

GAS INTENSIVE SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	20124 MILANO (MI) VIA MAURO MACCHI, 27
Codice Fiscale	03305420964
Numero Rea	MI 1665404
P.I.	03305420964
Capitale Sociale Euro	133000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	COMMERCIO DI GAS DISTRIBUITO MEDIANTE CONDOTTE (352300)
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.702.467	1.222.505
Totale crediti verso clienti	1.702.467	1.222.505
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.496	292.511
Totale crediti tributari	151.496	292.511
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.077	4.353
Totale crediti verso altri	39.077	4.353
Totale crediti	1.893.040	1.519.369
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.780.233	2.142.257
Totale disponibilità liquide	2.780.233	2.142.257
Totale attivo circolante (C)	4.673.273	3.661.626
D) Ratei e risconti	30.019	11.784
Totale attivo	4.703.292	3.673.410
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	133.000	137.000
IV - Riserva legale	69.870	69.870
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.446.803	1.345.938
Varie altre riserve	363.604 (*)	363.604
Totale altre riserve	1.810.407	1.709.542
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.783.952	113.865
Totale patrimonio netto	3.797.229	2.030.277
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.970	438.754
Totale debiti verso fornitori	287.970	438.754
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.210	16.059
Totale debiti tributari	77.210	16.059
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.272	(339)
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.272	(339)
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.000	64.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	491.611	1.124.659
Totale altri debiti	533.611	1.188.659
Totale debiti	906.063	1.643.133
Totale passivo	4.703.292	3.673.410

(1)

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
9) Riserva da costo ammortizzato	363.603	363.603
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.697.281	4.690.763
5) altri ricavi e proventi		
altri	403.570	404.503
Totale altri ricavi e proventi	403.570	404.503
Totale valore della produzione	5.100.851	5.095.266
B) Costi della produzione		
7) per servizi	2.976.407	4.952.639
8) per godimento di beni di terzi	5.800	5.829
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	119
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	119
14) oneri diversi di gestione	149.066	3.897
Totale costi della produzione	3.131.273	4.962.484
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.969.578	132.782
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	7
Totale proventi diversi dai precedenti	-	7
Totale altri proventi finanziari	-	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16	13.619
Totale interessi e altri oneri finanziari	16	13.619
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16)	(13.612)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.969.562	119.170
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	185.610	5.305
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	185.610	5.305
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.783.952	113.865

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.783.952	113.865
Imposte sul reddito	185.610	5.305
Interessi passivi/(attivi)	16	13.612
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.969.578	132.782
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	119
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	119
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.969.578	132.901
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(479.962)	74.945
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(150.784)	(162.309)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.235)	16.345
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(696.025)	(87.451)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.345.006)	(158.470)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	624.572	(25.569)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16)	(13.612)
(Imposte sul reddito pagate)	30.420	22.087
(Utilizzo dei fondi)	-	(252.000)
Totale altre rettifiche	30.404	(243.525)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	654.976	(269.094)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(17.000)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(17.000)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	637.976	(269.093)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.142.257	2.411.350
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.142.257	2.411.350
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.780.233	2.142.257
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.780.233	2.142.257

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio al 31 dicembre 2024 della Gas Intensive Società Consortile a R.L. ('la Società') chiude con un utile di Euro 1.783.952.

Il patrimonio netto della Società è pari ad Euro 3.797.229.

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2024 è stato redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC').

Il presente bilancio d'esercizio si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

La descrizione delle voci di bilancio rispecchia fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del Codice Civile.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2024. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate, fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze significative, i relativi commenti.

Il Rendiconto Finanziario illustra le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio. Il Rendiconto Finanziario, redatto in forma comparativa, è stato presentato secondo il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Per quanto riguarda l'attività della Società, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano situazioni esistenti alla data di bilancio, ma che non richiedono variazioni dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati in bilancio ma sono illustrati in nota integrativa quando necessari per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino fatti tali da rendere necessaria la modifica del progetto di bilancio.

Per maggiori dettagli si rinvia al paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione" della relazione sulla gestione.

