

CBL DISTRIBUZIONE S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ANTONIO GRAMSCI 12 27035 MEDE PV
Codice Fiscale	01967020189
Numero Rea	Pavia 238359
P.I.	01967020189
Capitale Sociale Euro	170.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	352200 Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.077	10.395
II - Immobilizzazioni materiali	9.362	12.153
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	18.439	22.548
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.974	9.666
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.522.250	1.486.162
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.389	47.889
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	1.568.639	1.534.051
IV - Disponibilità liquide	547.097	347.107
Totale attivo circolante (C)	2.123.710	1.890.824
D) Ratei e risconti	21.001	19.884
Totale attivo	2.163.150	1.933.256
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	170.000	170.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	35.548	35.548
V - Riserve statutarie	319.655	319.655
VI - Altre riserve	248.076	234.352
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	68.247	13.723
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	841.526	773.278
B) Fondi per rischi e oneri	2.510	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	241.947	217.222
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.077.167	942.756
Totale debiti	1.077.167	942.756
Totale passivo	2.163.150	1.933.256

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.982.961	1.755.983
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	7.025
altri	1.408.004	2.002.811
Totale altri ricavi e proventi	1.408.004	2.009.836
Totale valore della produzione	3.390.965	3.765.819
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	72.689	92.124
7) per servizi	953.435	919.667
8) per godimento di beni di terzi	1.104.755	964.051
9) per il personale		
a) salari e stipendi	341.024	315.201
b) oneri sociali	96.407	86.617
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.582	25.060
c) trattamento di fine rapporto	25.582	25.060
Totale costi per il personale	463.013	426.878
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.449	26.061
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.139	20.935
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.310	5.126
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.009	1.199
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.458	27.260
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.692	(9.666)
13) altri accantonamenti	2.510	0
14) oneri diversi di gestione	668.585	1.314.294
Totale costi della produzione	3.284.137	3.734.608
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	106.828	31.211
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	0
Totale proventi diversi dai precedenti	2	0
Totale altri proventi finanziari	2	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	106.830	31.211
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	38.583	17.488
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.583	17.488
21) Utile (perdita) dell'esercizio	68.247	13.723

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

Nota integrativa, parte iniziale

La società è totalmente partecipata da CBL Spa, con sede in Mede, Capitale Sociale € 6.001.620 i.v.

Non vi è peraltro attività di direzione e coordinamento.

Attività svolte

La società svolge l'attività di gestione degli impianti di distribuzione del gas naturale di proprietà di CBL SPA per gli impianti di distribuzione ubicati nei comuni di Breme, Cernago, Ferrera Erbognone, Frascarolo, Lomello, Mede, Olevano di Lomellina, Ottobiano, San Giorgio di Lomellina, Sartirana Lomellina, Semiana, Torre Beretti e Castellaro, Valle Lomellina e Zeme

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (di seguito anche "c.c."), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

Non essendo ancora stata avviata da parte della Stazione Appaltante - individuata nel Comune di Vigevano - la procedura preliminare propedeutica all'avvio del processo di gara prevista dal Decreto Ministeriale del 12 novembre 2011, n.226, in attesa che si concretizzino le azioni previste ed indicate dal Decreto Ministeriale, la società ha proseguito a gestire gli impianti della società proprietaria in regime di prorogatio contrattuale

Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20% - 33% per il Software di gestione Codice di Rete fornito dalla società Terranova Srl

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti e ridotti alla metà nel primo anno di entrata in funzione del bene.

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzature industriali e commerciali	10%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Hardware	20%
- Beni di rapido consumo	100%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Non si sono verificate perdite durevoli di valore nelle immobilizzazioni materiali.

Rimanenze

Le rimanenze di merci sono stati iscritte applicando il seguente metodo:

- metodo FIFO secondo il quale gli articoli che entrano per primi in magazzino sono i primi ad uscire utilizzando, ove possibile, il costo specifico della merce ben identificata dal codice matricola

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti in conformità ai principi contabili vigenti.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;

- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Nel bilancio sono stati inseriti, come indicato e motivato nei criteri di valutazione della presente nota integrativa, i valori previsionali dei premi incentivanti relativi al servizio di sicurezza e continuità, di cui alla deliberazione 569/2019 dell'ARERA, saldo di perequazione dell'anno 2024.

