenti tariffarie della distribuzione, in alcuni casi azzerandole, e sulla concessione dei bonus gas sociali incrementandoli. Nell'anno 2025 complessivamente il costo sostenuto per le componenti tariffarie è stato di euro 143.891; la componente perequazione è passata da euro 125.856 del 2024 ad euro 143.770 dell'esercizio analizzato.

L'utile conseguito è stato pari ad euro 78.453 mentre quello dell'esercizio precedente è stato di euro 15.541; il risultato finale è stato influenzato in maniera positiva da due componenti straordinarie in particolare:

- Conguaglio perequazione anni precedenti per euro 78.949 a nostro favore;
- Plusvalenze su vendita beni strumentali per euro 25.573.

Per gli altri fatti rilevanti avvenuti durante l'anno 2025 si rinvia alla relazione sulla gestione allagata al Bilancio.

## **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

L'eventuale saldo delle differenze positive e/o negative da arrotondamento all'unità di Euro, ove esistente, a livello patrimoniale è imputato alla Riserva di arrotondamento compresa nel Patrimonio Netto, mentre con riferimento ai valori di Conto Economico, è imputato fra gli altri ricavi e proventi o gli oneri diversi di gestione; tali arrotondamenti all'unità di Euro non hanno avuto alcuna rilevanza contabile per la società, avendo valenza esclusivamente extracontabile.

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta della presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

## Principi di redazione

---

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

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.

## Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 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.

## **Cambiamenti di principi contabili**

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## **Correzioni di errori rilevanti**

Nella redazione del bilancio non è stato rilevato nessun errore e quindi non è stata applicata la deroga concessa dall'OIC 29 par.52.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

---

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

La comparazione prevista dall'articolo 2423-ter punto 5 è stata effettuata con l'esercizio 2024.

## **Criteri di valutazione applicati**

---

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

## **Introduzione**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### ***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.

### **Costi**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato

il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

## **Altre informazioni**

---

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Nota integrativa, attivo**

---

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

## **Immobilizzazioni**

---

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali e materiali.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;

- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

## Movimenti delle immobilizzazioni

|                                                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                              |                            |                         |
| Costo                                                             | 14.658                       | 2.880.885                  | 2.895.543               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 14.298                       | 890.751                    | 905.049                 |
| Valore di bilancio                                                | 360                          | 1.990.134                  | 1.990.494               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                              |                            |                         |
| Incrementi per acquisizione                                       | -                            | 11.506                     | 11.506                  |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                            | 5.304                      | 5.304                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 360                          | 58.103                     | 58.463                  |
| Totale variazioni                                                 | (360)                        | (51.901)                   | (52.261)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                              |                            |                         |
| Costo                                                             | 14.658                       | 2.850.432                  | 2.865.090               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 14.658                       | 912.199                    | 926.857                 |
| Valore di bilancio                                                | -                            | 1.938.233                  | 1.938.233               |

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Costi di impianto e ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                 |                                                                                     |                                    |                                     |

|                                      | Costi di impianto e<br>ampliamento | Diritti di brevetto<br>industriale e diritti di<br>utilizzo delle opere<br>dell'ingegno | Altre immobilizzazioni<br>immateriali | Totale immobilizzazioni<br>immateriali |
|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
| Costo                                | 5.508                              | 7.350                                                                                   | 1.800                                 | 14.658                                 |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 5.508                              | 7.350                                                                                   | 1.440                                 | 14.298                                 |
| Valore di bilancio                   | -                                  | -                                                                                       | 360                                   | 360                                    |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |                                    |                                                                                         |                                       |                                        |
| Ammortamento<br>dell'esercizio       | -                                  | -                                                                                       | 360                                   | 360                                    |
| <i>Totale variazioni</i>             | -                                  | -                                                                                       | (360)                                 | (360)                                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      |                                    |                                                                                         |                                       |                                        |
| Costo                                | 5.508                              | 7.350                                                                                   | 1.800                                 | 14.658                                 |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 5.508                              | 7.350                                                                                   | 1.800                                 | 14.658                                 |
| Valore di bilancio                   | -                                  | -                                                                                       | -                                     | -                                      |