Continuità aziendale

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio per i prossimi 12 mesi.

Criteri di formazione

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, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; 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. Sono stati altresì rispettati i postulati della costanza nei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità delle informazioni.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o delle passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

Si è tenuto conto dei proventi e oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio.

Gli Amministratori hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità. Per maggiori approfondimenti su rischi ed incertezze aziendali, si rinvia al paragrafo della relazione sulla gestione "Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del codice civile", mentre con riguardo al presupposto della continuità aziendale si rinvia ai paragrafi della relazione sulla gestione "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile sulla gestione" e "Considerazioni sulla continuità aziendale".

L'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni si è basata sui termini contrattuali delle transazioni e sul loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici.

I criteri di valutazione non sono modificati rispetto all'esercizio precedente al fine di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della Società nel susseguirsi degli esercizi.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.

Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio. Per quantificare la rilevanza si è tenuto conto sia di elementi qualitativi che quantitativi.

In applicazione al principio di rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società. Nel successivo commento ai criteri di valutazione adottati per le voci di bilancio sono indicate le modalità con cui la Società ha applicato i criteri e modelli contabili dagli OIC in attuazione del principio della rilevanza.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2024. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

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

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi. 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.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il valore nominale dei crediti è pertanto rettificato per tenere conto di perdite previste per inesigibilità, rettifiche di fatturazione, sconti e abbuoni e altre cause di minor realizzo.

Con riferimento alle perdite previste per inesigibilità, il valore nominale dei crediti è rettificato tramite un fondo di svalutazione per tenere conto della possibilità che il debitore non adempia integralmente ai propri impegni contrattuali. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti, con determinazione delle perdite presunte per ciascuna situazione di anomalia già manifesta o ragionevolmente prevedibile, e la stima, in base all'esperienza e ad ogni altro elemento utile, delle ulteriori perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

Le rettifiche di fatturazione sono tenute in considerazione nel rispetto del principio della competenza e della prudenza mediante lo stanziamento di note di credito da emettere rettificando i crediti ed i corrispondenti ricavi.

I crediti vengono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito sono estinti oppure quando la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito. Ai fini della valutazione del trasferimento dei rischi si tengono in considerazione tutte le clausole contrattuali.

Quando il credito è cancellato dal bilancio in presenza delle condizioni sopra esposte, la differenza fra il corrispettivo e il valore di rilevazione del credito (valore nominale del credito al netto delle eventuali perdite accantonate al fondo svalutazione crediti) al momento della cessione è rilevata a conto economico come perdita, salvo che il contratto di cessione non consenta di individuare altre componenti economiche di diversa natura.

I crediti oggetto di cessione per i quali non sono stati trasferiti sostanzialmente tutti i rischi rimangono iscritti in bilancio e sono assoggettati alle regole generali di valutazione sopra indicate. L'anticipazione di una parte del corrispettivo pattuito da parte del cessionario trova contropartita quale debito di natura finanziaria nello stato patrimoniale.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.893.040	1.519.369	373.671

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.222.505	479.962	1.702.467	1.702.467
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	292.511	(141.015)	151.496	151.496
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.353	34.724	39.077	39.077
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.519.369	373.671	1.893.040	1.893.040

Nelle voci sopra esposte non sono presenti crediti con durata superiore ai cinque anni.

La voce **crediti verso clienti** pari ad Euro 1.702.467 è così costituita:

Descrizione	Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
Crediti verso clienti	1.074.316	676.273	398.043

Crediti per fatture da emettere	875.006	793.087	81.919
F.do svalutazione crediti	(246.855)	(246.855)	--
Totale	1.702.467	1.222.505	479.962

Le **imposte anticipate** sono riepilogate nella seguente tabella:

Imposte anticipate	2024		2023		2024
	Imponibile	Effetto fiscale	Imponibile	Effetto fiscale	C.E.
Svalutazione crediti	206.160	-	206.160	-	-
Compensi sindacali per servizi non ultimati	5.720	-	5.720	-	-
Accantonamento fondo rischi	-	-	(252.000)	-	-
Perdite fiscali riportabili	1.304.467	-	2.996.038	-	-
Deduzione ACE riportabile	-	-	101.190	-	-
Totale imposte anticipate	1.336.347	-	3.057.108	-	-

In bilancio non sono state iscritte imposte anticipate in quanto non ritenute recuperabili in un orizzonte temporale ragionevole.

