

SANGROGEST S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2025

Dati Anagrafici	
Sede in	Quadri
Codice Fiscale	02029550692
Numero Rea	CHIETI - PESCARA 146759
P.I.	02029550692
Capitale Sociale Euro	100.000,00
Forma Giuridica	Società a responsabilità 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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31-12-2025

31-12-2024

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	651.251	632.926
2) Impianti e macchinario	7.213	17.219
4) Altri beni	355	684
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	12.500	12.500
Totale immobilizzazioni materiali	671.319	663.329
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	671.319	663.329
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	100.210	77.068
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500	2.300
Totale crediti verso clienti	101.710	79.368
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.173	3.203
Totale crediti tributari	14.173	3.203
Totale crediti	115.883	82.571
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	137.924	61.401
3) Danaro e valori in cassa	207	184
Totale disponibilità liquide	138.131	61.585
Totale attivo circolante (C)	254.014	144.156
D) RATEI E RISCONTI	3.773	2.189
TOTALE ATTIVO	929.106	809.674
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2025	31-12-2024
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.000	20.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	522.910	487.495
Varie altre riserve	3	(2)
Totale altre riserve	522.913	487.493
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	54.406	54.406
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	96.219	35.415
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	793.538	697.314
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	32.580	29.413
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.174	9.481
Totale debiti verso banche	3.174	9.481
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	34.834	30.886
Totale debiti verso fornitori	34.834	30.886
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	58.766	35.566
Totale debiti tributari	58.766	35.566
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.355	2.619
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.355	2.619
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.434	4.395
Totale altri debiti	3.434	4.395
Totale debiti (D)	102.563	82.947
E) RATEI E RISCONTI	425	0
TOTALE PASSIVO	929.106	809.674

CONTO ECONOMICO	31-12-2025	31-12-2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	248.294	230.824
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	99.058	39.511
Totale altri ricavi e proventi	99.058	39.511
Totale valore della produzione	347.352	270.335
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32	302
7) Per servizi	92.524	113.759
8) Per godimento di beni di terzi	13.367	5.546
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	43.042	39.767
b) Oneri sociali	12.657	11.814
c) Trattamento di fine rapporto	3.282	3.137
Totale costi per il personale	58.981	54.718
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.758	26.181
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.758	26.181
14) Oneri diversi di gestione	16.491	16.487
Totale costi della produzione	209.153	216.993
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	138.199	53.342
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	3.218	3.813
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.218	3.813
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(3.218)	(3.813)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	134.981	49.529

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	38.762	14.114
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.762	14.114
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	96.219	35.415

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	96.219	35.415
Imposte sul reddito	38.762	14.114
Interessi passivi/(attivi)	3.218	3.813
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	138.199	53.342
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	27.758	26.181
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	27.758	26.181
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	165.957	79.523
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(22.342)	2.978
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.948	(8.526)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(1.584)	(1.186)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	425	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(27.757)	13.138
Totale variazioni del capitale circolante netto	(47.310)	6.404
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	118.647	85.927
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.218)	(3.813)
(Utilizzo dei fondi)	3.167	3.033
Totale altre rettifiche	(51)	(780)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	118.596	85.147
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(35.748)	(26.695)
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(35.748)	(26.695)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(6.307)	(6.249)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	5	0
(Rimborso di capitale)	0	(4)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(6.302)	(6.253)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	76.546	52.199

(A ± B ± C)

Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	61.401	9.029
Denaro e valori in cassa	184	357
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	61.585	9.386
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	137.924	61.401
Denaro e valori in cassa	207	184
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	138.131	61.585

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2025

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività. Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Partecipazioni

Non ci sono.

Titoli di debito

Non ci sono.

Strumenti finanziari derivati

Non ci sono.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi)

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Totale immobilizza- zioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	734	19.840	20.574
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	734	19.840	20.574
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	734	19.840	20.574
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	734	19.840	20.574

0

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 671.319 (€ 663.329 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	892.686	86.455	19.960	11.590	12.500	1.023.191
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	259.760	69.236	19.960	10.906	0	359.862
Valore di bilancio	632.926	17.219	0	684	12.500	663.329
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	7.302	11.207	8.920	329	0	27.758
Altre variazioni	25.627	1.201	8.920	0	0	35.748

Totale variazioni	18.325	(10.006)	0	(329)	0	7.990
Valore di fine esercizio						
Costo	927.232	87.655	19.960	11.590	12.500	1.058.937
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	275.981	80.442	19.960	11.235	0	387.618
Valore di bilancio	651.251	7.213	0	355	12.500	671.319

Operazioni di locazione finanziaria

Non ci sono.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 115.883 (€ 82.571 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	100.210	1.500	101.710	0	101.710
Crediti tributari	14.173	0	14.173		14.173
Totale	114.383	1.500	115.883	0	115.883

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	79.368	22.342	101.710	100.210	1.500	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.203	10.970	14.173	14.173	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	82.571	33.312	115.883	114.383	1.500	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	101.710	14.173	115.883
Totale	101.710	14.173	115.883

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 138.131 (€ 61.585 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	-----------------------------------	----------------------------------	---------------------------------

Depositi bancari e postali	61.401	76.523	137.924
Denaro e altri valori in cassa	184	23	207
Totale disponibilità liquide	61.585	76.546	138.131

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.773 (€ 2.189 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.189	1.584	3.773
Totale ratei e risconti attivi	2.189	1.584	3.773

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti Attivi	3.773
Totale	3.773

