

# SERVER SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VEROLANUOVA
Codice Fiscale	02315390985
Numero Rea	BRESCIA 439243
P.I.	02315390985
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	352300
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
7) altre	966.767	688.596
Totale immobilizzazioni immateriali	966.767	688.596
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	198.682	197.272
2) impianti e macchinario	35.426	41.958
3) attrezzature industriali e commerciali	153.256	169.673
4) altri beni	75.656	70.043
5) immobilizzazioni in corso e acconti	25.861	179.044
Totale immobilizzazioni materiali	488.881	657.990
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	18.008	13.885
Totale partecipazioni	18.008	13.885
Totale immobilizzazioni finanziarie	18.008	13.885
Totale immobilizzazioni (B)	1.473.656	1.360.471
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.672.431	1.775.543
Totale rimanenze	1.672.431	1.775.543
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	(131.007)	268.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	(131.007)	268.091
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.150.468	732.082
esigibili oltre l'esercizio successivo	591.854	562.992
Totale crediti verso controllanti	1.742.322	1.295.074
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.404	29.335
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	115.404	29.335
5-ter) imposte anticipate	6.013	10.032
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.304	157.825
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.439	1.439
Totale crediti verso altri	158.743	159.264
Totale crediti	1.891.475	1.761.796
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	0	0
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	164	778
Totale disponibilità liquide	164	778
Totale attivo circolante (C)	3.564.070	3.538.117
D) Ratei e risconti	12.502	10.070
Totale attivo	5.050.228	4.908.658
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.412	4.412
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	82.537	230.001
Totale altre riserve	82.537	230.001
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	(81.284)	(147.464)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	25.665	106.949
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	65.244	57.311
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.453	183.275
esigibili oltre l'esercizio successivo	691.141	899.768
Totale debiti verso banche	1.001.594	1.083.043
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.334	5.325
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	5.334	5.325
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.578	169.682
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	287.578	169.682
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.318.829	1.145.697
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	1.318.829	1.145.697
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.801	89.354
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	106.801	89.354
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.028	10.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.028	10.893
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.206.930	2.210.913
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.068	1.168
Totale altri debiti	2.208.998	2.212.081
Totale debiti	4.938.162	4.716.075
E) Ratei e risconti	21.157	28.323
Totale passivo	5.050.228	4.908.658

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	864.800	2.012.782
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	54.433	13.238
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	90.000	0
altri	665.143	22.565
Totale altri ricavi e proventi	755.143	22.565
Totale valore della produzione	1.674.376	2.048.585
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	84.981	164.502
7) per servizi	481.755	646.307
8) per godimento di beni di terzi	8.730	629
9) per il personale		
a) salari e stipendi	185.037	213.358
b) oneri sociali	62.645	58.209
c) trattamento di fine rapporto	19.067	15.302
e) altri costi	1.808	922
Totale costi per il personale	268.557	287.791
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.130	30.049
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.216	43.725
Totale ammortamenti e svalutazioni	83.346	73.774
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	116.374	423
14) oneri diversi di gestione	549.823	927.510
Totale costi della produzione	1.593.566	2.100.936
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	80.810	(52.351)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	4.379	4.494
Totale proventi da partecipazioni	4.379	4.494
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	158.686	97.581
Totale interessi e altri oneri finanziari	158.686	97.581
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(154.307)	(93.087)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(73.497)	(145.438)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.768	0
imposte differite e anticipate	4.019	2.026
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.787	2.026
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(81.284)	(147.464)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(81.284)	(147.464)
Imposte sul reddito	7.787	2.026
Interessi passivi/(attivi)	158.686	97.581
(Dividendi)	(4.379)	(4.494)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	80.810	(52.351)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	19.067	15.302
Ammortamenti delle immobilizzazioni	83.346	73.774
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	102.413	89.076
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	183.223	36.725
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	103.112	(1.765.273)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	399.098	(42.866)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	117.896	(299.488)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.432)	30.624
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.166)	13.729
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(207.161)	(999.993)
Totale variazioni del capitale circolante netto	403.347	(3.063.267)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	586.570	(3.026.542)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(158.686)	(97.581)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.787)	(2.026)
Dividendi incassati	4.379	4.494
(Utilizzo dei fondi)	11.134	14.988
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(150.960)	(80.125)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	435.610	(3.106.667)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(43.999)	(656.348)
Disinvestimenti	7.648	4.821.968
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(314.301)	(282.898)
Disinvestimenti	0	576.358
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.123)	0
Disinvestimenti	0	11.272
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(354.775)	4.470.352
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	127.178	(43.816)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(208.627)	(1.600.548)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(81.449)	(1.644.364)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(614)	(280.679)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	278.618
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	778	813
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	778	279.431
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	164	778
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	164	778
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

In considerazione della necessità di approfondimento riguardo alla definizione delle partite debitorie e creditorie verso CSEA (cassa per i servizi energetici e ambientali), per le quali la società è in attesa di risposte da parte dell'ente di perequazione, per l'approvazione del presente bilancio la società ha fatto ricorso al maggior termine di 180 giorni, previsto dalla Legge e dallo statuto.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati indicati in unità di Euro, secondo quanto stabilito dall'art. 2423 c. 5 c.c..

