

# CIS SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA FORNAGE 25, 60030 MAIOLATI SPONTINI (AN)
<b>Codice Fiscale</b>	00862980422
<b>Numero Rea</b>	AN 127653
<b>P.I.</b>	00862980422
<b>Capitale Sociale Euro</b>	26.164.537 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	38.11.00
<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

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
2) costi di sviluppo	0	7.400
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	404	954
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.555	10.300
7) altre	298	11.556
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>6.257</b>	<b>30.210</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.496.934	5.040.940
2) impianti e macchinario	20.283.722	23.960.127
3) attrezzature industriali e commerciali	1.928	421.327
4) altri beni	79.330	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	100
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>24.861.914</b>	<b>29.422.494</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	622.000	622.000
b) imprese collegate	3.185.443	3.185.443
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>3.807.443</b>	<b>3.807.443</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.807.443</b>	<b>3.807.443</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>28.675.614</b>	<b>33.260.147</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	1.085
4) prodotti finiti e merci	1.198	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.198</b>	<b>1.085</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.690.774	1.750.490
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.690.774</b>	<b>1.750.490</b>
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.846	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	327
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>405.846</b>	<b>327</b>
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	327	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>327</b>	<b>-</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	28.853
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>0</b>	<b>28.853</b>
5-ter) imposte anticipate	-	187.116
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	400.142	430.916
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.929	33.216
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>423.071</b>	<b>464.132</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.520.018</b>	<b>2.430.918</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	8.669.646	7.994.722
3) danaro e valori in cassa	251	1.786
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>8.669.897</b>	<b>7.996.508</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>11.191.113</b>	<b>10.428.511</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>33.323</b>	<b>6.787</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>39.900.050</b>	<b>43.695.445</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>26.164.537</b>	<b>31.034.537</b>
IV - Riserva legale	661.055	648.264
V - Riserve statutarie	1.124.333	1.259.609
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	557.589	557.588
<b>Totale altre riserve</b>	<b>557.589</b>	<b>557.588</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(135.276)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	451.036	255.810
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>28.958.550</b>	<b>33.620.532</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	6.540.298	5.394.141
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>6.540.298</b>	<b>5.394.141</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>677.773</b>	<b>643.796</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.024	276.959
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.065.554	1.259.141
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>1.275.578</b>	<b>1.536.100</b>
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	6.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	150
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>-</b>	<b>6.632</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
<b>Totale acconti</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	444.868	403.435
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>444.868</b>	<b>403.435</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.423	20.390
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>260.423</b>	<b>20.390</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.711	20.735
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>142.711</b>	<b>20.735</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.307	42.202

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.307	42.202
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.135	289.081
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.406	7.409
Totale altri debiti	201.541	296.490
Totale debiti	2.387.428	2.325.984
E) Ratei e risconti	1.336.001	1.710.992
Totale passivo	39.900.050	43.695.445

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.311.441	4.990.340
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.834	224.288
altri	2.816.007	1.018.191
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.818.841</b>	<b>1.242.479</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>8.130.282</b>	<b>6.232.819</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	95.101	52.375
7) per servizi	4.028.856	3.782.096
8) per godimento di beni di terzi	97.367	82.578
9) per il personale		
a) salari e stipendi	762.622	798.319
b) oneri sociali	270.744	305.950
c) trattamento di fine rapporto	66.408	64.226
e) altri costi	65.690	72.829
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.165.464</b>	<b>1.241.324</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.953	17.613
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	627.709	720.483
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	9.459
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>651.662</b>	<b>747.555</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(113)	6.815
12) accantonamenti per rischi	-	0
13) altri accantonamenti	1.350.000	1.154
14) oneri diversi di gestione	345.490	148.240
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.733.827</b>	<b>6.062.137</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>396.455</b>	<b>170.682</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	58.868	146.987
da imprese collegate	133.246	66.424
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>192.114</b>	<b>213.411</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	44.996	316
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>44.996</b>	<b>316</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>44.996</b>	<b>316</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47.475	58.130
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>47.475</b>	<b>58.130</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>189.635</b>	<b>155.597</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>586.090</b>	<b>326.279</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	135.054	15.173
imposte differite e anticipate	-	55.296

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	135.054	70.469
21) Utile (perdita) dell'esercizio	451.036	255.810

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	451.036	255.810
Imposte sul reddito	135.054	70.469
Interessi passivi/(attivi)	2.479	58.130
(Dividendi)	(192.114)	(213.411)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.305.900)	13.310
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(909.445)	184.308
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	1.412.652	151.328
Ammortamenti delle immobilizzazioni	651.662	738.099
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>2.064.314</b>	<b>889.427</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.154.869	1.073.735
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(113)	7.158
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(345.803)	463.721
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	281.466	(528.466)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(26.536)	429.190
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(374.991)	(37.873)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(29.222)	(45.566)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(495.199)</b>	<b>288.164</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	659.670	1.361.899
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(2.479)	(58.130)
(Imposte sul reddito pagate)	(27.499)	(16.912)
Dividendi incassati	202.933	200.766
(Utilizzo dei fondi)	(232.518)	(229.416)
Altri incassi/(pagamenti)	-	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(59.563)</b>	<b>(103.692)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>600.107</b>	<b>1.258.207</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(60.664)	(85.391)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(1.825)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(60.664)</b>	<b>(87.216)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
(Rimborso finanziamenti)	(267.154)	(314.822)
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(267.154)</b>	<b>(314.822)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>272.289</b>	<b>856.169</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		

Depositi bancari e postali	7.994.722	7.138.852
Danaro e valori in cassa	1.786	1.487
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.996.508	7.140.339
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.669.646	7.994.722
Danaro e valori in cassa	251	1.786
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.669.897	7.996.508

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

## Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa è redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.c. è parte integrante del bilancio di esercizio, predisposto ai sensi dell'art. 2423 c.c., ed ha la finalità di esporre i contenuti di natura tecnica e informativa del predetto bilancio.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 è stato predisposto ritenendo sussistenti i presupposti della continuità aziendale sulla base delle informazioni disponibili al 31 dicembre 2024. La Società, in considerazione delle analisi finanziarie condotte, risulta in equilibrio, senza particolari tensioni finanziarie.

La nota integrativa continua a costituire il documento che fornisce essenzialmente una serie di informazioni integrative sulla situazione patrimoniale e finanziaria, nonché sul risultato economico di esercizio della società, sopperendo alla scarsità delle informazioni dello stato patrimoniale del conto economico.