L'ARERA svolge attività di regolazione e controllo nei settori dell'energia elettrica, del gas naturale, dei servizi idrici, del ciclo dei rifiuti e del telecalore. E' un'autorità amministrativa indipendente che opera per garantire la promozione della concorrenza e dell'efficienza nei servizi di pubblica utilità e tutelare gli interessi di utenti e consumatori.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza non sono state calcolate le attività per imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili in quanto riferite esclusivamente alle spese di manutenzioni riportabili negli esercizi successivi di importo non significativo.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia che le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	347.107	199.990		547.097
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	347.107	199.990		547.097
E) Debito finanziario corrente	252	-64		188
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	252	-64		188
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-346.855	-200.054		-546.909
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-346.855	-200.054		-546.909

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.755.983		1.982.961	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	82.458	4,70	74.381	3,75
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.883.718	107,27	2.058.190	103,79
VALORE AGGIUNTO	-210.193	-11,97	-149.610	-7,54
Ricavi della gestione accessoria	2.009.836	114,46	1.408.004	71,01
Costo del lavoro	426.878	24,31	463.013	23,35
Altri costi operativi	1.314.294	74,85	668.585	33,72
MARGINE OPERATIVO LORDO	58.471	3,33	126.796	6,39
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	27.260	1,55	19.968	1,01
RISULTATO OPERATIVO	31.211	1,78	106.828	5,39
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie			2	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	31.211	1,78	106.830	5,39
Imposte sul reddito	17.488	1,00	38.583	1,95
Utile (perdita) dell'esercizio	13.723	0,78	68.247	3,44

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura		34,29	45,64
Patrimonio Netto	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.		

Immobilizzazioni esercizio			
Quoziente secondario di struttura		43,93	58,90

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Patrimonio Netto + Pass. consolidate	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.		

Immobilizzazioni esercizio			

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	2,50	2,57
Capitale investito			

Patrimonio Netto			
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	98,83	99,15
Attivo circolante			

Capitale investito			
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	1,50	1,57
Mezzi di terzi			

Patrimonio Netto			

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	4,11	4,28
Ricavi netti esercizio			

Costo del personale esercizio			
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	47	21
Debiti vs. Fornitori * 365			

Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	89	135
Crediti vs. Clienti * 365			

Ricavi netti dell'esercizio			

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime		54	69
Scorte medie merci e materie prime * 365			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.		
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.		

Ricavi dell'esercizio			
Quoziente di disponibilità		1,98	1,95
Attivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.		

Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria		1,97	1,94
Liq imm. + Liq diff.	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.		

Passivo corrente			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on debt (R.O.D.)			
Oneri finanziari es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.		

Debiti onerosi es.			
Return on sales (R.O.S.)		1,78	5,39
Risultato operativo es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.		

Ricavi netti es.			
Return on investment (R.O.I.)		1,61	4,94
Risultato operativo	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.		

Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)		1,77	8,11
Risultato esercizio	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.		

Patrimonio Netto			

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	311.810	88.462	0	400.272
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	301.415	76.309		377.724
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	10.395	12.153	0	22.548
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.820	1.519	0	11.339
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	11.139	4.310		15.449
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.318)	(2.791)	0	(4.109)
Valore di fine esercizio				
Costo	321.630	89.169	0	410.799
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	312.553	79.807		392.360
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	9.077	9.362	0	18.439

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.395	9.821	11.139	9.077
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	10.395	9.821	11.139	9.077

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	311.810	0	0	0	311.810
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	301.415	0	0	0	301.415
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	10.395	0	0	0	10.395
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	9.820	0	0	0	9.820
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	11.139	0	0	0	11.139
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(1.318)	0	0	0	(1.318)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	321.630	0	0	0	321.630
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	312.553	0	0	0	312.553
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	9.077	0	0	0	9.077

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Attrezzature industriali e commerciali	9.351	759	3.368	6.742
Altri beni	2.802	760	942	2.620
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche	2.802	760	942	2.620
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	12.153	1.519	4.310	9.362

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	0	0	45.848	42.614	0	88.462
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	36.497	39.812	0	76.309
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	9.351	2.802	0	12.153
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	759	760	0	1.519
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	3.368	942	0	4.310
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(2.609)	(182)	0	(2.791)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	46.607	42.562	0	89.169
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	39.865	39.942	0	79.807
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	6.742	2.620	0	9.362

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Arrot.	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	12.685	29.929		42.614
Rivalutazioni esercizi precedenti				
Fondo ammortamento iniziale	12.685	27.127		39.812
Svalutazioni esercizi precedenti				
Arrotondamento				
Saldo a inizio esercizio		2.802		2.802
Acquisizioni dell'esercizio		760		760
Trasferimenti da altra voce				
Trasferimenti ad altra voce				
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico		812		812
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to		812		812
Rivalutazioni dell'esercizio				
Ammortamenti dell'esercizio		942		942
Svalutazioni dell'esercizio				
Interessi capitalizzati nell'esercizio				
Arrotondamento				
Saldo finale		2.620		2.620