Le voci contabili sono state iscritte secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Per ogni voce è stato indicato, ai sensi dell'art. 2423 ter 5° comma, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente; non è stato necessario eseguire alcun adattamento delle voci dei due esercizi in quanto risultavano perfettamente comparabili tra loro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria e non in forma abbreviata, pur sussistendo i presupposti per l'adozione del secondo schema, in considerazione della matrice pubblica della società e delle conseguenti maggiori necessità di trasparenza informativa. È stata pertanto redatta anche la Relazione sulla Gestione. Il dettaglio delle voci di bilancio dell'esercizio precedente è avvenuto prendendo in considerazione i valori riportati nella Nota Integrativa. Nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità aziendale.

Nel presente bilancio è stato inserito il Rendiconto Finanziario pur in presenza delle condizioni di esonero sancite dall'articolo 2435-bis c.2 del Codice Civile.

Alla chiusura dell'esercizio non risultavano crediti o debiti in valuta estera.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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



### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da spese aventi utilità pluriennale, iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono iscritte al predetto costo rettificato dalle quote di ammortamento imputate direttamente alle singole voci. Gli ammortamenti sono stati effettuati in funzione della residua possibilità di utilizzazione delle specifiche immobilizzazioni immateriali.

Sono relative a:

- Costi di impianto e di ampliamento (completamente ammortizzati);
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili (completamente ammortizzati);
- Costi di manutenzione;

Per le spese di impianto e manutenzione il criterio di ammortamento adottato consiste nella ripartizione del costo in cinque anni, mentre per i software, il costo è stato ammortizzato al 33%.

- Spese per interventi di natura incrementativa su beni di terzi [reti gas metano di proprietà del Comune di Verolanuova]: per queste, stante l'incertezza normativa relativa alla residua durata degli affidamenti dei servizi in questione, il costo è stato imputato secondo l'aliquota fiscalmente riconosciuta per tali tipi di investimenti, pari al 2,5% annuo, tenuto altresì conto che la durata utile di tali investimenti supera, secondo la comune esperienza, i 30-40 anni.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, non sono mai state oggetto di rivalutazione e sono rappresentate in bilancio, a norma di Legge, al netto delle quote di ammortamento.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Sono comprese in questa categoria esclusivamente attività destinate ad un duraturo impiego aziendale. La valutazione si basa sul principio del costo di acquisto, inclusi i costi accessori e quelli direttamente attribuibili.

### **Ammortamenti**

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

In particolare, sono state applicate le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 Dicembre 1988. Per i beni che hanno esaurito la loro utilità nell'esercizio si è provveduto a calcolare l'ammortamento integrale.

Le quote di ammortamento così complessivamente stanziare, incluse nel Conto Economico alla voce B) 10), rispecchiano l'effettivo deperimento fisico ed economico subito dai beni nell'esercizio, così come il valore netto delle immobilizzazioni esposto in bilancio rappresenta con criteri prudenziali, l'attuale valore dei cespiti tenuto conto del loro deperimento e consumo.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto (inclusivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione) e/o di produzione. Tra le rimanenze risultano altresì iscritti i lotti edificabili relativi al PL Filadelfia, valutati al prezzo di mercato come da perizia dell'Ing. Venturini Giorgio.

### **Crediti**

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

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

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria. I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

### **Impegni, garanzie e beni di terzi**

Sono esposti e commentati, ove presenti, nella nota integrativa secondo quanto stabilito dall'articolo 2427, punto 9 del Codice Civile.

### **Costi e ricavi**

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

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €966.767 (€688.596 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	2.500	1.480.935	1.483.435
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	792.339	794.839
Valore di bilancio	0	688.596	688.596
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	0	281.483	281.483
Ammortamento dell'esercizio	0	36.130	36.130
Altre variazioni	0	32.818	32.818
Totale variazioni	0	278.171	278.171
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	2.500	1.795.236	1.797.736
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	828.469	830.969
Valore di bilancio	0	966.767	966.767

#### COMMENTO ALLA VOCE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Tra le altre immobilizzazioni immateriali risultano iscritti i costi di natura incrementativa sostenuti per gli immobili di proprietà del Socio la cui gestione è affidata alla società. Al netto degli ammortamenti stanziati nel corso degli esercizi, tali costi ammontano ad € 966.767.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €488.881 (€657.990 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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>						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	197.272	193.557	436.391	104.168	179.044	1.110.432
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	151.599	266.718	34.125	0	452.442
<b>Valore di bilancio</b>	197.272	41.958	169.673	70.043	179.044	657.990
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.700	0	11.055	19.331	5.061	38.147
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	5.159	2.489	0	7.648
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.290	6.532	28.165	11.229	0	47.216
<b>Altre variazioni</b>	0	0	5.852	0	(158.244)	(152.392)
<b>Totale variazioni</b>	1.410	(6.532)	(16.417)	5.613	(153.183)	(169.109)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	199.972	193.557	448.139	119.502	25.861	987.031
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.290	158.131	294.883	43.846	0	498.150
<b>Valore di bilancio</b>	198.682	35.426	153.256	75.656	25.861	488.881