## Principi di redazione

Il bilancio in commento è stato redatto nel pieno rispetto dei principi di redazione del bilancio di cui all'art. 2423-bis codice civile e dei principi contabili nazionali (OIC). Lo stesso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 del codice civile.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza ed a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 codice civile, integrati dai principi contabili elaborati dall'OIC, e sono i medesimi dell'anno precedente a meno che le novità dinanzi commentate non ne abbiano comportato rettifiche, delle quali verrà eventualmente fornita adeguata informazione nei successivi punti della presente nota integrativa;
- le voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono senz'altro comparabili con quelle dell'esercizio precedente. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

La società, non quotata in borsa, pur partecipando al capitale di altra impresa, che è la società "E.T. S.r.l. Servizi Tecnologici" per il (60%), non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato di gruppo, in quanto non ha superato i limiti previsti dalla Legge.

Con validità dal 01/01/2019, a seguito di Atto di Fusione per incorporazione, la società CIS S.r.l. ha incorporato la società Cisenergy S.r.l., che era la società controllata al 100%.

## **Nota integrativa, attivo**

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le voci ricomprese in questo gruppo sono costituite da costi effettivamente sostenuti che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestando una capacità di produrre benefici economici futuri. L'appostazione alle voci in commento è stata effettuata tenendo presente del principio contabile OIC n. 24.

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Per dette immobilizzazioni non sono stati ricevuti contributi.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

##### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

##### **MISURA E MOTIVAZIONE DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Nessuna delle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio - al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, - potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

##### **COSTI DI SVILUPPO**

Presenti per interventi di ricerca applicata e sviluppo - Sperimentazione di una metodologia di audit ed efficientamento energetico degli edifici pubblici - aliquota 20%.

##### **DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO**

Presenti per il programma in licenza d'uso affissioni/pubblicità - aliquota 20%.

##### **CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI**

Licenze d'uso software: anni 5, aliquota 20%.

##### **COSTI SU BENI DI TERZI**

Durata della locazione e dei diritti di superficie.

Di seguito si riporta apposito prospetto che indica, per ciascuna componente della voce "Immobilizzazioni immateriali", i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali, nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

##### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

In merito ai movimenti delle immobilizzazioni immateriali, risultano essere gli stessi non particolarmente significativi e comunque fisiologici all'andamento della gestione.

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	18.500	2.750	42.496	75.289	139.035
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.100	1.796	32.196	63.733	108.825
<b>Valore di bilancio</b>	7.400	954	10.300	11.556	30.210
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.400	550	4.745	11.258	23.953
<b>Totale variazioni</b>	(7.400)	(550)	(4.745)	(11.258)	(23.953)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	18.500	2.750	42.496	75.289	139.035
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	18.500	2.346	36.941	74.991	132.778
<b>Valore di bilancio</b>	0	404	5.555	298	6.257

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, realizzate ed acquistate dal 2007 in poi, post perizia di trasformazione della società in Srl, risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione e relativi oneri accessori; quelle relative agli anni precedenti a quanto sopra indicato, risultano iscritte al valore di stima del perito al 31/12/2006, con l'applicazione della vetustà di un anno, avendo acquisito i valori peritali alla data del 01/01/2008 anziché dal 06/03/2007.

Va inoltre evidenziato come, con riferimento ai contributi in conto impianti del Ministero del Tesoro, relativi ai nuovi lavori per la rete del gas metano, di competenza degli esercizi a partire da quello chiuso al 31 dicembre 2004, il relativo ammontare sia stato imputato a de conto del costo "storico" dei beni ammortizzabili (cosiddetto metodo reddituale). Per effetto di questa modalità di rilevazione, le quote di ammortamento, rilevate dalla società E.T., affittuaria di Reti/Impianti/Dotazioni come da contratto di affitto di ramo d'azienda, sono calcolate sul costo del bene al netto del contributo, senza che quest'ultimo trovi esplicita evidenza nel conto economico.

Va inoltre evidenziato che l'ammontare dei contributi in c/impianti dalla Regione, relativi al Servizio Idrico Integrato, al Servizio Valorizzazione Ambientale ed al Servizio Banda Larga, è stato imputato alla voce "A 5) Altri ricavi e proventi" del Conto Economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n.16 dei principi contabili nazionali, dai principi contabili internazionali (IAS), a variazione della procedura applicata fino al Conto Consuntivo 2006, secondo le regole specifiche del ns. settore, come previsto dal D.M. 26/04/1995, che appostano il risconto, anziché alla voce A 5). Per effetto di tale nuova impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene, rivalutato nella perizia di trasformazione societaria, al lordo del contributo. La stessa impostazione è stata utilizzata per i contributi concessi dalla Provincia di Ancona e dal CESV Colli Esini per la realizzazione del primo tratto della pista ciclabile, per i contributi concessi dalla Regione Marche e dalla Provincia di Ancona per la realizzazione del Centro Informativo Promozionale, in Località S. Elena a Serra San Quirico, per i contributi concessi sempre dalla Regione Marche per la realizzazione della rete Banda larga nei Comuni di Monte Roberto e Maiolati Spontini e per i contributi concessi dal MISE per la realizzazione della centrale idroelettrica, contributi che sono stati erogati nel 2021.

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 ai beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Si precisa inoltre che i costi di manutenzione e riparazione sono stati imputati direttamente al conto economico, ad eccezione di quelli aventi natura incrementativa che si riflettono sul prolungamento della vita utile dei cespiti cui si riferiscono; detti costi sono capitalizzati secondo corretti principi contabili.

Per quanto concerne gli immobili, nel rispetto del principio contabile OIC n.16 che disciplina l'argomento, Vi significhiamo che l'ammortamento si riferisce esclusivamente ai fabbricati.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, per tutti i beni capitalizzati fino al 31/12/2006, è stato ammortizzato sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, derivante dalla perizia di trasformazione, mentre i beni capitalizzati dal 2007 in poi sono stati ammortizzati su un piano, di natura economico-tecnica; si ritiene che entrambi assicurino una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Si precisa che in data 28/11/2024 a rogito del notaio Dott.ssa Barbara Federici è avvenuta la retrocessione del ramo di azienda relativo al "Servizio Idrico Integrato" costituito dal complesso di beni, attrezzature, macchinari organizzati per la gestione delle reti, impianti e dotazioni. Tale assegnazione di beni ai Comuni soci ha comportato una riduzione del capitale sociale di euro 4.870.000, riducendo pertanto il valore della loro partecipazione.