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                                                         | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e<br>commerciali | Altre immobilizzazioni<br>materiali | Totale immobilizzazioni<br>materiali |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                       |                        |                                           |                                     |                                      |
| Costo                                                                   | 2.841.439              | 2.517                                     | 36.929                              | 2.880.885                            |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento)                                    | 853.842                | 1.693                                     | 35.216                              | 890.751                              |
| Valore di bilancio                                                      | 1.987.597              | 824                                       | 1.713                               | 1.990.134                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                        |                        |                                           |                                     |                                      |
| Incrementi per<br>acquisizioni                                          | 10.864                 | -                                         | 642                                 | 11.506                               |
| Decrementi per<br>alienazioni e dismissioni<br>(del valore di bilancio) | 4.618                  | 686                                       | -                                   | 5.304                                |
| Ammortamento<br>dell'esercizio                                          | 57.439                 | 21                                        | 643                                 | 58.103                               |
| <i>Totale variazioni</i>                                                | (51.193)               | (707)                                     | (1)                                 | (51.901)                             |

|                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 2.843.907              | 557                                    | 5.968                            | 2.850.432                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 907.503                | 440                                    | 4.256                            | 912.199                           |
| Valore di bilancio                | 1.936.404              | 117                                    | 1.712                            | 1.938.233                         |

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali e 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 immateriali e materiali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31.12.2025 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.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

## Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

| Descrizione      | Dettaglio                              | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.      | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------|----------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Rimanenze</i> |                                        |                   |            |                   |                   |              |                 |                  |           |
|                  | Rimanenze di prodotti finiti           | 4.197             | -          | -                 | -                 | 1.144        | 3.053           | 1.144-           | 27-       |
|                  | Riman. mat.prime, sussid. e di consumo | 228               | -          | -                 | -                 | 116          | 112             | 116-             | 51-       |
|                  | <b>Totale</b>                          | <b>4.425</b>      | <b>-</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>1.260</b> | <b>3.165</b>    | <b>1.260-</b>    |           |

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi

| Descrizione    | Dettaglio                              | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------|----------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Crediti</i> |                                        |                   |            |                   |                   |         |                 |                  |           |
|                | Fatture da emettere a clienti terzi    | 92.301            | -          | -                 | -                 | 6.400   | 85.901          | 6.400-           | 7-        |
|                | Fatture emettere clienti terzi Servizi | 13.730            | 6.672      | -                 | -                 | -       | 20.402          | 6.672            | 49        |
|                | Clienti terzi Italia                   | 381.871           | -          | -                 | -                 | 307.110 | 74.761          | 307.110-         | 80-       |
|                | Depositi                               | 14.599            | 1.607      | -                 | -                 | -       | 16.206          | 1.607            | 11        |

| Descrizione | Dettaglio                                             | Consist. iniziale | Increment.    | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|-------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
|             | cauzionali vari                                       |                   |               |                   |                   |                |                 |                  |           |
|             | Crediti vari v/terzi                                  | 55.422            | -             | -                 | -                 | 41.356         | 14.066          | 41.356-          | 75-       |
|             | Crediti V/INAIL operai                                | 171               | -             | -                 | -                 | 171            | -               | 171-             | 100-      |
|             | Enti previd.ed assist.vari c/anticipi                 | 2.134             | -             | -                 | -                 | 2.134          | -               | 2.134-           | 100-      |
|             | Erario c/imposte sostitutive su TFR                   | 75                | -             | -                 | -                 | 75             | -               | 75-              | 100-      |
|             | Crediti d'imposta da leggi speciali                   | 100               | -             | -                 | -                 | 100            | -               | 100-             | 100-      |
|             | Crediti per imposte anticipate                        | -                 | 1.400         | -                 | -                 | -              | 1.400           | 1.400            | -         |
|             | Credito/Debito Verso Cassa Cong.Pereq.anni Precedenti | 56.296            | -             | -                 | -                 | 21.562         | 34.734          | 21.562-          | 38-       |
|             | Depositi Cauzionali di Garanzia                       | -                 | 55.000        | -                 | -                 | -              | 55.000          | 55.000           | -         |
|             | Fornitori Terzi /Collegati                            | -                 | 8.993         | -                 | -                 | -              | 8.993           | 8.993            | -         |
|             | arrotondamento                                        | 1                 | -             | -                 | -                 | 1              | -               | 1-               | 100-      |
|             | <b>Totale</b>                                         | <b>616.700</b>    | <b>73.672</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>378.909</b> | <b>311.463</b>  | <b>305.237-</b>  |           |
|             |                                                       | -                 | -             | -                 | -                 | -              | -               | -                | -         |

## Crediti per Imposte Anticipate

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.

.

## Crediti distinti per durata residua

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti sociali con indicazione della loro durata residua.

| Descrizione                                      | Italia         | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>Crediti</b>                                   | <b>310.063</b> | -              | -              | -               |
| Importo esigibile entro l'es. successivo         | 293.857        | -              | -              | -               |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 16.206         | -              | -              | -               |
| Importo esigibile oltre 5 anni                   | -              | -              | -              | -               |

L'importo dei crediti oltre 12 mesi ed entro 5 anni di euro 16.206 rappresenta il deposito cauzionale versato all'Atem di Fermo per la gara d'ambito del servizio di distribuzione gas e servizi.

