

# SANGROGEST S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	5.960
II - Immobilizzazioni materiali	661.106	663.571
Totale immobilizzazioni (B)	661.106	669.531
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.673	112.331
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.000	1.000
imposte anticipate	-	0
Totale crediti	76.673	113.331
IV - Disponibilità liquide	18.359	254
Totale attivo circolante (C)	95.032	113.585
D) Ratei e risconti	997	2.437
Totale attivo	757.135	785.553
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	476.879	475.369
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	54.406	54.406
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.730	1.510
Totale patrimonio netto	654.015	651.285
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.583	19.575
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.807	92.769
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.730	21.924
Totale debiti	79.537	114.693
Totale passivo	757.135	785.553

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	227.274	263.370
5) altri ricavi e proventi		
altri	139	32
Totale altri ricavi e proventi	139	32
Totale valore della produzione	227.413	263.402
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	170	147
7) per servizi	109.552	137.918
8) per godimento di beni di terzi	5.585	5.355
9) per il personale		
a) salari e stipendi	37.267	34.005
b) oneri sociali	11.081	8.856
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.340	3.128
c) trattamento di fine rapporto	4.340	3.128
Totale costi per il personale	52.688	45.989
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.656	37.739
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.960	9.920
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.696	27.819
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.656	37.739
14) oneri diversi di gestione	21.354	28.574
Totale costi della produzione	219.005	255.722
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.408	7.680
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.992	4.180
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.992	4.180
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.992)	(4.180)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.416	3.500
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.686	1.750
imposte differite e anticipate	-	240
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.686	1.990
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.730	1.510

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## 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	757.135	785.553
Ricavi	8.800.000	227.274	263.370
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 31/12/2022 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. Gli oneri pluriennali, che includono i costi di impianto ed ampliamento ed i costi di sviluppo, sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura ed esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

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 31/12/2022, "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 preciste dal D.M. del 31/12/1988.

#### *Operazioni di locazione finanziaria (leasing)*

Non sono state acquisite immobilizzazioni materiali mediante sottoscrizione di contratti di locazione finanziaria.

#### **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) e assegni 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).

#### **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.

#### **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.

#### **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	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	21.231	21.231
Ammortamento dell'esercizio	5.960	23.696	29.656
Totale variazioni	(5.960)	(2.465)	(8.425)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	20.574	984.160	1.004.734
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.574	323.054	343.628
Valore di bilancio	0	661.106	661.106

### 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	103.488	(123.297)	(19.809)	(19.809)	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.843	9.334	18.177	18.177	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.000	77.305	78.305	77.305	1.000
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>113.331</b>	<b>(36.658)</b>	<b>76.673</b>	<b>75.673</b>	<b>1.000</b>

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	(19.809)	(19.809)
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.177	18.177
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.305	78.305
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>76.673</b>	<b>76.673</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter) del codice civile, si informano i lettori del bilancio che non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

Dettaglio Crediti Tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Crediti IVA	18.177	0	18.177	0	0	0	18.177
Crediti v/Erario per IRAP	0	0	0	3.015	0	3.015	(3.015)
Crediti v/Erario per IRES	0	0	0	5.275	0	5.275	(5.275)
Crediti per ritenute effett. in eccesso	0	0	0	451	0	451	(451)
Crediti d'imposta L. 89/2014	0	0	0	102	0	102	(102)
<b>Totali</b>	<b>18.177</b>	<b>0</b>	<b>18.177</b>	<b>8.843</b>	<b>0</b>	<b>8.843</b>	<b>9.334</b>

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Crediti per Bonus Gas	39.515	0	39.515	0	0	0	39.515
Crediti per perequazione	37.790	0	37.790	0	0	0	37.790
Depositi cauzionali	0	1.000	1.000	0	1.000	1.000	0
<b>Totali</b>	<b>77.305</b>	<b>1.000</b>	<b>78.305</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>77.305</b>

## 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	-	18.113	18.113
Denaro e altri valori in cassa	254	(8)	246
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>254</b>	<b>18.105</b>	<b>18.359</b>

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:

C.IV.1) depositi bancari e postali							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Banca Dell'adriatico c/c att.	18.113	0	18.113	0	0	0	18.113
<b>Totali</b>	<b>18.113</b>	<b>0</b>	<b>18.113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.113</b>

## 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
<b>Risconti attivi</b>	2.437	(1.440)	997
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.437	(1.440)	997