La società sempre nell'ambito del piano strategico di riassetto aziendale ha esperito una procedura ad evidenza pubblica per giungere alla cessione del ramo di azienda denominato "Cisenergy" in data 13/11/2024 a rogito notaio Dott.ssa Barbara Federici comprendente l'impianto idroelettrico, il fabbricato, la corte connessa e l'impianto fotovoltaico.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

In generale, i piani di ammortamento sono stati riadeguati dietro accertamento di una vita economica utile residua. 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, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento. È stata rivista la stima, con una valutazione del Responsabile dell'Ufficio tecnico, della durata di tutti i cespiti della realizzazione della ristrutturazione della piscina di Moie, appartenenti alla categoria fiscale PITE3 Impianti termotecnici ed elettrici, per i quali è stato ragionevole attribuire una durata di quindici anni, rispetto a quanto in precedenza indicato, ovvero ad una aliquota fiscale pari a 6,66%.

Per l'anno 2024 le dismissioni dei contatori gas metano sono state fatte sulla base del valore effettivo di perizia. In base all'articolo 10 legge n. 72/1983, non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare rivalutazioni monetarie ai sensi di legge e svalutazioni ex-art. 2426 n.3 del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio, al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi. Le categorie dei cespiti risultano le seguenti:

**SERVIZIO DESCRIZIONE CATEGORIA ALIQUOTA %**

#### **PISCINA**

Edifici PEDI3 3 %

Imp. termotecnici ed elettrici PITE3 - 10%

Costruzioni leggere 10% Attrezzature PATR3 15,5% Mobili e Arredi PMOU3 12%

Macchine Ufficio Elettroniche 20%

#### **SERVIZIO ENTRATE**

Mobili e Arredi TMOU3 8%

Macchine ufficio elettroniche 13,5%

Automotoveicoli di servizi 20% Attrezzature TATR3 10%

Costruzioni leggere TCOS3 7%

### **SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE**

Attrezzature RATR3 20 vita utile regolatoria ARERA

Autocarri RAUT3 20 vita utile regolatoria ARERA

Edifici-Fabbricati Uso industriale RFAB3 2,5 vita utile regolatoria ARERA

Fabbricati civili RFAB3 3

Mobili e macchine ord. Ufficio RMOU3 14,29 vita utile regolatoria ARERA

Macchine ufficio elettroniche RMUE3 14,29 vita utile regolatoria ARERA

Costruzioni leggere RCOS3 10

Serb. Impianti distribuzione RSER3 12,5

### **PUBBLICA ILLUMINAZIONE**

Rete di distribuzione Bassa Tensione LRETE LRET3 8%

Apparecchi di misura e controllo 7%

Macchine ufficio elettroniche LMUE3 13,5%

### **CATASTO**

Macchine ufficio elettroniche SMUE3 13,5 %

### **VALORIZZAZIONE TERRITORIALE**

Piste ciclabili CPIS3 2,5%

Edifici 3%

Attrezzature fisse CATR3 10% Attrezzature mobili CATM3 10% Costruzioni leggere CCOS3 7% Fabbricati Uso industriale CFAB3 7%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 8% Macchine ufficio elettroniche CMUE3 13,5% Autocarri CAUT3 20%

Impianti generici ristorante 8% Impianti specifici ristorante 12%

Attrezzatura ristorante CATRR 25% Mobili e arredi ristorante 10%

### **SIT**

Macchine ufficio elettroniche BMUE3 13,50%

### **BANDA LARGA**

Apparati vari rete mista Wireless NCAVI 5 %

Cavi sotterranei fibra ottica NAPPA 20%

Costruzioni leggere NCOLS 10 %

### **GENERALI**

Autocarri AUTC3 20%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 8%

Macchine ufficio elettroniche MUEL3 13,50

Costruzioni leggere 7 %

Fabbricati Uso industriale YFAB3 2%

Per quanto riguarda il Servizio Igiene Ambientale, dall'analisi dei documenti ad oggi presenti dell'ARERA, non appare un obbligo di applicazione dei criteri di calcolo dell'ammortamento con la vita utile indicata da ARERA nella delibera n. 443 del 31/10/2019 - Allegato A - Art. 13, sotto il profilo contabile, ma appare comunque l'obbligo di rideterminare tali costi secondo i criteri dettati da ARERA per fare in modo che possa essere operato in seguito un conguaglio della tariffa dei rifiuti relativamente ai costi rideterminati per le annualità dal 2018 al 2024.

È stata opportunamente adeguata, fin dall'esercizio 2019, la determinazione degli ammortamenti secondo i criteri dettati da ARERA, in quanto tale determinazione dovrà comunque essere fatta per permettere il conguaglio ed inoltre potrebbe rendere più agevole le comunicazioni che andranno fatte agli enti preposti.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	8.242.664	34.454.951	1.268.376	-	100	43.966.091
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.201.724	10.494.824	847.049	-	-	14.543.597
<b>Valore di bilancio</b>	5.040.940	23.960.127	421.327	-	100	29.422.494

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	14.905	-	45.759	-	60.664
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	53.934	-	53.934
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	328.595	3.300.782	417.992	-	-	4.047.369
Ammortamento dell'esercizio	215.411	390.528	1.407	20.363	-	627.709
Altre variazioni	-	-	-	-	(100)	(100)
<b>Totale variazioni</b>	<b>(544.006)</b>	<b>(3.676.405)</b>	<b>(419.399)</b>	<b>79.330</b>	<b>(100)</b>	<b>(4.560.580)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	7.914.069	31.169.074	850.384	99.693	0	40.033.220
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.417.135	10.885.352	848.456	20.363	-	15.171.306
<b>Valore di bilancio</b>	<b>4.496.934</b>	<b>20.283.722</b>	<b>1.928</b>	<b>79.330</b>	<b>0</b>	<b>24.861.914</b>

## TERRENI E FABBRICATI

- Terreni: non ammortizzati;
- Fabbricati civili: non ammortizzati.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non figurano nella nostra situazione.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sociali, inizialmente iscritte al "costo storico", risultano presenti secondo quanto valutato dal perito nominato dal Tribunale in sede di trasformazione della società in SRL, con un valore rettificato, ove necessario, per le società "SO.GE.NU.S. S.p.a." ed "E.T. Servizi Tecnologici S.r.l.", per effetto delle valutazioni eseguite al fine di adeguare il valore d'iscrizione in bilancio alla quota di Patrimonio Netto della società partecipata che lo stesso rappresenta, così come stabilito dall'art.2426 n.4 del Codice Civile.