## Disponibilità Liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide iscritte nell'attivo.

| Descrizione                   | Dettaglio            | Consist. iniziale | Increment.   | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Disponibilita' liquide</i> |                      |                   |              |                   |                   |         |                 |                  |           |
|                               | Banca c/c Partitario | 12.387            | 9.867        | -                 | -                 | -       | 22.254          | 9.867            | 80        |
|                               | Posta c/c Partitario | 570               | 16           | -                 | -                 | -       | 586             | 16               | 3         |
|                               | Cassa contanti       | 239               | -            | -                 | -                 | -       | 239             | -                | -         |
|                               | <b>Totale</b>        | <b>13.196</b>     | <b>9.883</b> | -                 | -                 | -       | <b>23.079</b>   | <b>9.883</b>     |           |

## Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi

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.

| Descrizione             | Dettaglio       | Consist. iniziale | Increm.  | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.      | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------|-----------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Ratei e risconti</i> |                 |                   |          |                   |                   |              |                 |                  |           |
|                         | Risconti attivi | 7.008             | -        | -                 | -                 | 1.312        | 5.696           | 1.312-           | 19-       |
|                         | <b>Totale</b>   | <b>7.008</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>1.312</b> | <b>5.696</b>    | <b>1.312-</b>    |           |

Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti pluriennali aventi durata superiore a cinque anni.

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

| Descrizione                  | Importo      |
|------------------------------|--------------|
| Canone Manutenzione sito Web | 73           |
| Assistenza software          | 35           |
| Assicurazioni                | 5.588        |
|                              | <b>5.696</b> |

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

### Patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

| Voce                                                                                                                        | Descrizione                       | Importo a bilancio | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| I -                                                                                                                         | Capitale                          | 10.000             |              |                         |                   |                     |                         |
|                                                                                                                             |                                   |                    | Capitale     | B                       | -                 | -                   | -                       |
|                                                                                                                             | Totale                            |                    |              |                         | -                 | -                   | -                       |
| IV -                                                                                                                        | Riserva legale                    | 2.000              |              |                         |                   |                     |                         |
|                                                                                                                             |                                   |                    | Utili        | A;B                     | 2.000             | -                   | 2.000                   |
|                                                                                                                             | Totale                            |                    |              |                         | 2.000             | -                   | 2.000                   |
| VI -                                                                                                                        | Altre riserve                     | 375.795            |              |                         |                   |                     |                         |
|                                                                                                                             |                                   |                    | Utili        | A;B;C;D;E               | 375.795           | 375.795             | -                       |
|                                                                                                                             | Totale                            |                    |              |                         | 375.795           | 375.795             | -                       |
|                                                                                                                             | Totale<br>Composizione<br>voci PN |                    |              |                         | 377.795           | 375.795             | 2.000                   |
| LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro |                                   |                    |              |                         |                   |                     |                         |

### Variazione del Patrimonio Netto

| Descrizione    | Dettaglio                            | Consist. iniziale | Increm. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------|--------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| Capitale       |                                      |                   |         |                   |                   |         |                 |                  |           |
|                | Capitale sociale                     | 10.000            | -       | -                 | -                 | -       | 10.000          | -                | -         |
|                | Totale                               | 10.000            | -       | -                 | -                 | -       | 10.000          | -                | -         |
| Riserva legale |                                      |                   |         |                   |                   |         |                 |                  |           |
|                | Riserva legale<br>(con utili fino al | 2.000             | -       | -                 | -                 | -       | 2.000           | -                | -         |

| Descrizione                           | Dettaglio                              | Consist. iniziale | Increment.    | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.       | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------|
| 2007)                                 |                                        |                   |               |                   |                   |               |                 |                  |           |
|                                       | <b>Totale</b>                          | <b>2.000</b>      | -             | -                 | -                 | -             | <b>2.000</b>    | -                |           |
| <i>Altre riserve</i>                  |                                        |                   |               |                   |                   |               |                 |                  |           |
|                                       | Ris.straordin.(con utili fino al 2007) | 258.807           | -             | -                 | -                 | -             | 258.807         | -                | -         |
|                                       | Altre riserve                          | 101.448           | 15.541        | -                 | -                 | -             | 116.989         | 15.541           | 15        |
|                                       | Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | -                 | -             | -                 | -                 | -             | -               | -                | -         |
|                                       | Arrotondamento                         | 1-                |               |                   |                   |               | 1-              | -                |           |
|                                       | <b>Totale</b>                          | <b>360.254</b>    | <b>15.541</b> | -                 | -                 | -             | <b>375.795</b>  | <b>15.541</b>    |           |
| <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i> |                                        |                   |               |                   |                   |               |                 |                  |           |
|                                       | Utile d'esercizio                      | 15.541            | 78.453        | -                 | -                 | 15.541        | 78.453          | 62.912           | 405       |
|                                       | <b>Totale</b>                          | <b>15.541</b>     | <b>78.453</b> | -                 | -                 | <b>15.541</b> | <b>78.453</b>   | <b>62.912</b>    |           |