Difatti, pur in presenza di posizioni reddituali positive per gli esercizi futuri, si è prudenzialmente valutata non sussistere la ragionevole certezza della piena recuperabilità delle stesse in un orizzonte temporale ragionevole. Ai soli fini informativi si segnala che, se fosse stata pienamente effettuata la rilevazione di tali imposte anticipate, il loro ammontare sarebbe stato pari a Euro 320.723, con conseguente effetto positivo a Conto Economico, relativo all'esercizio 2024, pari ad Euro 320.723.

I **crediti verso altri entro 12 mesi** pari a Euro 39.077 sono così suddivisi:

Descrizione	Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
Depositi cauzionali accise	2.293	4.353	(2.060)
Crediti verso fornitori	36.445	--	36.445
Credito Inail	339	--	339
Totale	39.077	4.353	34.724

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.702.467	1.702.467
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	151.496	151.496
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.077	39.077
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.893.040	1.893.040

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.780.233	2.142.257	637.976

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari, nonché il denaro e i valori di cassa alla chiusura dell'esercizio.

I depositi bancari sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro in cassa al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.142.257	637.976	2.780.233
Totale disponibilità liquide	2.142.257	637.976	2.780.233

I depositi bancari e postali si riferiscono a disponibilità di conti correnti ordinari.

Ratei e risconti attivi

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
30.019	11.784	18.235

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.784	18.235	30.019
Totale ratei e risconti attivi	11.784	18.235	30.019

I risconti attivi pari a Euro 6.032 si riferiscono a risconti attivi su polizze fideiussorie per Euro 23.987 a fatture contabilizzate nell'esercizio 2024 aventi competenza anche nell'esercizio 2025.

Non sussistono, al 31.12.2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.797.229	2.030.277	1.766.952

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	137.000	-	-	(4.000)		133.000
Riserva legale	69.870	-	-	-		69.870
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.345.938	-	113.865	(13.000)		1.446.803
Varie altre riserve	363.604	-	-	-		363.604
Totale altre riserve	1.709.542	-	118.865	(17.000)		1.810.407
Utile (perdita) dell'esercizio	113.865	(113.865)	-	-	1.783.952	1.783.952
Totale patrimonio netto	2.030.277	(113.865)	113.865	(17.000)	1.783.952	3.797.229

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva da costo ammortizzato	363.603
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	363.604

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Capitale	133.000	B	-		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-		-
Riserva legale	69.870	A,B	-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.446.803	A,B,C,D	1.446.803		604.335
Varie altre riserve	363.604		363.603		-
Totale altre riserve	1.810.407		1.810.406		604.335
Totale	2.013.277		1.810.406		604.335

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Quota non distribuibile			202.870	
Residua quota distribuibile			1.607.536	

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

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 di natura commerciale sono inizialmente iscritti quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando esiste l'obbligazione della società verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Tali debiti 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 passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

I debiti sono eliminati in tutto o in parte dal bilancio quando l'obbligazione contrattuale e/o legale risulta estinta per adempimento o altra causa, o trasferita.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
906.063	1.643.133	(737.070)

Variazioni e 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 fornitori	438.754	(150.784)	287.970	287.970	-
Debiti tributari	16.059	61.151	77.210	77.210	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	(339)	7.611	7.272	7.272	-
Altri debiti	1.188.659	(655.048)	533.611	42.000	491.611
Totale debiti	1.643.133	(737.070)	906.063	414.452	491.611

I debiti verso fornitori pari a Euro 287.970 sono così suddivisi:

Descrizione	Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
Debiti verso fornitori	22.525	16.652	5.873
Fornitori c/fatture da ricevere	265.445	422.102	(156.657)
Totale	287.970	438.754	(150.784)

I debiti per fatture da ricevere si riferiscono principalmente al trasporto di gas relativo all'ultimo mese dell'anno.