Non si rilevano quindi, differenze positive significative tra tale valore e quello corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato dell'impresa partecipata. Le immobilizzazioni finanziarie, alla data del 31/12 /2024, sono costituite dalle seguenti partecipazioni:

- Partecipazione alla società controllata E.T. S.r.l.- Servizi Tecnologici pari a euro 622.000,00
- Partecipazione alla società collegata SO.GE.NU.S. S.p.A. pari a Euro 3.000.000,00
- Partecipazione alla società collegata CESV - Colli Esini San Vicino S.r.l. pari a euro 5.850,59
- Partecipazione alla società collegata SIG S.p.A. pari a Euro 179.592,00

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	622.000	3.185.443	3.807.443
Valore di bilancio	622.000	3.185.443	3.807.443
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	622.000	3.185.443	3.807.443

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	622.000	3.185.443	3.807.443

La situazione alla data dell'ultimo bilancio approvato, in ordine alle partecipazioni possedute in imprese controllate e collegate e al relativo valore di iscrizione, sono riepilogate in seguito.

Con riferimento alle partecipazioni in società controllate e collegate, possedute direttamente o indirettamente, nelle seguenti tabelle vengono fornite le informazioni richieste dal punto 5 dell'art. 2426 C.C., come segue:

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
E.T. SRL TECNOLOGICI	MAIOLATI SPONTINI	02109820429	120.000	262.158	406.158	72.000	60,00%	622.000
<b>Totale</b>								622.000

Al valore di bilancio della società controllata E.T. S.T. S.r.l. di euro 622.000 è stato iscritto negli anni precedenti un fondo svalutazione di euro 535.600. Pertanto, essendo il valore della frazione di patrimonio netto superiore al valore di bilancio non è necessario effettuare ulteriori svalutazioni.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SO.GE.NU.S. SPA	MAIOLATI SPONTINI	01141940427	1.100.000	463.245	4.810.946	420.772	38,25%	3.000.000
CESV COLLI ESINI SAN VICINO SRL	APIRO	01119560439	95.636	0	94.132	5.595	5,85%	5.851
SIG SPA	PENNE	01671350682	7.000.000	0	13.991.904	157.500	2,25%	179.592
<b>Totale</b>								3.185.443

Al valore di bilancio della società collegata SO.GE.NU.S. SPA di euro 3.000.000 è stato iscritto negli anni precedenti un fondo svalutazione di euro 1.542.023. Pertanto, essendo il valore della frazione di patrimonio netto superiore al valore di bilancio non è necessario effettuare ulteriori svalutazioni.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato rilevabile alla fine dell'esercizio.

La tecnica utilizzata per la valorizzazione delle giacenze nel magazzino del servizio Igiene Ambientale e del Servizio Pubbliche Affissioni di materiali di consumo e ricambi è quella del F.I.F.O.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.085	(1.085)	-
Prodotti finiti e merci	-	1.198	1.198
<b>Totale rimanenze</b>	1.085	113	1.198

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio, ridotti in percentuale, ove previsto dalla perizia di stima, per quanto ragionevolmente potenzialmente inesigibile, che corrisponde alla differenza tra il nominale ed il totale della svalutazione crediti.

Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

Si precisa che il credito per imposte anticipate è stato chiuso nel corso dell'esercizio, in quanto riferito al Servizio Idrico Integrato, ramo di azienda che è stato retrocesso ai Comuni soci nel corso del 2024.

Gli altri crediti di cui alla voce CII sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi alcuna svalutazione da operare.

Informiamo infine che, sulla base di quanto concesso dal principio contabile OIC n.15, su nessuno dei crediti è stato applicato il criterio di valutazione del "costo ammortizzato" in quanto quelli iscritti nel presente bilancio hanno prevalentemente durata inferiore ai 12 mesi e si è ritenuto che gli effetti siano irrilevanti rispetto alla loro valutazione determinata in base al valore nominale.

Del pari, nessun credito è stato sottoposto al processo di "attualizzazione", non sussistendo i requisiti previsti dal nuovo principio contabile OIC n. 15.

#### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.750.490	(59.716)	1.690.774	1.690.774	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	327	405.519	405.846	405.846	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	327	327	327	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.853	(28.853)	0	0	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	187.116	(187.116)	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	464.132	(41.061)	423.071	400.142	22.929
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.430.918</b>	<b>89.100</b>	<b>2.520.018</b>	<b>2.497.089</b>	<b>22.929</b>

Si fa presente che non esistono crediti di durata superiore a cinque anni.

Si precisa che la voce crediti v/altri è così composta:

Voce	Importo
Anticipi a fornitori	326.722
Crediti v/utenti pubbliche ed affissioni	1.334
Crediti v/utenti imposta di pubblicità	38.790
Crediti per competenze bancarie da incassare	33.296
Crediti per depositi cauzionali	22.929
<b>TOTALE</b>	<b>423.071</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti per quanto attiene alla ripartizione secondo aree geografiche, trovano collocazione esclusivamente nel territorio nazionale.

Informiamo che alla data di chiusura del presente bilancio non risultano iscritti crediti in valuta estera.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultando in bilancio alcuna attività finanziaria di natura corrente, si omette qualsiasi informazione in merito ai criteri di valutazione.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale e riguardano quasi prevalentemente i saldi dei conti correnti bancari.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	7.994.722	674.924	8.669.646
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.786	(1.535)	251
<b>Totale disponibilità liquide</b>	7.996.508	673.389	8.669.897

Non ci sono variazioni che a ns. avviso meritano di essere segnalate.

## **Ratei e risconti attivi**

Nella nostra situazione sono presenti solamente i risconti attivi, sono iscritti al valore nominale e sono relativi a costi contabilizzati entro la chiusura dell'esercizio, ma parzialmente di competenza di esercizi successivi.

La rilevazione contabile, effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale espresso dall'art.2423- bis, n.3, del Codice civile, determina quindi una ripartizione dei costi comuni a due o più esercizi tra gli esercizi medesimi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	6.787	26.536	33.323
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	6.787	26.536	33.323

Si precisa che i risconti attivi si riferiscono alle seguenti voci:

- premi assicurativi pari ad euro 32.162
- abbonamento alla rivista "Il Sole 24 Ore" per euro 974
- assistenza software per euro 151
- gestione posta elettronica per euro 36

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nessuna rilevazione contabile.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Le poste numerarie di patrimonio netto sono valutate al valore nominale.