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 793.538 (€ 697.314 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva legale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	487.495	0	0	0	0	35.415		522.910
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	5		3
Totale altre riserve	487.493	0	0	0	0	35.420		522.913
Utili (perdite) portati a nuovo	54.406	0	0	0	0	0		54.406
Utile (perdita) dell'esercizio	35.415	0	(35.415)	0	0	0	96.219	96.219
Totale Patrimonio netto	697.314	0	(35.415)	0	0	35.420	96.219	793.538

Descrizione	Importo
Arrotondamenti	3
Totale	3

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva legale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Altre riserve								

Riserva straordinaria	479.610	0	0	0	0	7.885		487.495
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	(3)		(2)
Totale altre riserve	479.611	0	0	0	0	7.882		487.493
Utili (perdite) portati a nuovo	54.406	0	0	0	0	0		54.406
Utile (perdita) dell'esercizio	7.886	0	(7.886)	0	0	0	35.415	35.415
Totale Patrimonio netto	661.903	0	(7.886)	0	0	7.882	35.415	697.314

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	100.000			0	0	0
Riserva legale	20.000			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	522.910			0	0	0
Varie altre riserve	3			0	0	0
Totale altre riserve	522.913			0	0	0
Utili portati a nuovo	54.406			0	0	0
Totale	697.319			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
Arrotondamenti	3			0	0	0
Totale	3					

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 32.580 (€ 29.413 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	29.413
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	3.167
Totale variazioni	3.167
Valore di fine esercizio	32.580

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 102.563 (€ 82.947 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

Debiti verso banche	9.481	(6.307)	3.174
Debiti verso fornitori	30.886	3.948	34.834
Debiti tributari	35.566	23.200	58.766
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.619	(264)	2.355
Altri debiti	4.395	(961)	3.434
Totale	82.947	19.616	102.563

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	9.481	(6.307)	3.174	0	3.174	0
Debiti verso fornitori	30.886	3.948	34.834	34.834	0	0
Debiti tributari	35.566	23.200	58.766	58.766	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.619	(264)	2.355	2.355	0	0
Altri debiti	4.395	(961)	3.434	3.434	0	0
Totale debiti	82.947	19.616	102.563	99.389	3.174	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	3.174	34.834	58.766	2.355	3.434	102.563
Totale	3.174	34.834	58.766	2.355	3.434	102.563

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.174	3.174
Debiti verso fornitori	34.834	34.834
Debiti tributari	58.766	58.766
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.355	2.355
Altri debiti	3.434	3.434
Totale debiti	102.563	102.563

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 425 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	425	425
Totale ratei e risconti passivi	0	425	425

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Ratei Passivi	425
Totale	425

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Contributo allacci	6.372
Ricavi Quota Fissa Gas	137.439
Ricavi Quota Variabile	84.803
Ricavi per prestazioni di servizi	1.273
Ricavi prestazioni accessorie	7.100
Ricavi trasporto gas	11.307
Totale	248.294

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	248.294
Totale	248.294

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 99.058 (€ 39.511 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Personale distaccato presso altre imprese	0	22.115	22.115
Sopravvenienze e insussistenze attive	10.170	34.161	44.331
Altri ricavi e proventi	29.341	3.271	32.612
Totale altri	39.511	59.547	99.058
Totale altri ricavi e proventi	39.511	59.547	99.058

Le sopravvenienze attive derivano principalmente dal saldo della perequazione anni 2010-2023, e dal risultato definitivo della perequazione 2024. Gli altri ricavi e proventi sono scaturiti principalmente da premi per gli anni 2021 e 2022 erogati da ARERA. L'importo pari ad € 22.115 per personale distaccato presso altre imprese è relativo al rimborso che viene versato alla società per il dipendente in distacco.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 92.524 (€ 113.759 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	235	165	400
Energia elettrica	2.899	(149)	2.750
Gas	11.584	908	12.492
Acqua	82	(26)	56
Spese di manutenzione e riparazione	40.470	(17.395)	23.075
Servizi e consulenze tecniche	18.507	5.718	24.225
Compensi agli amministratori	12.000	0	12.000
Compensi a sindaci e revisori	1.025	(1.025)	0
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	1.635	467	2.102
Spese e consulenze legali	7.164	(7.164)	0
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	4.077	(115)	3.962
Spese telefoniche	2.092	(1.043)	1.049
Assicurazioni	5.209	(842)	4.367
Spese di viaggio e trasferta	2.187	603	2.790
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	160	(25)	135
Altri	4.433	(1.312)	3.121
Totale	113.759	(21.235)	92.524

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 13.367 (€ 5.546 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	3.300	0	3.300
Altri	2.246	7.821	10.067
Totale	5.546	7.821	13.367

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 16.491 (€ 16.487 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	251	(12)	239
Imposta di registro	33	0	33
Diritti camerali	0	135	135
Sopravvenienze e insussistenze passive	310	4.330	4.640
Altri oneri di gestione	15.893	(4.449)	11.444
Totale	16.487	4	16.491

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) da consolidato / trasparenza fiscale
IRES	32.396	0	0	0	
IRAP	6.366	0	0	0	
Totale	38.762	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile: la società si avvale di un solo dipendente.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile: il compenso per l'Amministratore unico è pari ad € 12.000,00 annui.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile: il revisore non viene nominato.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile: non ci sono

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue: l'intero utile di esercizio pari ad € 96.219,04 a Fondo di riserva straordinario.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

L'Organo Amministrativo

Ing. Francesco Fioriti