I **debiti tributari** pari a Euro 77.210 sono così suddivisi:

Descrizione	Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
Debiti verso Erario per Irap	63.883	--	63.883
Debiti per IVA	--	12.759	(12.759)
Debiti verso Erario per ritenute operate alla fonte	13.327	3.300	10.027
Totale	77.210	16.059	61.151

I **debiti verso istituti previdenziali** pari a Euro (7.272) si riferiscono principalmente ai contributi pagati all'INPS per collaboratori.

Gli **altri debiti** pari a Euro 533.611 sono così costituiti:

La voce Consorziati c/fatture da ricevere pari a Euro 491.611 è relativa alla quota residua delle fatture da ricevere dai consorziati per il profit sharing complessivo dell'operazione "stoccaggio 130" di orizzonte quinquennale.

La diminuzione della voce rispetto all'esercizio precedente è dovuta alla differenza tra le fatture ricevute nel corso dell'esercizio da parte dei consorziati che hanno aderito ad una operazione di contribuzione indiretta a favore della Società consortile mediante rinuncia ad una parte del credito da loro vantato riguardante l'operazione "Stoccaggio 130" (e contestuale pagamento del residuo) e l'iscrizione in bilancio degli oneri finanziari relativi all'applicazione della valutazione di tale debito al costo ammortizzato.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Austria	Svizzera	Totale
Debiti verso fornitori	59.567	50.446	177.957	287.970
Debiti tributari	77.210	-	-	77.210
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.272	-	-	7.272
Altri debiti	533.611	-	-	533.611
Debiti	677.660	50.446	177.957	906.063

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.100.851	5.095.266	5.585

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.697.281	4.690.763	6.518
Altri ricavi e proventi	403.570	404.503	(933)
Totale	5.100.851	5.095.266	5.585

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli abbuoni, degli sconti e dei premi nel rispetto del principio di competenza e di prudenza.

I compensi per prestazioni di servizi vengono rilevati al momento della prestazione del servizio stesso.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.697.281
Totale	4.697.281

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.017.410
Svizzera	1.679.871
Totale	4.697.281

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.131.273	4.962.484	(1.831.211)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Servizi	2.976.407	4.952.639	(1.976.232)
Godimento di beni di terzi	5.800	5.829	(29)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	--	119	(119)
Oneri diversi di gestione	149.066	3.897	145.169
Totale	3.131.273	4.962.484	(1.831.211)

I "Costi per servizi" pari a Euro 2.976.407 sono così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Trasporto gas	2.740.836	4.743.763	(2.002.927)
Altri costi per servizi	183.770	153.014	(1.976.232)
Costi fidejussioni gas e stoccaggio	27.413	35.062	(7.649)(29)
Compenso sindaco e consiglieri	17.160	17.160	(119)
Spese legali e notarili	7.228	3.640	145.169
Totale	2.976.407	4.952.639	((1.831.211))

La voce "Oneri diversi di gestione" pari a Euro 149.066 è principalmente composta da sopravvenienze passive per Euro 147.342, inerenti per la maggior parte la chiusura di accantonamenti per fatture da emettere accantonate negli esercizi precedenti e da fatture ricevute nel corso dell'anno 2024 ma relative ad esercizi precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(16)	(13.612)	13.596

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	-	7	(7)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(16)	(13.619)	13.603
Totale	(16)	(13.612)	13.596

La voce "Interessi e altri oneri finanziari" pari a Euro 16 si riferisce principalmente agli interessi passivi di mora per pagamenti tardivi.