### 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	31.034.537	-	-	-	4.870.000		26.164.537
<b>Riserva legale</b>	648.264	-	-	12.791	-		661.055
<b>Riserve statutarie</b>	1.259.609	-	-	-	135.276		1.124.333
<b>Altre riserve</b>							
<b>Versamenti in conto capitale</b>	557.588	-	-	1	-		557.589
<b>Totale altre riserve</b>	557.588	-	-	1	-		557.589
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(135.276)	-	-	135.276	-		0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	255.810	(243.019)	(12.791)	-	-	451.036	451.036
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	33.620.532	(243.019)	(12.791)	148.068	5.005.276	451.036	28.958.550

Si precisa che la diminuzione del capitale sociale pari ad euro 4.870.000 è dovuta all'operazione di assegnazione del ramo di azienda Servizio Idrico Integrato ai soci Comuni, avvenuta nel corso dell'esercizio 2024.

Altra variazione meritevole di essere segnalata riguarda la distribuzione parziale dell'utile 2023 pari ad euro 243.019, deliberata con assemblea dei soci del 26/06/2024.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella. Come suggerito dall' OIC (Organismo Italiano Contabile), si è ritenuto sufficiente riportare un'informazione riferita agli utilizzi delle poste di patrimonio netto avvenuti negli ultimi tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	
<b>Capitale</b>	26.164.537	26.164.537		-		-
<b>Riserva legale</b>	661.055	661.055	B	-		-
<b>Riserve statutarie</b>	1.124.333	1.124.333	D	-		135.276
<b>Altre riserve</b>						
<b>Versamenti in conto capitale</b>	557.589	557.589	A,B,C	557.589		-
<b>Totale altre riserve</b>	557.589	557.589		557.589		-
<b>Utili portati a nuovo</b>	0			-		-
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0			-		-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
<b>Totale</b>	28.507.514			557.589	135.276
<b>Residua quota distribuibile</b>				557.589	

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

## Fondi per rischi e oneri

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e d'esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi d'eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

La voce "Altri fondi per rischi e oneri" è composta come segue:

- a seguito della fusione per incorporazione in CIS della società Cisenergy, ai fondi presenti al 31/12/2018, si è aggiunto il "Fondo rischi svalutazione centrale idroelettrica", stanziamento proveniente dal bilancio della società controllata. Si precisa che nonostante la centrale idroelettrica, come già precisato, sia stata oggetto di cessione nel corso dell'esercizio, si è comunque mantenuto il fondo rischi, in quanto alla data odierna risulta pendente presso il Consiglio di Stato l'appello contro la sentenza, esperito da un operatore economico, emessa dal TAR Marche, in quanto lo stesso non è riuscito ad adempiere correttamente alle disposizioni dell'avviso di gara per potersi aggiudicare l'acquisto del ramo di azienda.
- per quanto riguarda la partecipazione alla società SOGENUS SPA, rimane in essere l'accantonamento di euro 1.542.023,49 al fondo per la svalutazione di partecipazioni in società collegate per il delta tra il valore corrispondente della quota di partecipazione, con riferimento al valore del Patrimonio Netto al 31/12/2016 e quello presente in bilancio da perizia di trasformazione.
- per quanto riguarda la partecipazione alla società controllata E.T. S.r.l. Servizi Tecnologici, è presente un fondo svalutazione di euro 536.600.

Nel 2017 era stato costituito il Fondo Compensazione Migliorie Reti Gas Metano - non distribuibile, al gestore ET Servizi Tecnologici, alla fine dell'affitto ramo azienda, con la gara reti gas metano. La società ha ritenuto di accantonare a tale fondo un ulteriore importo nel 2024 pari ad euro 1.350.000, in modo da far fronte al pagamento al termine dell'affitto di azienda, delle migliorie apportate alle reti da parte dell'attuale gestore. Al 31/12/2024 tale fondo risulta pari ad euro 2.151.602.

Nel 2024 sono stati accantonate alcune quote degli incentivi regolamento interno.

È inoltre presente un fondo per vertenze in corso per un importo di euro 1.684.870 relativamente alle seguenti cause in corso:

Dottori per euro 7.953

ATI per euro 1.500.000

Fratelli Carletti per euro 10.000

Zucchi Sabina per euro 166.917

Tornano euro 1.684.870

Nel 2021 si era provveduto ad effettuare l'accantonamento al fondo conguaglio ATA rifiuti anno 2021 per un importo di euro 83.964,22, rimasto invariato al 31/12/2024.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	5.394.141	5.394.141
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	1.350.000	1.350.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	203.843	203.843
Totale variazioni	1.146.157	1.146.157
Valore di fine esercizio	6.540.298	6.540.298

La composizione della voce "B 4) Altri fondi per rischi e oneri" dello stato patrimoniale risulta la seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12 /2023	Saldo al 31/12 /2024
Fondo per vertenze in corso	1.684.870,41	1.684.870,43
Fondo per indennizzo danni	70.235,00	70.235,00
Fondo copertura perdite future S.I.I.	150.076,00	0
Fondo svalutazione partecipazioni in Imprese (E.T. S.r.l. - Servizi Tecnologici-SOGENUS SPA)	2.077.623,49	2.077.623,49
Fondo Compensazione Migliorie Reti Gas Metano - non distrib.	801.601,61	2.151.601,61
Fondo incentivi regolamento interno	74.939,08	21.172,32
Fondo rischi svalutazione centrale idroelettrica (ex Cisenergy)	450.830,78	450.830,78
Fondo conguaglio ATA rifiuti anno 2021	83.964,22	83.964,22
<b>Totale</b>	<b>5.394.140,59</b>	<b>6.540.297,85</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto del personale dipendente rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medesimi dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. maturata, ai sensi dell'art.2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art.11, comma 4, del D.Lgs. n.47/2000 e della Legge n. 297 del 29.05.1982 sulla base degli emolumenti imponibili riconosciuti in base al C.C.N.L. Federgasacqua. Di quest'ultimo contratto è stato applicato per la generalità dei dipendenti fino al 31/12/2005; dal 2006, sia il TFR sia la rivalutazione sono state applicate sempre con il contratto Federgasacqua per tutti i dipendenti, ad eccezione dei dipendenti del Servizio Igiene Ambientale, per i quali è stata modificata, nel corso del 2006, l'applicazione del contratto, per i quali si è passati al contratto Federambiente.