|                                                   | Capitale      | Riserva legale | Altre riserve  | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale         |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Saldo iniziale al 01/01/2023</b>               | <b>10.000</b> | <b>2.000</b>   | <b>335.420</b> | <b>2.370</b>                   | <b>349.790</b> |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> |               |                |                |                                |                |
| - Attribuzione di dividendi                       | -             | -              | -              | -                              | -              |
| - Altre destinazioni                              | -             | -              | -              | -                              | -              |
| <i>Altre variazioni:</i>                          |               |                |                |                                |                |
| - Copertura perdite                               | -             | -              | -              | -                              | -              |
| - Operazioni sul capitale                         | -             | -              | -              | -                              | -              |
| - Distribuzione ai soci                           | -             | -              | -              | -                              | -              |
| - Altre variazioni                                | -             | -              | 2.371          | 2.370-                         | 1              |
| Risultato dell'esercizio 2023                     | -             | -              | -              | 22.464                         | 22.464         |
| <b>Saldo finale al 31/12/2023</b>                 | <b>10.000</b> | <b>2.000</b>   | <b>337.791</b> | <b>22.464</b>                  | <b>372.255</b> |
| <b>Saldo iniziale al 01/01/2024</b>               | <b>10.000</b> | <b>2.000</b>   | <b>337.791</b> | <b>22.464</b>                  | <b>372.255</b> |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> |               |                |                |                                |                |
| - Attribuzione di dividendi                       | -             | -              | -              | -                              | -              |
| - Altre destinazioni                              | -             | -              | -              | -                              | -              |
| <i>Altre variazioni:</i>                          |               |                |                |                                |                |
| - Copertura perdite                               | -             | -              | -              | -                              | -              |

|                                                   | Capitale      | Riserva legale | Altre riserve  | Utile (perdita)<br>dell'esercizio | Totale         |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------------------------|----------------|
| - Operazioni sul capitale                         | -             | -              | -              | -                                 | -              |
| - Distribuzione ai soci                           | -             | -              | -              | -                                 | -              |
| - Altre variazioni                                | -             | -              | 22.463         | 22.464-                           | 1-             |
| Risultato dell'esercizio 2024                     | -             | -              | -              | 15.541                            | 15.541         |
| <b>Saldo finale al 31/12/2024</b>                 | <b>10.000</b> | <b>2.000</b>   | <b>360.254</b> | <b>15.541</b>                     | <b>387.795</b> |
| <b>Saldo iniziale al 01/01/2025</b>               | <b>10.000</b> | <b>2.000</b>   | <b>360.254</b> | <b>15.541</b>                     | <b>387.795</b> |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> |               |                |                |                                   |                |
| - Attribuzione di dividendi                       | -             | -              | -              | -                                 | -              |
| - Altre destinazioni                              | -             | -              | -              | -                                 | -              |
| <i>Altre variazioni:</i>                          |               |                |                |                                   |                |
| - Copertura perdite                               | -             | -              | -              | -                                 | -              |
| - Operazioni sul capitale                         | -             | -              | -              | -                                 | -              |
| - Distribuzione ai soci                           | -             | -              | -              | -                                 | -              |
| - Altre variazioni                                | -             | -              | 15.541         | 15.541-                           | -              |
| Risultato dell'esercizio 2025                     | -             | -              | -              | 78.453                            | 78.453         |
| <b>Saldo finale al 31/12/2025</b>                 | <b>10.000</b> | <b>2.000</b>   | <b>375.795</b> | <b>78.453</b>                     | <b>466.248</b> |

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 | 375.795 |
| Totale                                                | 375.795 |

## TFR

## Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del TFR.

| Descrizione                                               | Dettaglio     | Consist. iniziale | Accanton.  | Utilizzi | Consist. finale |
|-----------------------------------------------------------|---------------|-------------------|------------|----------|-----------------|
| <i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i> |               |                   |            |          |                 |
|                                                           | Fondo T.F.R.  | 400               | 700        | -        | 1.100           |
|                                                           | <b>Totale</b> | <b>400</b>        | <b>700</b> | <b>-</b> | <b>1.100</b>    |