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
185.610	5.305	180.305

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	185.610	5.305	180.305
IRES	101.496	-	101.496
IRAP	84.114	5.305	78.809
Imposte differite (anticipate)	-	-	-
IRES	-	-	-
IRAP	-	-	-
Totale	185.610	5.305	180.305

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.969.562	
Onere fiscale teorico (%)	24	472.695
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	
Sopravvenienze passive	147.342	
Spese di rappresentanza	10	
Totale	147.352	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Compensi per revisione non ultimata nell'esercizio	2.800	
Compensi sindacali per servizi non ultimati nell'esercizio	5.720	
Totale	8.520	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Compensi per revisione	(2.667)	
Compensi sindacali	(5.720)	
Deduzione 10% IRAP	(2.554)	
Totale	(10.941)	
Imponibile fiscale	2.114.493	
Utilizzo perdite fiscali pregresse	(1.691.594)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		101.496

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.969.578	
Totale	1.969.578	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	76.814
Compensi per prestazioni occasionali	39.848	
Sopravvenienze passive	147.342	
Imponibile Irap	1.969.578	
IRAP corrente per l'esercizio		84.114

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

Fiscalità differita

Nel bilancio in esame non risulta iscritto alcun fondo per imposte differite.

Fiscalità anticipata

Pur in presenza di posizioni reddituali positive per gli esercizi futuri, si è prudenzialmente valutata non sussistere la ragionevole certezza della piena recuperabilità delle stesse in un orizzonte temporale ragionevole. Per maggiori dettagli inerenti alla fiscalità anticipata, si rimanda alla tabella di commento della voce di bilancio "imposte anticipate".

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Sindaci
Compensi	17.160

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.400
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.400

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	137	1.000	133	1.000
Totale	137	-	133	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Di seguito il dettaglio degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Descrizione	Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
Fidejussioni a favore di terzi	1.851.000	2.921.873	(1.070.873)
Contratto TAG	16.640.645	13.018.971	3.621.674
Totale	18.491.645	15.940.844	2.550.801

Fidejussioni a favore di terzi

Fidejussioni: euro 1.851.000 – si tratta delle garanzie di firma fornite all'istituto di credito quali controgaranzie su fidejussioni da quest'ultimo rilasciate per conto della Società a favore di servizi di capacità di trasporto internazionale.

Importo fideiussione (euro)	Beneficiario diretto	Beneficiario indiretto
1.851.000	Istituto di credito	Fornitori di capacità di trasporto internazionale

Si precisa che l'impegno di euro 1.851.000 nei confronti dell'istituto di credito serve a garantire indirettamente l'impegno riguardante il contratto TAG, già in precedenza indicato e pari a complessivi euro 16.640.645.

Contratto TAG

Nel corso del 2012 era stato sottoscritto il contratto con E.ON. Energy Trading SE ("E.ON.") riguardante il trasferimento a Gas Intensive dell'intera titolarità della capacità di trasporto sul TAG.

La gestione della capacità di trasporto TAG risulta in perdita da diversi anni ed i recenti sviluppi geo-politici incidenti negativamente sul mercato del gas penalizzano ulteriormente tale gestione, riducendo la possibilità di ottimizzare la suddetta capacità, limitando la redditività della Società consortile.

In conseguenza di ciò, la Società sta esaminando da alcuni anni le varie ipotesi sia di cessione dell'asset che di eventuale possibilità di risoluzione contrattuale, in quanto tale attività non è ritenuta più strategica.

L'importo di euro 16.640.645 rappresenta la stima dei costi fissi che la Società dovrà corrispondere contrattualmente a TAG, per il periodo gennaio 2025 – settembre 2028, nell'ambito dell'esecuzione del contratto avente ad oggetto l'utilizzo della capacità di trasporto attraverso il gasdotto TAG. Il costo previsto in base al nuovo modello tariffario austriaco 2025-28 ammonta a euro 3.911.375 per l'anno 2025, euro 4.326.235 per l'anno 2026, 4.801.734 per il 2027 e 3.601.301 per il 2028, fino al 30 settembre.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

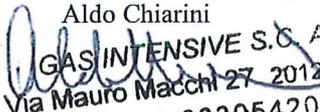
Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	1.783.952
a riserva straordinaria	Euro	1.783.952

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione

Aldo Chiarini


 GAS INTENSIVE S.C. A.R.L.
 Via Mauro Macchi 27 20124 Milano
 C.F. / P.I. 03305420964
 IL PRESIDENTE