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	9.666	(1.692)	7.974
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	9.666	(1.692)	7.974

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	428.602	303.191	731.793	731.793	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	475.019	(21.797)	453.222	453.222	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	156.495	(156.495)	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	473.935	(90.311)	383.624	337.235	46.389	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.534.051	34.588	1.568.639	1.522.250	46.389	0

Si segnala che l'importo lordo dei crediti tributari è pari a euro 17.488, esposto al netto della compensazione con debiti tributari.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	239.798	401.765	161.967
Crediti verso clienti per fatture da emettere	192.876	336.816	143.940
Note di credito da emettere		-708	-708
Fondo svalutazione crediti	-4.072	-6.081	-2.009
Arrotondamento		1	1
Totale crediti verso clienti	428.602	731.793	303.191

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	4.072		2.009	6.081

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da emettere	475.019	453.222	-21.797
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	475.019	453.222	-21.797

I crediti verso la società controllante sono essenzialmente rappresentati da fatture da emettere, in esecuzione dell'accordo tra la Società e la società controllante CBL SPA, denominato "protocollo gestione investimenti".

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	426.046	337.235	-88.811
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- verso amministratore	1.418		-1.418
- crediti vs AEEG/CSEA per perequazione	168.811	104.606	-64.205
- crediti vs CSEE	255.016	232.629	-22.387
- altri	801		-801
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	47.889	46.389	-1.500
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	3.306	1.806	-1.500
Altri crediti:			
- anticipi su oneri di gara ATEM Pavia 1	44.583	44.583	
- altri			
Totale altri crediti	473.935	383.624	-90.311

I crediti verso AEEG comprendono l'importo di perequazione bimestrale relativo al 6° bimestre e il saldo di perequazione, mentre quelli relativi a CSEA sono generati dalla fatturazione del servizio di Vettoramento e comprendono le componenti tariffarie GS, Bonus Gas, UG2, un credito relativo all'Assicurazione utenti finali e agli incentivi recupero sicurezza anni 2021-2022-2023-2024 e relativi aggiustamenti di conteggio effettuati alla luce di specifiche emerse in sede di saldo incentivi dell'anno 2020.

I crediti verso altri oltre 12 mesi includono depositi cauzionali ad R.F.I. per Euro 1.806 e il credito relativo ad acconti sugli oneri di gara ATEM Pavia 1 di competenza della Città di Vigevano per Euro 44.583.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	346.979	199.615	546.594
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	128	375	503
Totale disponibilità liquide	347.107	199.990	547.097

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	19.884	1.117	21.001
Totale ratei e risconti attivi	19.884	1.117	21.001

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	19.884	21.001	1.117
- su polizze assicurative	16.282	17.433	1.151
- su canoni di noleggio	1.071	2.291	1.220
- su spese pubblicità	1.152	1.174	22
- su altri canoni	131	36	-95
- su canoni di servizio Web Hosting	1.181		-1.181
- altri	67	67	
Totali	19.884	21.001	1.117

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 841.526 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	170.000	0	0	0	0	0		170.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	35.548	0	0	0	0	0		35.548
Riserve statutarie	319.655	0	0	0	0	0		319.655
Altre riserve								
Riserva straordinaria	75.236	0	0	13.723	0	0		88.959
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	159.116	0	0	0	0	0		159.116
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	1	0	0		1
Totale altre riserve	234.352	0	0	13.724	0	0		248.076
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	13.723	0	13.723	0	0	0	68.247	68.247
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	773.278	0	13.723	13.724	0	0	68.247	841.526

Al 31/12/2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	217.222
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.582
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(857)
Totale variazioni	24.725
Valore di fine esercizio	241.947

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Si segnala che l'importo lordo dei debiti tributari è pari a euro 104.731, esposto al netto della compensazione con crediti tributari per euro 17.488.

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	252	(64)	188	188	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	256.198	(131.036)	125.162	125.162	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	423.333	12.798	436.131	436.131	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	103.624	(30.026)	73.598	73.598	0	0
Debiti tributari	16.650	70.593	87.243	87.243	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.435	591	15.026	15.026	0	0
Altri debiti	128.264	211.555	339.819	339.819	0	0
Totale debiti	942.756	134.411	1.077.167	1.077.167	0	0

Debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Debiti v/altri finanziatori entro l'esercizio	252	-64	188
- Debiti vs carta di credito	252	-64	188
Totale Debiti verso altri finanziatori	252	-64	188

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	256.198	125.162	-131.036
Fornitori entro esercizio:	172.016	57.406	-114.610
Fatture da ricevere entro esercizio:	84.182	67.755	-16.427
Totale debiti verso fornitori	256.198	125.162	-131.036

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso controllanti	56.124	57.977	1.853
Debiti verso controllanti fatture da ricevere	367.209	380.007	12.798
Note di credito da ricevere		-1.853	-1.853
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllanti	423.333	436.131	12.798

I debiti verso la capogruppo CBL Spa comprendono le fatture relative al canone di affitto impianti e i contributi allacciamento riscossi da CBL Distribuzione di competenza della proprietaria degli impianti.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Aquagest Srl	103.624	73.598	-30.026
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	103.624	73.598	-30.026

I debiti verso Aquagest Srl comprendono il saldo dei lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria e del servizio di reperibilità eseguiti sugli impianti gestiti da CBL Distribuzione.