La riforma del TFR (D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005, concernente la "disciplina delle forme pensionistiche complementari") non ha prodotto effetti per quanto riguarda il TFR maturato dall'01/01/2007 (al TFR maturato fino al 31/12/2006 si applica la vecchia disciplina), poiché tutti i dipendenti, a seguito di apposita informativa e della presentazione del modello predisposto, hanno scelto di continuare a mantenere il TFR in azienda e di non affidarlo ai fondi di previdenza complementare.

Il Fondo T.F.R. viene incrementato ogni anno ed è composto da due elementi:

- la quota commisurata alle retribuzioni dell'anno: si determina dividendo la retribuzione annua per 13,5;
- la rivalutazione dei debiti per T.F.R. preesistenti: si determina ad un tasso costituito dall'1,5% in misura fissa e dal 75% dell'aumento dell'indice dei prezzi al consumo accertato dall'ISTAT rispetto al mese di dicembre precedente.

I debiti per trattamento fine rapporto sono valori finanziari presunti: il loro importo è noto, in quanto si calcola matematicamente, ma non è conosciuta la data in cui verranno estinti, cioè in cui l'azienda dovrà subire l'esborso a favore dei singoli dipendenti, ed è per tale motivo che possono considerarsi come fondi di autofinanziamento.

Oltre la quota maturata sulle retribuzioni corrisposte nell'esercizio, è stato rivalutato il fondo esistente al 31/12/2024 (art. 2424 bis c. 4 C.C.).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	643.796
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	62.652
Utilizzo nell'esercizio	28.675
Totale variazioni	33.977
Valore di fine esercizio	677.773

## Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Informiamo infine che, sulla base di quanto concesso dal principio contabile OIC n.19, ai debiti non è stato applicato il criterio di valutazione del "costo ammortizzato" in quanto si è ritenuto che gli effetti siano irrilevanti rispetto al valore determinato in base al valore nominale.

Del pari, nessun debito è stato sottoposto al processo di "attualizzazione", non sussistendo i requisiti previsti dal principio contabile OIC n. 19.

### 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.536.100	(260.522)	1.275.578	210.024	1.065.554	226.699
Debiti verso altri finanziatori	6.632	(6.632)	-	-	-	-
Acconti	0	0	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	403.435	41.433	444.868	444.868	-	-
Debiti verso controllanti	20.390	240.033	260.423	260.423	-	-
Debiti tributari	20.735	121.976	142.711	142.711	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.202	20.105	62.307	62.307	-	-
Altri debiti	296.490	(94.949)	201.541	193.135	8.406	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.325.984</b>	<b>61.444</b>	<b>2.387.428</b>	<b>1.313.468</b>	<b>1.073.960</b>	<b>226.699</b>

Si informa che la società ha in essere mutui con due Istituti di credito e precisamente:

- BPER Banca Spa contratto stipulato nell'anno 2005 per la manutenzione straordinaria su impianti di Pubblica Illuminazione per i Comuni CIS aderenti al servizio. Il capitale richiesto a mutuo ammontava ad euro 265.200 e la scadenza è il 31/12/2025;
- Banca Etica contratto stipulato nel 2018 per i lavori di efficientamento energetico per il servizio di Pubblica Illuminazione. Il capitale richiesto a mutuo ammontava ad 2.300.000 e la scadenza è il 31/12/2030.

Il debito di durata residua superiore a cinque anni è relativo al finanziamento Banca Etica ed ammonta ad euro 226.698,79.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Per la Società, i debiti societari sono riferibili esclusivamente all'area geografica dell'Italia, nella quale operano e risiedono i rispettivi debitori.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	1.275.578	1.275.578
Debiti verso fornitori	444.868	444.868
Debiti verso imprese controllanti	260.423	260.423
Debiti tributari	142.711	142.711
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.307	62.307
Altri debiti	201.541	201.541
<b>Debiti</b>	<b>2.387.428</b>	<b>2.387.428</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che non esistono garanzie reali su beni sociali, in quanto l'unica garanzia prestata riguardava il mutuo con la Banca Intesa San Paolo, concluso nel corso del 2024.

## **Ratei e risconti passivi**

In bilancio sono presenti i risconti passivi e sono iscritti al loro valore nominale. Sono iscritte in tale voce quote di ricavi, comuni a due o più esercizi, imputati secondo il principio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	1.710.992	(374.991)	1.336.001
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	1.710.992	(374.991)	1.336.001

La voce risconti passivi è così rappresentata:

Contributi c/impianti su mutui ed opere effettuate da CIS, erogati da vari Enti per euro 1.334.690

Contributi c/impianti relativi a crediti di imposta su investimenti in beni strumentali per euro 1.311

Totale 1.336.001

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### Valore della produzione

Prima di passare alla esposizione numerica di alcune voci del conto economico, Vi significhiamo che la società svolge attività plurime per i 12 Comuni soci.

Ciò premesso, precisiamo che i ricavi ed i costi sono iscritti in base al principio della competenza economica, al netto di abbuoni e premi.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente, di futura fatturazione definitiva con IVA, soggetta prevalentemente allo split payment, per attività prestate a favore dei clienti Comuni.

In particolare, i ricavi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione, mentre quelli di natura finanziaria risultano in linea con la competenza temporale.

In merito ai costi, quanto appena precisato si riflette in maniera speculare nei confronti del cessionario e del committente. Riportiamo in estrema sintesi la variazione del valore e dei costi della produzione rispetto al precedente esercizio:

#### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	euro 8.130.282
Saldo al 31/12/2023	euro 6.232.819
Variazione	euro 1.897.463

I ricavi delle vendite e delle prestazioni voce A 1) del conto economico e gli altri ricavi e proventi voce A 5 del conto economico risultano ripartiti per categorie di attività effettuata sulla base della contabilità per business unit tenuta nel corso del 2024.

