

SANGROGEST S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE MARCONI 38 66040 QUADRI (CH)
Codice Fiscale	02029550692
Numero Rea	CH 146759
P.I.	02029550692
Capitale Sociale Euro	100.000
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	352200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.960	11.880
II - Immobilizzazioni materiali	663.571	638.058
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	0
Totale immobilizzazioni (B)	669.531	649.938
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.331	86.046
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.000	2.650
imposte anticipate	0	240
Totale crediti	113.331	88.936
IV - Disponibilità liquide	254	42.159
Totale attivo circolante (C)	113.585	131.095
D) Ratei e risconti	2.437	1.339
Totale attivo	785.553	782.372
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	475.369	458.219
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	54.406	54.406
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.510	17.151
Totale patrimonio netto	651.285	649.776
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	19.575	16.570
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.769	91.026
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.924	25.000
Totale debiti	114.693	116.026
Totale passivo	785.553	782.372

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	263.370	241.410
5) altri ricavi e proventi		
altri	32	6.043
Totale altri ricavi e proventi	32	6.043
Totale valore della produzione	263.402	247.453
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	147	225
7) per servizi	137.918	107.429
8) per godimento di beni di terzi	5.355	7.573
9) per il personale		
a) salari e stipendi	34.005	31.659
b) oneri sociali	8.856	8.474
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.128	2.377
c) trattamento di fine rapporto	3.128	2.377
Totale costi per il personale	45.989	42.510
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.739	27.734
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.920	3.960
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.819	23.774
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.739	27.734
14) oneri diversi di gestione	28.574	33.661
Totale costi della produzione	255.722	219.132
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.680	28.321
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.180	3.328
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.180	3.328
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.180)	(3.328)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.500	24.993
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.750	8.082
imposte differite e anticipate	240	(240)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.990	7.842
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.510	17.151

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio di esercizio su compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Esso è redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

Sussistendo le condizioni previste dall'art. 2435-bis del codice civile, come risulta dalla tabella che segue, è stata adottata la forma abbreviata.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	785.553	782.372
Ricavi	8.800.000	263.370	241.410
Dipendenti	50	1	1

Il bilancio non è corredato, infine, dalla relazione sulla gestione poiché nel prosieguo sono offerte le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del codice civile.

Attività svolta e risultati conseguiti

La società opera nel settore del vettoriamento del gas metano. Anche il presente esercizio presenta un risultato di bilancio positivo.

Principi di redazione

Principi di redazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente. Pertanto l'importo delle voci dell'esercizio precedente, sia relative allo stato patrimoniale, sia al conto economico, sia del rendiconto finanziario sono evidenziate: tutte le voci in oggetto sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

L'applicazione del principio della rilevanza ha comportato che non sono stati rispettati gli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza ha avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, fermo restando il rispetto degli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili.

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

Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 24). Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. La sistematicità dell'ammortamento è funzionale alla correlazione dei benefici attesi. 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.

Immobilizzazioni materiali

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente delle società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16) e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 31/12/2021, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che

influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n. 16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità, l'impostazione del processo di ammortamento.

Le aliquote utilizzate sono quelle precisate dal D.M. del 31/12/1988.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono stati acquisiti beni strumentali mediante sottoscrizione di contratti di leasing.

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi. I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la Società.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. Tali crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi (bancari e postali) nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Ratei e risconti (nell'attivo)

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Attività e passività in valuta

Non sono state iscritte in bilancio attività e passività in valuta, ossia non espresse in Euro.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Costi della produzione

I "costi della produzione" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Proventi ed oneri finanziari

I "proventi e gli oneri finanziari" sono rilevati in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dell'Organo Amministrativo come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.574	909.597	-	926.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.694	271.539		276.233
Valore di bilancio	11.880	638.058	0	649.938
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.000	53.332	-	57.332
Ammortamento dell'esercizio	9.920	27.819		37.739
Totale variazioni	(5.920)	25.513	-	19.593
Valore di fine esercizio				
Costo	20.574	962.930	-	983.504
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.614	299.359		313.973
Valore di bilancio	5.960	663.571	-	669.531

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	78.476	25.012	103.488	103.488	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.570	1.273	8.843	8.843	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	240	(240)	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.650	(1.650)	1.000	-	1.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	88.936	24.395	113.331	112.331	1.000

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	103.488	103.488
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.843	8.843
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.000	1.000

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	113.331	113.331

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

Dettaglio Crediti Tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Crediti v/Erario per IRES	5.275	0	5.275	6.429	0	6.429	(1.154)
Crediti v/Erario per IRAP	3.015	0	3.015	572	0	572	2.443
Crediti per ritenute effett. in eccesso	451	0	451	569	0	569	(118)
Crediti d'imposta L. 89/2014	102	0	102	0	0	0	102
Totali	8.843	0	8.843	7.570	0	7.570	1.273