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>Assicurazioni</b>	997	0	997	2.172	0	2.172	(1.175)
<b>Altri risconti attivi</b>	0	0	0	265	0	265	(265)
<b>Totali</b>	997	0	997	2.437	0	2.437	(1.440)

## 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	475.370	-	476.880	475.370		476.880
Varie altre riserve	(1)	-	1	1		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>475.369</b>	<b>-</b>	<b>476.881</b>	<b>475.371</b>		<b>476.879</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	54.406	-	-	-		54.406
Utile (perdita) dell'esercizio	1.510	(1.510)	-	-	2.730	2.730
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>651.285</b>	<b>(1.510)</b>	<b>476.881</b>	<b>475.371</b>	<b>2.730</b>	<b>654.015</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

#### 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
<b>Capitale</b>	100.000	Apporto dei soci		100.000
<b>Riserva legale</b>	20.000	Accantonamento di utili	B	20.000
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	476.880	Accantonamento di utili	A B C	476.880
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	Arrotondamento	B	(1)
<b>Totale altre riserve</b>	476.879			476.879
<b>Utili portati a nuovo</b>	54.406	Accantonamento di utili	A-B-C	54.406
<b>Totale</b>	651.285			651.285
<b>Quota non distribuibile</b>				119.999
<b>Residua quota distribuibile</b>				531.286

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
<b>Riserva differenza arrotondamento</b>	(1)	Arrotondamento	B	(1)
<b>Totale</b>	(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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	19.575
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	23.583
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	19.575
<b>Altre variazioni</b>	0
<b>Totale variazioni</b>	4.008
<b>Valore di fine esercizio</b>	23.583

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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	27.039	(5.115)	21.924	6.194	15.730
Debiti verso fornitori	73.061	(23.986)	49.075	49.075	-
Debiti tributari	6.156	(2.891)	3.265	3.265	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.276	(287)	1.989	1.989	-
Altri debiti	6.161	(2.877)	3.284	3.284	-
<b>Totale debiti</b>	<b>114.693</b>	<b>(35.156)</b>	<b>79.537</b>	<b>63.807</b>	<b>15.730</b>

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	6.194	15.730	21.924	3.076	21.924	25.000	(3.076)
Banca Dell'Adriatico c/c pass.	0	0	0	2.039	0	2.039	(2.039)
<b>Totali</b>	<b>6.194</b>	<b>15.730</b>	<b>21.924</b>	<b>5.115</b>	<b>21.924</b>	<b>27.039</b>	<b>(5.115)</b>

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Ritenute dipendenti	1.573	0	1.573	1.578	0	1.578	(5)
Debiti v/Erario per IRES	1.027	0	1.027	0	0	0	1.027
Ritenute professionisti	544	0	544	185	0	185	359
Ritenute TFR dipendenti	120	0	120	40	0	40	80
Debiti v/Erario per IRAP	1	0	1	0	0	0	1
Debiti v/Erario per IVA	0	0	0	4.353	0	4.353	(4.353)
<b>Totali</b>	<b>3.265</b>	<b>0</b>	<b>3.265</b>	<b>6.156</b>	<b>0</b>	<b>6.156</b>	<b>(2.891)</b>

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	1.982	0	1.982	1.924	0	1.924	58
Debiti per INAIL dipendenti	7	0	7	10	0	10	(3)
INPS collab. e amministratori	0	0	0	342	0	342	(342)
<b>Totali</b>	<b>1.989</b>	<b>0</b>	<b>1.989</b>	<b>2.276</b>	<b>0</b>	<b>2.276</b>	<b>(287)</b>

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Debiti v/dipendenti	3.284	0	3.284	1.438	0	1.438	1.846
Amministratori c/emolumenti	0	0	0	931	0	931	(931)
Debiti per perequazione	0	0	0	3.792	0	3.792	(3.792)
<b>Totali</b>	<b>3.284</b>	<b>0</b>	<b>3.284</b>	<b>6.161</b>	<b>0</b>	<b>6.161</b>	<b>(2.877)</b>

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

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	79.537	79.537

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si informano i lettori del bilancio che non sono stati iscritti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## 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	227.274	263.370	(36.096)
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	139	32	107
<b>Totali</b>	<b>227.413</b>	<b>263.402</b>	<b>(35.989)</b>

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	113.113	115.039	(1.926)
Vettoriamiento gas quota var.	85.940	95.494	(9.554)
Altre prestazioni	13.431	0	13.431
Ricavi riapertura contatori	8.317	22.313	(13.996)
Ricavi allaccio utenze	6.473	30.524	(24.051)
<b>Totali</b>	<b>227.274</b>	<b>263.370</b>	<b>(36.096)</b>