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	3.118	13.519	16.637
Debito IRAP	94	4.364	4.458

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to IVA		53.155	53.155
Erario c.to ritenute dipendenti	11.999	-483	11.516
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	915	5	920
Addizionale comunale	68	-45	23
Addizionale regionale	245	-15	230
Debiti per altre imposte	211	94	305
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	16.650	70.593	87.243

I debiti tributari sono esposti al netto della compensazione con i crediti tributari come di seguito indicato:

- l'importo lordo debito IRES è pari ad Euro 31.229 esposto al netto della compensazione con il credito IRES per acconti versati pari ad Euro 14.592.

- l'importo lordo debito IRAP è pari ad Euro 7.354 esposto al netto della compensazione con il credito IRAP per acconto versati pari ad Euro 2.896.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	14.216	15.014	798
Debiti verso Inail	219	12	-207
Totale debiti previd. e assicurativi	14.435	15.026	591

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	128.264	339.819	211.555
Debiti verso dipendenti/assimilati	53.134	79.714	26.580
Altri debiti:			
- debiti vs clienti per note di credito emesse nel corso del 2022	3.524		-3.524
- altri	71.606	260.105	188.499
Totale Altri debiti	128.264	339.819	211.555

Nella voce altri debiti sono iscritti:

- Debiti verso authority (ARERA) per il contributo di funzionamento dell'anno 2024 stimato a euro 1.301
- Verso CSEA per componenti tariffe gas e per il sistema indennitario per un importo complessivo pari ad euro 241.200
- Debiti verso dipendenti per oneri differiti riferiti a ferie, 14° mensilità, v/amministratori e premio di risultato per Euro 79.714
- Debiti verso comuni di Valle Lomellina e Semiana per la componente tariffaria "Onere COL" fatturata nel 2024 di competenza dei due Comuni per Euro 12.489

- Debito per importi dovuti ad ARERA relativi al riconoscimento tariffario dei costi di telelettura /telegestione per l'anno 2021 non ancora regolato per Euro 2.731

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

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni, nè debiti assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.755.983	1.982.961	226.978	12,93
Altri ricavi e proventi	2.009.836	1.408.004	-601.832	-29,94
Totali	3.765.819	3.390.965	-374.854	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	92.124	72.689	-19.435	-21,10
Per servizi	919.667	953.435	33.768	3,67
Per godimento di beni di terzi	964.051	1.104.755	140.704	14,60
Per il personale:				
a) salari e stipendi	315.201	341.024	25.823	8,19
b) oneri sociali	86.617	96.407	9.790	11,30
c) trattamento di fine rapporto	25.060	25.582	522	2,08
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	20.935	11.139	-9.796	-46,79
b) immobilizzazioni materiali	5.126	4.310	-816	-15,92
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	1.199	2.009	810	67,56
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-9.666	1.692	11.358	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti		2.510	2.510	
Oneri diversi di gestione	1.314.294	668.585	-645.709	-49,13
Arrotondamento				
Totali	3.734.608	3.284.137	-450.471	

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si informa che nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si informa che nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	17.488	21.095	120,63	38.583
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	17.488	21.095		38.583

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2024.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	4
Operai	2
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	7

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.000	11.440
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano che non ci sono garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controllanti CBL DISTRIBUZIONE SPA	Soc. sottoposte al controllo delle controllanti AQUAGEST SRL
Ricavi	476.090	
Costi	1.072.305	97.971

Voce	Soc. controllanti CBL DISTRIBUZIONE SPA	Soc. sottoposte al controllo delle controllanti AQUAGEST SRL
Proventi/Oneri finanziari		
Crediti finanziari		
Crediti commerciali	453.222	
Debiti finanziari		
Debiti commerciali	436.131	73.598

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	3.413
- a Riserva straordinaria	64.834
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	68.247

Dichiarazione di conformità del bilancio

MEDE, 26/03/2025

L'Amministratore Unico

ARCELLONI FRANCO

Il sottoscritto ARCELLONI FRANCO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.