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Depositi cauzionali	0	1.000	1.000	0	2.650	2.650	(1.650)
Totali	0	1.000	1.000	0	2.650	2.650	(1.650)

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	42.023	(42.023)	-
Denaro e altri valori in cassa	136	118	254
Totale disponibilità liquide	42.159	(41.905)	254

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

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.339	1.098	2.437
Totale ratei e risconti attivi	1.339	1.098	2.437

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Assicurazioni	2.172	0	2.172	980	0	980	1.192
Altri risconti attivi	265	0	265	359	0	359	(94)

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Totali	2.437	0	2.437	1.339	0	1.339	1.098

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-	-		20.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	458.219	17.151	458.219	458.219		475.370
Varie altre riserve	-	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	458.219	17.151	458.219	458.220		475.369
Utili (perdite) portati a nuovo	54.406	-	-	-		54.406
Utile (perdita) dell'esercizio	17.151	(17.151)	-	-	1.510	1.510
Totale patrimonio netto	649.776	-	458.219	458.220	1.510	651.285

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci
- D = per altri vincoli statuari
- E = altro

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti.

Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Apporto dei soci		100.000
Riserva legale	20.000	Accantonamento di utili	B	20.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	475.370	Accantonamento di utili	A B C	475.370
Varie altre riserve	(1)	Arrotondamento	B	(1)
Totale altre riserve	475.369			475.369
Utili portati a nuovo	54.406	Accantonamento di utili	A-B-C	54.406
Totale	649.775			649.775
Quota non distribuibile				119.999
Residua quota distribuibile				529.776

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva differenza arrotondamento	(1)	Arrotondamento	B	(1)
Totale	(1)			

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.570
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.575
Utilizzo nell'esercizio	16.570
Altre variazioni	0
Totale variazioni	3.005
Valore di fine esercizio	19.575

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	25.000	2.039	27.039	5.115	21.924
Debiti verso fornitori	74.968	(1.907)	73.061	73.061	-
Debiti tributari	3.321	2.835	6.156	6.156	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	859	1.417	2.276	2.276	-
Altri debiti	11.878	(5.717)	6.161	6.161	-
Totale debiti	116.026	(1.333)	114.693	92.769	21.924

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo:

D.4) debiti verso banche							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Mutui chirografari	3.076	21.924	25.000	0	25.000	25.000	0
Banca Dell'Adriatico c/c pass.	2.039	0	2.039	0	0	0	2.039
Totali	5.115	21.924	27.039	0	25.000	25.000	2.039

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Debiti per IVA	4.353	0	4.353	2.921	0	2.921	1.432
Ritenute dipendenti	1.578	0	1.578	0	0	0	1.578
Ritenute professionisti	185	0	185	400	0	400	(215)
Ritenute TFR dipendenti	40	0	40	0	0	0	40
Totali	6.156	0	6.156	3.321	0	3.321	2.835

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
INPS dipendenti	1.924	0	1.924	857	0	857	1.067
INPS collab. e amministratori	342	0	342	0	0	0	342
Debiti per INAIL dipendenti	10	0	10	2	0	2	8
Totali	2.276	0	2.276	859	0	859	1.417

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Debiti per perequazione	3.792	0	3.792	8.180	0	8.180	(4.388)
Debiti v/dipendenti	1.438	0	1.438	1.805	0	1.805	(367)
Amministratori c/emolumenti	931	0	931	1.893	0	1.893	(962)
Totali	6.161	0	6.161	11.878	0	11.878	(5.717)

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti le garanzie reali sui beni sociali:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	114.693	114.693

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	263.370	241.410	21.960
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	32	6.043	(6.011)
Totali	263.402	247.453	15.949

Di seguito viene illustrata e commentata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Vettoriamiento gas quota fissa	115.039	111.296	3.743
Vettoriamiento gas quota var.	95.494	106.912	(11.418)
Ricavi allaccio utenze	30.524	6.651	23.873
Ricavi riapertura contatori	22.313	16.551	5.762
Totali	263.370	241.410	21.960

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Arrotondamenti attivi	32	57	(25)
Plusval. ord. su altri beni	0	2.000	(2.000)
Altre sopravvenienze attive	0	3.986	(3.986)
Totali	32	6.043	(6.011)

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	147	225	(78)
7) per servizi	137.918	107.429	30.489
8) per godimento di beni di terzi	5.355	7.573	(2.218)
9.a) salari e stipendi	34.005	31.659	2.346
9.b) oneri sociali	8.856	8.474	382
9.c) trattamento di fine rapporto	3.128	2.377	751