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 31/12/2025 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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| Descrizione   | Dettaglio                                      | Consist. iniziale | Increm. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|------------------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Debiti</i> |                                                |                   |         |                   |                   |         |                 |                  |           |
|               | Clienti terzi Italia                           | 23.996            | -       | -                 | -                 | 18.394  | 5.602           | 18.394-          | 77-       |
|               | Banca c/c Partitario                           | 91.400            | 64.782  | -                 | -                 | -       | 156.182         | 64.782           | 71        |
|               | Finanz.a medio/lungo termine bancari Partitari | 595.685           | -       | -                 | -                 | 264.996 | 330.689         | 264.996-         | 44-       |
|               | Fatture da ricevere da fornitori terzi         | 37.089            | 18.067  | -                 | -                 | -       | 55.156          | 18.067           | 49        |
|               | Note credito da                                | 3.500-            | 3.500   | -                 | -                 | -       | -               | 3.500            | 100-      |

| Descrizione | Dettaglio                                        | Consist.<br>iniziale | Increment. | Spost.<br>nella voce | Spost.<br>dalla voce | Decrem. | Consist.<br>finale | Variaz.<br>assoluta | Variaz.<br>% |
|-------------|--------------------------------------------------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|---------|--------------------|---------------------|--------------|
|             | ricevere da<br>fornitori                         |                      |            |                      |                      |         |                    |                     |              |
|             | Fornitori Terzi<br>/Collegati                    | 581.569              | -          | -                    | -                    | 62.268  | 519.301            | 62.268-             | 11-          |
|             | Scadenze passive<br>Mese Gennaio                 | 522                  | -          | -                    | -                    | -       | 522                | -                   | -            |
|             | Scadenze passive<br>Mese Febbraio                | 672                  | -          | -                    | -                    | 150     | 522                | 150-                | 22-          |
|             | Erario<br>c/liquidazione Iva                     | 684                  | 2.386      | -                    | -                    | -       | 3.070              | 2.386               | 349          |
|             | Erario c/riten.su<br>redd.lav.dipend.e<br>assim. | 150                  | 30         | -                    | -                    | -       | 180                | 30                  | 20           |
|             | Erario c/Ritenute<br>professionisti              | 1.044                | -          | -                    | -                    | 1.044   | -                  | 1.044-              | 100-         |
|             | Erario c/imposte<br>sostitutive su TFR           | -                    | 1          | -                    | -                    | -       | 1                  | 1                   | -            |
|             | Erario c/IRES                                    | 6.041                | 12.501     | -                    | -                    | -       | 18.542             | 12.501              | 207          |
|             | Erario c/IRAP                                    | 2.612                | 3.960      | -                    | -                    | -       | 6.572              | 3.960               | 152          |
|             | Credito/Debito<br>Verso Cassa<br>Cong.Perequaz   | 101.594              | -          | -                    | -                    | 53.017  | 48.577             | 53.017-             | 52-          |
|             | INPS dipendenti                                  | 241                  | 118        | -                    | -                    | -       | 359                | 118                 | 49           |
|             | Anticipi da clienti<br>terzi Partitario          | 195.351              | -          | -                    | -                    | 193.554 | 1.797              | 193.554-            | 99-          |
|             | Depositi<br>cauzionali ricevuti                  | 130.000              | -          | -                    | -                    | -       | 130.000            | -                   | -            |
|             | Debiti diversi<br>verso terzi                    | 167                  | -          | -                    | -                    | -       | 167                | -                   | -            |
|             | Sindaci<br>c/compensi                            | 4.680                | -          | -                    | -                    | -       | 4.680              | -                   | -            |
|             | Debiti verso<br>collaboratori                    | 1.503                | -          | -                    | -                    | 1.503   | -                  | 1.503-              | 100-         |
|             | Debiti verso<br>Prometeo per<br>Rateizzazione    | 62.246               | -          | -                    | -                    | 62.246  | -                  | 62.246-             | 100-         |
|             | Debiti V/Utenti<br>per Pagamenti<br>Errari       | 284                  | -          | -                    | -                    | -       | 284                | -                   | -            |
|             | Debiti Diversi<br>Vero Terzi<br>(escluso Comune) | 102.681              | 95.944     | -                    | -                    | -       | 198.625            | 95.944              | 93           |

| Descrizione | Dettaglio                                | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Consist. finale  | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-----------|
|             | Debiti Diversi Verso Comune di Monte Ura | 296.656           | 21.375         | -                 | -                 | -              | 318.031          | 21.375           | 7         |
|             | Personale c/retribuzioni                 | 505               | 96             | -                 | -                 | -              | 601              | 96               | 19        |
|             | Arrotondamento                           | 1                 |                |                   |                   |                | -                | 1-               |           |
|             | <b>Totale</b>                            | <b>2.233.873</b>  | <b>222.760</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>657.172</b> | <b>1.799.460</b> | <b>434.413-</b>  |           |

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 31/12/2025, pari a Euro 486.871, 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 124.577, 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 29.858 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 12.313 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 36.438, contratto per finanziare le spese di manutenzione straordinaria dell'impianto rete gas;