Si riepilogano le seguenti attività che hanno prodotto il valore della produzione nel corso dell'esercizio:

GAS  
 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO  
 ENERGIA  
 PISCINA  
 SERVIZIO ENTRATE  
 IGIENE AMBIENTALE  
 VALORIZZAZIONE TERRITORIALE  
 PUBBLICA ILLUMINAZIONE  
 SIT - Sistema Informativo Territoriale  
 BANDA LARGA  
 PARTECIPATE

Si riportano le attività classificate nella "voce A 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni" esercitate direttamente dalla società:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>SERVIZIO ENTRATE</b>	612.655
<b>IGIENE AMBIENTALE</b>	4.026.040
<b>PUBBLICA ILLUMINAZIONE</b>	653.136
<b>SIT</b>	19.610
<b>Totale</b>	5.311.441

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

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

BILANCIO 31/12/24 con riparto costi/ricavi comuni												
	GAS	SII	ENERGIA	PISCINA	SERVIZIO ENTRATE	IGIENE AMBIENT.	VALORIZZ. TERRIT.	PUBBLICA ILLUMIN.	SIT	BANDA LARGA	PART.NI	TOTALE
<b>A VALORE PRODUZIONE</b>												
1 Ricavi	-	-	-	-	612.654,95	4.026.040,31-	-	653.135,95	19.609,78-	-	-	5.311.440,99
4 Incr.Immob.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Altri ricavi	758.061,24	1.449.116,51	317.547,21	88.805,23	28.607,87	33.586,05	32.699,00	104.387,48	521,20	5.509,37	-	2.818.841,16
<b>TOTALE A</b>	<b>758.061,24</b>	<b>1.449.116,51</b>	<b>317.547,21</b>	<b>88.805,23</b>	<b>641.262,82</b>	<b>4.059.626,36</b>	<b>32.699,00</b>	<b>757.523,43</b>	<b>20.130,98</b>	<b>5.509,37-</b>		<b>8.130.282,15</b>
<b>B COSTI PRODUZIONE</b>												
6 Materie	7.988,03	3.124,70	1.730,57	1.041,65	8.275,24	63.229,86	1.438,53	8.002,15	212,13	58,05	-	95.100,93
7 Servizi	49.538,06	37.289,24	11.382,32	29.095,62	79.618,48	3.465.045,53	8.454,24	346.045,91	1.675,13	711,77	-	4.028.856,29
8 God. Beni terzi	31.548,15	840,40	14.894,84	120,66	1.543,38	45.788,99	766,76	1.829,24	27,35	7,49	-	97.367,25
9 Personale	73.355,36	26.191,37	27.790,20	13.199,74	382.142,86	479.124,54	17.652,92	132.267,41	10.413,96	1.326,20	-	1.165.464,56
10 Ammort.	19.761,68	18.970,52	35.617,55	186.282,03	21.464,18	48.735,50	40.290,05	269.986,50	624,35	9.930,06	-	651.662,42
11 Variaz. Rim.	-	-	-	-	112,40	-225,85	-	-	-	-	-	-113,45
12 Accant. Rischi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13 Altri Accant. Oneri div.	1.350.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.350.000,00
14 Gest.	36.885,95	241.456,92	2.685,48	1.423,87	20.189,06	28.812,92	524,29	13.099,73	322,77	88,34	-	345.489,34
<b>TOTALE B</b>	<b>1.571.077,23</b>	<b>327.873,15</b>	<b>94.100,96</b>	<b>231.163,58</b>	<b>513.345,61</b>	<b>4.130.511,49</b>	<b>69.126,78</b>	<b>771.230,95</b>	<b>13.275,69</b>	<b>12.121,91-</b>		<b>7.733.827,34</b>
<b>DIFFERENZA A-B</b>	<b>-813.015,99</b>	<b>1.121.243,35</b>	<b>223.446,26</b>	<b>-142.358,34</b>	<b>127.917,22</b>	<b>-70.885,13</b>	<b>-36.427,78</b>	<b>-13.707,52</b>	<b>6.855,28</b>	<b>-6.612,54-</b>		<b>396.454,81</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>												
15 Prov. Da part.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192.113,53	192.113,53
16 Altri proventi	8.169,35	3.195,63	1.769,85	957,02	6.910,66	15.201,47	352,39	8.163,56	216,94	59,37	-	44.996,25
17 Altri oneri	0,81	0,32	0,18	0,09	0,68	1,51	0,03	47.471,27	0,02	0,01	-	47.474,92
<b>TOTALE C</b>	<b>8.168,55</b>	<b>3.195,31</b>	<b>1.769,67</b>	<b>956,93</b>	<b>6.909,98</b>	<b>15.199,96</b>	<b>352,35</b>	<b>-39.307,71</b>	<b>216,92</b>	<b>59,37</b>	<b>192.113,53</b>	<b>189.634,86</b>
<b>D RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>												
18 Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19 Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE D</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA delle IMPOSTE</b>	<b>-804.847,45</b>	<b>1.124.438,67</b>	<b>225.215,93</b>	<b>-141.401,41</b>	<b>134.827,19</b>	<b>-55.685,17</b>	<b>-36.075,43</b>	<b>-53.015,23</b>	<b>7.072,21</b>	<b>-6.553,18</b>	<b>192.113,53</b>	<b>586.089,67</b>
20 Imposte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135.054,00	135.054,00
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>-804.847,45</b>	<b>1.124.438,67</b>	<b>225.215,93</b>	<b>-141.401,41</b>	<b>134.827,19</b>	<b>-55.685,17</b>	<b>-36.075,43</b>	<b>-53.015,23</b>	<b>7.072,21</b>	<b>-6.553,18</b>	<b>57.059,53</b>	<b>451.035,67</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Per quanto riguarda le aree geografiche, non va fatta distinzione, poiché i servizi vengono svolti tutti nell'ambito territoriale dei Comuni soci e di quelli convenzionati.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	5.311.441
<b>Totale</b>	<b>5.311.441</b>

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	euro 7.733.827
Saldo al 31/12/2023	euro 6.062.137
Variazione	euro 1.671.690

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 31 dello Statuto, la tabella sopra riportata rappresenta i risultati economici dei singoli servizi:

Costi del personale: riparto sulla base dei report lavorativi mensili delle ore lavorate per ogni servizio, attivato dal 2019.

Costo per servizio per le ore lavorate come da reportistica

Per le ore lavorate, che sono state effettuate per i servizi generali, sono state ripartite sui ricavi specifici di servizio. Tutti gli altri costi comuni: 100% riparto sui ricavi specifici di servizio.

## Proventi e oneri finanziari

La suddivisione degli interessi passivi e degli altri oneri finanziari indicati nella voce "C17)" dello schema di Conto Economico di cui all'art.2425 del Codice civile, con riferimento alle fonti di finanziamento a fronte delle quali sono stati sostenuti, risulta la seguente:

<b>Interessi passivi su mutui</b>	47.471
<b>Altri oneri finanziari</b>	4
<b>Totale</b>	47.475

Come si può notare dai dati sopra riportati, la gran parte degli interessi passivi deriva da posizioni debitorie nei confronti degli istituti di credito.