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Sopravvenienze	131	0	131
Arrotondamenti attivi	8	32	(24)
<b>Totali</b>	<b>139</b>	<b>32</b>	<b>107</b>

### 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	170	147	23
7) per servizi	109.552	137.918	(28.366)
8) per godimento di beni di terzi	5.585	5.355	230
9.a) salari e stipendi	37.267	34.005	3.262
9.b) oneri sociali	11.081	8.856	2.225
9.c) trattamento di fine rapporto	4.340	3.128	1.212

9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.960	9.920	(3.960)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.696	27.819	(4.123)
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	21.354	28.574	(7.220)
<b>Totali</b>	<b>219.005</b>	<b>255.722</b>	<b>(36.717)</b>

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	170	147	23
<b>Totali</b>	<b>170</b>	<b>147</b>	<b>23</b>

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Man. altri beni ind. propri	17.931	48.099	(30.168)
Riscaldamento industriale	14.918	8.316	6.602
Indennita' Kilometrica amministratore	14.254	16.460	(2.206)
Compenso amministratori	11.967	12.000	(33)
Contr. pose, apert. contatori	11.237	11.800	(563)
Pronto intervento su impianti	7.430	8.356	(926)
Odorizzante e analisi gas cromatogra	5.209	3.804	1.405
Assicurazioni varie industr.	5.204	5.518	(314)
Energia elettrica industriale	4.903	1.922	2.981
Spese e consulenze legali	4.321	780	3.541
INPS amministratori	2.498	2.691	(193)
Consulenze tecniche industr.	2.240	7.792	(5.552)
Consulenze aziendali e fiscali	2.084	3.120	(1.036)
Canoni telefonia fissa	1.687	2.176	(489)
Servizi esterni lettura/gest.	1.227	1.034	193
Consulenza del lavoro	962	2.002	(1.040)
Rimborsi a pie' di lista dip.	437	533	(96)
Servizi camerali	282	0	282
Buoni pasto dipendenti	240	600	(360)
Spese condominiali imm. amm.	193	218	(25)
Trasporti su acquisti Italia	99	203	(104)
Acqua uso industriale	89	75	14

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Canoni cellulari amministrat.	70	149	(79)
Servizi amministrativi vari	53	167	(114)
Spese postali e affrancazione	17	18	(1)
INAIL amministratore	0	47	(47)
Servizi di assistenza software	0	38	(38)
<b>Totali</b>	<b>109.552</b>	<b>137.918</b>	<b>(28.366)</b>

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 amministrat.	3.300	3.300	0
Canoni periodici lic. software	2.285	2.055	230
<b>Totali</b>	<b>5.585</b>	<b>5.355</b>	<b>230</b>

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Sopravvenienze da perequazione	15.906	23.902	(7.996)
Concessioni governative	1.025	1.385	(360)
Penalita'addebitate da clienti	985	0	985
Vidimazione libri sociali	310	310	0
Diritto di esaz. annuale CCIAA	135	134	1
Imposta di bollo	118	170	(52)
Imposta sui beni demaniali	50	0	50
Arrotondamenti passivi	5	280	(275)
Imposta di registro	0	100	(100)
Tassa rifiuti solidi urbani	0	174	(174)
Perdite su crediti	0	381	(381)
Altri oneri	2.820	1.738	1.082
<b>Totali</b>	<b>21.354</b>	<b>28.574</b>	<b>(7.220)</b>

## 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	2.992	4.180	(1.188)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>(2.992)</b>	<b>(4.180)</b>	<b>1.188</b>

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	1.969	1.034	935
IRAP corrente	717	716	1
<b>Totali</b>	<b>2.686</b>	<b>1.750</b>	<b>936</b>

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Il compenso dell'organo amministrativo è stabilito in € 12.000 annui.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L.124/2017, art.1, comma 125 bis.

I dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve, data del contributo e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio sono riportati nella seguente tabella:

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici (L.124/2017, art.1, comma 125 bis).			
Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Data contributo	Causale
INPS	€ 1.017,83	29/11/2022	Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia. Articolo 27 - Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud
INPS	€ . 658,23	25/02/2022	Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D. L. 104/2020)

### 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 31/12/2022	Euro	2.730
accantonamento a riserva straordinaria	Euro	2.730

## **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