-Finanziamento chirografario con la Cassa di Risparmio di Fermo di importo originario di euro 100.000, debito residuo di euro 90.903, 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<br>Mesi | Oltre 12 mesi<br>ma entro 5<br>anni | Oltre 5 anni | Totale  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|--------------|---------|
| Finanziamento Chirografario CRF<br>n.83716/323187            | 61.269           | 63.308                              | --           | 124.577 |
| Finanziamento Chirografario CRF<br>n.92405/323187            | 14.787           | 15.071                              | --           | 29.858  |
| Finanziamento Chirografario MPS n.0994143422<br>garanzia MCC | 10.536           | 1.777                               | --           | 12.313  |
| Finanziamento Chirografario CRF n.12623141200                | 9.694            | 26.744                              | --           | 36.438  |
| Finanziamento Chirografario CRF n.12623144603                | 18.768           | 72.135                              | --           | 90.903  |
| Banca c/anticipazioni fatture                                | 36.600           | --                                  | --           | 36.600  |
| Totale                                                       | 151.654          | 179.035                             |              | 330.689 |

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.).

## Debiti distinti per durata residua

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC. n. 1.

| Descrizione                                      | Italia           | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>Debiti</b>                                    | <b>1.799.460</b> | -              | -              | -               |
| Importo esigibile entro l'es. successivo         | 1.170.425        | -              | -              | -               |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 629.035          | -              | -              | -               |
| Importo esigibile oltre 5 anni                   | -                | -              | -              | -               |

L'importo dei debiti oltre i dodici mesi è rappresentato da:

- euro 450.000 per il debito verso il Socio Comune di Monte Urano per la cessione dell'impianto di distribuzione che verrà pagato entro il 31.12.2028 ovvero, 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 parte dei finanziamenti oltre 12 mesi ma entro i 5 anni per euro 179.035 come sopra indicato nella tabella del dettaglio dei finanziamenti.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

| Descrizione | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|-------------|----------------------------------------|-----------|
| DEBITI      | 1.799.460                              | 1.799.460 |

## Ratei e Risconti Passivi

### Variazione dei Ratei e Risconti Passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

| Descrizione             | Dettaglio     | Consist. iniziale | Increment.   | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.  | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Ratei e risconti</i> |               |                   |              |                   |                   |          |                 |                  |           |
|                         | Ratei passivi | 11.155            | 3.673        | -                 | -                 | -        | 14.828          | 3.673            | 33        |
|                         | <b>Totale</b> | <b>11.155</b>     | <b>3.673</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b> | <b>14.828</b>   | <b>3.673</b>     |           |

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 31/12/2025, 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       |
|-------------------------------------|---------------|
| Spese conto corrente postale        | 47            |
| Valori Bollati                      | 26            |
| Interessi Passivi Bancari           | 6.933         |
| Interessi Passivi verso Enti (CSEA) | 6.271         |
| Interessi Passivi su Mutui          | 1.099         |
| Spese Bancarie                      | 452           |
| <b>Totale</b>                       | <b>14.828</b> |

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

| Descrizione                                     | Dettaglio                                    | Importo | Italia  | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------|----------------|----------------|-----------------|
| <i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> |                                              |         |         |                |                |                 |
|                                                 | Ricavi per Servizio Distribuzione Gas Metano | 472.184 | 472.184 | -              | -              | -               |
|                                                 | Ricavi per interventi su linea gas metano    | 11.513  | 11.513  | -              | -              | -               |

| Descrizione | Dettaglio               | Importo        | Italia         | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|-------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|             | Altri ricavi e proventi | 6.671          | 6.671          | -              | -              | -               |
|             | <b>Totale</b>           | <b>490.368</b> | <b>490.368</b> | -              | -              | -               |

## Costi della produzione

|                                                                                                    | Parziali 2025 | Totali 2025    | Esercizio 2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                   |               |                |                |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                           |               | 5.137          | 4.421          |
| 7) per servizi                                                                                     |               | 174.759        | 156.214        |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                  |               | 13.124         | 20.177         |
| 9) per il personale                                                                                |               |                |                |
| a) salari e stipendi                                                                               | 10.464        |                | 8.170          |
| b) oneri sociali                                                                                   | 3.464         |                | 2.683          |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale          | 701           |                | 353            |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                    | 701           |                | 353            |
| <i>Totale costi per il personale</i>                                                               |               | 14.629         | 11.206         |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                    |               |                |                |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. |               | 58.463         | 59.000         |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                 | 360           |                | 360            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                   | 58.103        |                | 58.640         |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>                                                          |               | 58.463         | 59.000         |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                   |               | 117            | 85-            |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                      |               | 156.020        | 135.035        |
| <i>Totale costi della produzione</i>                                                               |               | 422.249        | 385.968        |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                                      |               | <b>171.780</b> | <b>98.333</b>  |