La composizione della voce "C16) Altri proventi finanziari" del conto economico viene di seguito esplicitata, pur non essendo un'informazione obbligatoriamente richiesta dalle norme vigenti:

<b>Interessi attivi su c/c e depositi bancari</b>	44.994
<b>Interessi attivi v/utenti</b>	2
<b>Totale</b>	44.996

Composizione dei proventi da partecipazione voce "C15)":

	<b>dividendi</b>
<b>Da imprese controllate</b>	58.868
<b>Da imprese collegate</b>	133.246
<b>Totale</b>	192.114

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

La Società, in conformità alle previsioni normative, ha l'onere di fornire tutte le informazioni utili al fine di fornire il risultato economico privo di elementi che, per la eccezionalità della loro entità o incidenza sul risultato di esercizio, sono ritenuti non ripetibili nel tempo. Qualora, invece, tali elementi siano presenti, è necessario darne evidenza, indicandone *"l'importo e la natura"*.

A tal proposito, si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2024, tra i ricavi eccezionali la Società ha contabilizzato plusvalenze per assegnazioni e cessioni rami di azienda per l'importo complessivo di euro 1.305.900, contributi di varia natura per la quota di competenza per euro 377.825 nonché sopravvenienze attive per euro 196.266.

Per quanto riguarda i costi eccezionali la società ha contabilizzato un accantonamento pari ad euro 1.350.000 a fronte di futuri oneri da sostenere alla fine del contratto di affitto di azienda delle reti gas con E.T. s.t. Srl. Sono state inoltre contabilizzate sopravvenienze passive per euro 253.734.

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

Nel conto economico del presente bilancio risultano contabilizzate solamente imposte correnti per euro 135.054, di cui euro 96.357 a titolo di IRES ed euro 38.697 a titolo di IRAP, risultando dette imposte calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti, in base ad una realistica previsione del reddito imponibile. Tenuto conto che nel corso del 2024 la società ha versato acconti di imposta Ires ed Irap, per euro 15.118, ha subito ritenute di acconto per euro 12.381, a fine esercizio residua un debito di euro 82.243 ai fini IRES e un debito di euro 25.312 ai fini IRAP, appostati alla "voce D 12 del passivo".

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Il Capitale Sociale al 31/12/2024 è di Euro 26.164.537,00 interamente versato. Il valore è passato da euro 7.524.778 a euro 30.000.000 a seguito dell'acquisizione dei valori di perizia da trasformazione da parte del Consiglio d'Amministrazione e del Collegio Sindacale con delibera di approvazione n. 171 del 25/11/2008, incrementato nel 2009 a seguito del versamento di quote per aumento di Capitale Sociale a seguito di conferimento da parte dei Comuni soci, avvenuto con Assemblea Straordinaria, alla presenza del Notaio Massimo Baldassari, in data 14/09/2009 per un totale di euro 34.537,00. In data 30/12/2009 il Comune di Maiolati Spontini ha effettuato, in favore di CIS Srl, un versamento di euro 1.000.000,00=, in conto aumento futuro del Capitale Sociale, che in data 16/06/2010 è divenuto in via definitiva, con atto notarile, nuovo Capitale sociale.

Come già precisato nel corso dell'esercizio la società a seguito dell'assegnazione ai soci Comuni del ramo di azienda relativo al servizio idrico integrato, ha diminuito volontariamente il capitale sociale da euro 31.034.537 ad euro 26.164.537.

## **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate consistenti variazioni nel numero dei dipendenti.

Il numero medio dei dipendenti è stato determinato considerando le giornate lavorate complessivamente in azienda e dividendo tale importo per 312 (che rappresenta i giorni di lavoro). I risultati, suddivisi per singola categoria, sono presentati nella tabella che segue:

	Numero medio
<b>Quadri</b>	2
<b>Impiegati</b>	11
<b>Operai</b>	7
<b>Totale Dipendenti</b>	20

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

L'ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori è stato determinato con delibera dell'assemblea dei soci in data 22/05/2024 ed ammonta ad euro 22.686 lordi annui.

Per quanto riguarda il Collegio Sindacale il compenso è stato deliberato dall'assemblea dei soci in data 29/06/2022 ed ammonta ad euro 17.895 lordi annui.

Nel corso dell'esercizio non sono state concesse anticipazioni e non risultano crediti ed impegni a favore dei membri del Consiglio di amministrazione e del Collegio Sindacale, come pure non esistono al termine dello stesso.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	22.686	17.895

## **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Il Collegio Sindacale svolge anche la funzione di revisione legale, il cui compenso è già compreso nell'importo sopra indicato di spettanza ai Sindaci.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Gli impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale sono così composti e distintamente indicati per natura e soggetto:

- beni della Società presso terzi, rappresentati da tutti i beni del servizio gas metano ed i mobili e macchine d'ufficio ordinarie ed elettroniche, trasferiti alla società E.T. S.r.l. Servizi Tecnologici con il contratto di affitto del ramo d'azienda alla data del 30/06/2002, ad eccezione di alcune macchine elettroniche rese;
- più tutti i beni realizzati direttamente dal CIS negli anni successivi dal 01/07/2002 sino al 31/12/2024.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

CIS srl non è una società di mercato, la sua attività è rivolta ai 12 Comuni soci con i quali regola lo svolgimento delle prestazioni e la remunerazione delle stesse sulla base di contratti di servizio e atti amministrativi specifici di affidamento.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha in essere accordi fuori bilancio.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Nessuna rilevazione.

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

Nessuna rilevazione.

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

Le informazioni riportate nel presente punto adempiono agli obblighi imposti dalla Legge 4 agosto 2017, n.124 (cosiddetta "Legge per il Mercato e la Concorrenza") i quali prevedono che le società di capitali sono tenute a pubblicare, per motivi di trasparenza, dati relativi a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni nell'anno precedente.

Si precisa che la società nel corso dell'esercizio non ha ricevuto alcun contributo da pubbliche amministrazioni.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Nel sottoporre all'approvazione dell'assemblea il bilancio al 31/12/2024, proponiamo di destinare come segue l'utile di esercizio di euro 451.035,67 (quattrocentocinquantomilatrecentacinque/67):

- quanto ad euro 22.551,78 (ventiduemilacinquecentocinquantuno/78), pari al 5% a riserva legale;
- quanto al residuo di euro 428.483,89 a riserva statutaria.

Tutto ciò' precisato, Vi invitiamo ad approvare il bilancio nello schema da noi predisposto.

----- \* -----

Maiolati Spontini, 29 Maggio 2025

p. Il CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

Dott. Marco Catani