9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.920	3.960	5.960
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.819	23.774	4.045
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	28.574	33.661	(5.087)
Totali	255.722	219.132	36.590

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione: I costi per materie prime, sussidiare e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Acq. cancelleria Italia	147	225	(78)
Totali	147	225	(78)

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Man. altri beni ind. propri	48.099	16.903	31.196
Rmb. spese amministr. pagato	16.460	15.825	635
Comp. amministratori pagato	12.000	12.000	0
Contr. pose, apert. contatori	11.800	14.141	(2.341)
Pronto intervento su impianti	8.356	8.058	298
Riscaldamento industriale	8.316	5.366	2.950
Consulenze tecniche industr.	7.792	1.745	6.047
Assicurazioni varie industr.	5.518	7.933	(2.415)
Odorizzante e analisi gas cromatogra	3.804	4.926	(1.122)
Consulenze aziendali e fiscali	3.120	4.160	(1.040)
INPS amministratori	2.691	2.738	(47)
Canoni telefonia fissa	2.176	2.557	(381)
Consulenza del lavoro	2.002	962	1.040
Energia elettrica industriale	1.922	2.227	(305)
Servizi esterni lettura/gest.	1.034	748	286
Spese e consulenze legali	780	1.976	(1.196)
Buoni pasto dipendenti	600	0	600
Rimborsi a pie' di lista dip.	533	0	533
Spese condominiali imm. amm.	218	193	25
Trasporti su acquisti Italia	203	516	(313)
Servizi amministrativi vari	167	259	(92)
Canoni cellulari amministrat.	149	113	36

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Acqua uso industriale	75	85	(10)
INAIL amministratori	47	0	47
Servizi di assistenza software	38	0	38
Spese postali e affrancazione	18	26	(8)
Spese di rappresentanza	0	350	(350)
Assicurazioni autovetture amm.	0	96	(96)
Aggiornam. e formaz. personale	0	3.526	(3.526)
Totali	137.918	107.429	30.489

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

B.8) per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Locazione immobili amministr.	3.300	3.600	(300)
Canoni periodici lic. software	2.055	3.973	(1.918)
Totali	5.355	7.573	(2.218)

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Sopravvenienze da perequazione	23.902	30.479	(6.577)
Sopravv. passive indeducibili	1.673	299	1.374
Concessioni governative	1.385	1.682	(297)
Perdite su crediti	381	0	381
Vidimazione libri sociali	310	310	0
Arrotondamenti passivi	280	211	69
Tassa rifiuti solidi urbani	174	0	174
Imposta di bollo	170	232	(62)
Diritto di esaz. annuale CCIAA	134	134	0
Imposta di registro	100	33	67
Multe, sanzioni ed ammende	65	281	(216)
Totali	28.574	33.661	(5.087)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0

16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	0	0	0
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	4.180	3.328	852
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(4.180)	(3.328)	(852)

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari:

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

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES corrente	1.034	6.217	(5.183)
IRAP corrente	716	1.865	(1.149)
Totali	1.750	8.082	(6.332)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori ed i sindaci:

	Amministratori
Compensi	12.000

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

L'aumento delle tensioni geopolitiche sul fronte ucraino-russo, sfociato con l'invasione Russa dell'Ucraina il 20 febbraio 2022, ha scontato effetti già dall'ultimo "quarter" del 2021 con un aumento importante del prezzo al Smc di gas.

Questi effetti sono da attribuire ai costi del gas che ad esempio tra ottobre 2020 e ottobre 2021 hanno subito un incremento del 534 %.

Occorre specificare che gli aumenti spropositati del prezzo del gas derivano anche dai meccanismi di formazione marginale del prezzo della borsa energetica.

Per quanto riguarda gli effetti dei rischi connessi a tali aumenti sull'andamento economico e finanziario dell'azienda, essi vengono mitigati dalle fidejussioni richieste alle società di vendita affinché vengano ridotti al minimo i rischi di incasso.

Sulla base di quanto argomentato, ed in ragione della solidità patrimoniale aziendale, in attesa di adeguati e opportuni provvedimenti istituzionali tesi a calmierare gli impatti economici e finanziari dei costi energetici (ad oggi annunciati e previsti ma solo in parte in attuazione), ed in attesa delle determinazioni dei Comuni a cui sono stati presentati i piani di efficientamento, non si ravvisano problematiche riguardo la continuità aziendale.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L.124/2017, art.1, comma 125 bis.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, le informazioni inerenti la destinazione del risultato dell'esercizio / la copertura delle perdite dell'esercizio:

Risultato di esercizio al 31/12/2021	Euro	1.510
accantonamento a riserva straordinaria	Euro	1.510

Nota integrativa, parte finale

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

L'Amministratore unico