### 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        |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Spese di Rappresentanza deducibile                                       | 135            |
| contributi Autorità Energia Elettrica e Gas (perequazione – UG1-UG2 ecc) | 143.891        |
| Diritti Camerali                                                         | 152            |
| Perdite su crediti                                                       | 5.398          |
| Tassa Rifiuti                                                            | 111            |
| Valori Bollati                                                           | 46             |
| Arrotondamenti Passivi                                                   | 26             |
| Canone patrimoniale Unico                                                | 5.662          |
| Contributi Associativi                                                   | 140            |
| Altre imposte e tasse indeducibili                                       | 70             |
| Sanzioni e multe                                                         | 365            |
| Sopravvenienze Passive                                                   | 24             |
| <b>Totale</b>                                                            | <b>156.020</b> |

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

| C) Proventi e oneri finanziari | Parziali 2025 | Totali 2025 | Esercizio 2024 |
|--------------------------------|---------------|-------------|----------------|
|--------------------------------|---------------|-------------|----------------|

|                                                              |        |         |         |
|--------------------------------------------------------------|--------|---------|---------|
| 16) altri proventi finanziari                                |        |         |         |
| d) proventi diversi dai precedenti                           |        |         |         |
| altri                                                        |        |         |         |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>                |        |         |         |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i>                      |        |         |         |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari                      |        |         |         |
| altri                                                        | 59.549 |         | 65.464  |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>             |        | 59.549  | 65.464  |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> |        | 59.549- | 65.464- |

## Utile e perdite su cambi

Non si sono verificate operazioni in valuta nell'anno 2025.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Come già indicato nella prima parte della nota integrativa, il risultato finale è stato influenzato in maniera positiva da due componenti straordinarie in particolare:

- Conguaglio perequazione anni precedenti per euro 78.949 a nostro favore;
- Plusvalenze su vendita beni strumentali per euro 25.573.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | Parziali 2025 | Totali 2025 | Esercizio 2024 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|----------------|
| imposte correnti                                                         |               | 33.778      | 17.328         |
| Ires                                                                     | 24.701        |             | 12.319         |

|                                                                                          |        |        |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Irap                                                                                     | 9.077  |        | 5.009  |
| imposte differite e anticipate                                                           |        |        |        |
| Ires anticipata di competenza                                                            | 1.400- |        | 1.400- |
| Ires anticipata da esercizi precedenti                                                   | 1.400  |        | 1.400  |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> |        | 33.778 | 17.328 |

## Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

| <b>Aliquote</b> | <b>Es. n+1</b> | <b>Es. n+2</b> | <b>Es. n+3</b> | <b>Es. n+4</b> | <b>Oltre</b> |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| IRES            | 24             | 24             | 24             | 24             | 24           |

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Di seguito vengono evidenziati motivi per i quali è stato deciso di escludere dal calcolo della fiscalità differita alcune differenze temporanee:

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|                                         | IRES  | IRAP |
|-----------------------------------------|-------|------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>         |       |      |
| Totale differenze temporanee deducibili | 5.832 | -    |
| Totale differenze temporanee imponibili | 5.832 | -    |
| Differenze temporanee nette             | -     | -    |

## Dettaglio differenze temporanee deducibili

| Descrizione                                                     | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Compensi Amministratori di esercizi precedenti pagati nell'anno | 5.832                                        | (5.832)                                | -                                 | 24,00         | -                    | -             | -                    |
| Compensi Amministratori dell'esercizio non pagati               | -                                            | 5.832                                  | 5.832                             | 24,00         | 1.400                | -             | -                    |

## Dettaglio differenze temporanee escluse

| Descrizione                              | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Interessi Passivi non deducibile per Rol | 254.139                                      | (9.842)                                | 244.297                           | 24,00         | 58.631               | -             | -                    |

E' stata esclusa dal computo della fiscalità anticipata la voce interessi passivi indeducibili riportabili (art. 96 del TUIR), per Euro 58.631, derivante da interessi passivi dell'esercizio per euro zero e di esercizi precedenti per euro 244.297 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.

## Prospetto di riconciliazione

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

|                                                | IRES    | IRAP    |
|------------------------------------------------|---------|---------|
| Risultato prima delle imposte                  | 112.230 |         |
| Aliquota teorica (%)                           | 24,00   |         |
| Imposta IRES                                   | 26.935  |         |
| Saldo valori contabili IRAP                    |         | 186.406 |
| Aliquota teorica (%)                           |         | 4,73    |
| Imposta IRAP                                   |         | 8.817   |
| Differenze temporanee imponibili               |         |         |
| - Incrementi                                   | -       | -       |
| - Storno per utilizzo                          | -       | -       |
| - Escluse                                      | -       | -       |
| <i>Totale differenze temporanee imponibili</i> | -       | -       |
| Differenze temporanee deducibili               |         |         |
| - Incrementi                                   | 5.832   | -       |
| - Storno per utilizzo                          | 15.675  | -       |
| - Escluse                                      | -       | -       |
| <i>Totale differenze temporanee deducibili</i> | 9.843-  | -       |
| <i>Var.ni permanenti in aumento</i>            | 1.484   | 5.833   |
| <i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>        | 950     | 277     |
| Totale imponibile                              | 102.921 | 191.962 |
| Utilizzo perdite esercizi precedenti           | -       |         |
| Altre variazioni IRES                          | -       |         |
| Valore imponibile minimo                       | -       | -       |
| Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore    | -       |         |
| <i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>          |         | 57      |
| Totale imponibile fiscale                      | 102.921 | 191.905 |
| Totale imposte correnti reddito imponibile     | 24.701  | 9.077   |

|                                                    | IRES   | IRAP  |
|----------------------------------------------------|--------|-------|
| Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP) | -      | -     |
| Imposta netta                                      | 24.701 | 9.077 |
| Aliquota effettiva (%)                             | 22,01  | 4,87  |

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

|              | Operai | Totale dipendenti |
|--------------|--------|-------------------|
| Numero medio | 1      | 1                 |

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

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 12.441         | 4.680   |

## 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  |

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

| <b>Importo</b> | <b>Tipo Rapporto</b> | <b>Natura Rapporto</b>                                                                                   | <b>Altre Informazioni</b>                                                                              |
|----------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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                 |
| 5.662,00       | Acquisto             | Canone Patrimoniale Unico art.1 comma 831 Legge 160-2019                                                 | Corrispettivo regolato da apposita normativa                                                           |
| 30.877,00      | Cessione             | Cessione beni strumentali                                                                                | Avviso pubblico; aggiudicazione con il criterio del prezzo più alto rispetto all'importo a base d'asta |

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 sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

---

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante 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

---

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnalano i seguenti fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio:

### **Conflitto in Iran e tensioni nel Medio Oriente**

Il primo trimestre dell'esercizio 2026 è stato profondamente condizionato dall'improvvisa escalation bellica in Iran, avviata alla fine di febbraio, che ha introdotto significativi elementi di instabilità nel panorama energetico globale. A partire dal 28 febbraio, il conflitto ha determinato una drastica impennata delle quotazioni delle materie prime.

Tale scenario risulta ulteriormente aggravato dall'instabilità logistica nello Stretto di Hormuz, snodo vitale per il transito del 20% del GNL mondiale.

L'inflazione rappresenta un fattore di incertezza che potrebbe incidere sulla struttura futura dei costi operativi, degli investimenti e degli approvvigionamenti di materia prima e prefigurare un possibile incremento del rischio di credito. I possibili effetti sono ovviamente dipendenti dalla durata ed evoluzione del conflitto.

Il DL 20 febbraio 2026 n. 21, contenente misure urgenti per la riduzione del costo dell'energia elettrica e del gas in favore delle famiglie e delle imprese, per la competitività delle imprese e per la decarbonizzazione delle industrie, è intervenuto aumentando di 2 punti percentuali l'aliquota IRAP per le imprese del comparto energetico per il periodo d'imposta 2026 e 2027; tra le attività interessate rientrano quelle di distribuzione del gas metano (Ateco - 35.2 Produzione di gas e distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte)

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.

Nel mese di Aprile 2025 è stato stipulato un nuovo finanziamento chirografario concesso dalla Cassa di Risparmio di Fermo di euro 100 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 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.

.

## Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

| Insieme più piccolo                        |                                 |
|--------------------------------------------|---------------------------------|
| Nome dell'impresa                          | Comune di Monte Urano           |
| Città (se in Italia) o stato estero        | Monte Urano                     |
| Codice fiscale (per imprese italiane)      | 81000910448                     |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Presso il Comune di Monte Urano |

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## Azioni proprie e di società controllanti

### Introduzione

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

## Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetarie, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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

---

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che di non aver ricevuto nessun contributo nell'anno 2025.

Comunque, per una maggiore informazione si rimanda al registro nazionale degli aiuti di stato ([www.rna.gov.it/trasparenza](http://www.rna.gov.it/trasparenza)).

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

---

Spett.le Socio Unico alla luce di quanto sopra esposto l'Organo Amministrativo Le propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 78.453,06 a riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite stabilito dall'art.2430 del c.c.

## Nota integrativa, parte finale

---

Spett.le Socio Unico, le confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. La invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Monte Urano 31.03.2026

L'Amministratore Unico

Dott. Marco Cannella