#### COMMENTO ALLA VOCE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si precisa che la voce "Terreni e fabbricati" risulta composta dai seguenti due fabbricati, acquisiti nel corso dell'esercizio 2021:

- Ufficio sito a Manerbio in Piazza Italia n. 10, del valore € 126.772;
- Negozio sito a Cadignano in piazza Giovanni Paolo II n. 9, del valore di € 70.500.

#### Operazioni di locazione finanziaria

Si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, numero 22 del codice civile in merito alle operazioni di locazione finanziaria.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	44.000
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	(3.300)
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	35.800
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	(606)

#### Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 18.008 (€ 13.885 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	13.885	13.885
<b>Valore di bilancio</b>	13.885	13.885

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	4.123	4.123
<b>Totale variazioni</b>	4.123	4.123
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	18.008	18.008
<b>Valore di bilancio</b>	18.008	18.008

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Alla data di chiusura dell'esercizio la società non deteneva partecipazioni in imprese controllate.

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value:

DESCRIZIONE	VALORE CONTABILE	FAIR VALUE
Partecipazioni Banca di Credito Cooperativo di Brescia	16.925	16.925
Partecipazioni Artfidi	1.083	1.083
<b>TOTALE</b>	<b>18.008</b>	<b>18.008</b>

Nel corso dell'esercizio la voce ha subito la seguente movimentazione:

VALORE AL 31/12/2021	VALORE AL 31/12/2022	VARIAZIONE
13.885	18.008	+ 4.123

Si precisa che l'incremento di valore subito dalle partecipazioni in Banca di Credito Cooperativo di Brescia non è determinato dall'acquisizione di nuove partecipazioni ma dalla rivalutazione e da ristori di quelle già detenute, senza alcun esborso per la società. La partecipazione è stata acquisita al valore storico di € 608, successivamente incrementato di € 258 attraverso l'incorporazione della società controllata "Server.Com SRL".

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze di prodotti finiti e merci comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.672.431 (€ 1.775.543 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	1.775.543	(103.112)	1.672.431
<b>Totale rimanenze</b>	1.775.543	(103.112)	1.672.431

Tra le rimanenze risultano iscritti anche i lotti edificabili relativi al PL Filadelfia, il cui valore ammonta ad € 1.649.840.

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.891.475 (€ 1.761.796 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	10.740	0	10.740	141.747	-131.007
<b>Verso controllanti</b>	1.150.468	591.854	1.742.322	0	1.742.322
<b>Crediti tributari</b>	115.404	0	115.404		115.404
<b>Imposte anticipate</b>			6.013		6.013
<b>Verso altri</b>	157.304	1.439	158.743	0	158.743
<b>Totale</b>	1.433.916	593.293	2.033.222	141.747	1.891.475

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	268.091	(399.098)	(131.007)	(131.007)	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.295.074	447.248	1.742.322	1.150.468	591.854
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	29.335	86.069	115.404	115.404	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	10.032	(4.019)	6.013		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	159.264	(521)	158.743	157.304	1.439
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.761.796	129.679	1.891.475	1.292.169	593.293

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

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	(131.007)	(131.007)
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.742.322	1.742.322
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	115.404	115.404
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.013	6.013
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	158.743	158.743
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.891.475</b>	<b>1.891.475</b>

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

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

### COMMENTO VOCE CREDITI:

I crediti sono iscritti nelle attività per complessivi € 1.891.475.

- I crediti verso clienti sono pari ad € 13.690, valore al lordo del fondo svalutazione crediti di € 141.881; si precisa che i ricavi verso clienti risentono dello storno dei ricavi di vettoramento che la società ha dovuto praticare alla clientela per effetto delle misure varate dal Governo a favore delle famiglie per fronteggiare il caro energia.
- I crediti verso controllanti sono riferibili, per € 1.402.027 a fatture da emettere al Comune di Verolanuova per prestazione di servizi rese, mentre per € 337.345 a crediti diversi;
- I crediti tributari sono rappresentati da acconti imposte per € 24.621, da credito IVA per € 90.016 e da altri crediti tributari per € 767;
- I crediti per imposte anticipate sono pari ad € 6.013 e trovano la loro origine nell'ammortamento dell'avviamento, calcolato su base decennale dal punto di vista civilistico e con ripartizione dello stesso in anni 18 secondo le prescrizioni fiscali vigenti, nel presupposto della sussistenza di una ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare;
- I crediti verso altri, pari ad € 158.743 sono esigibili entro l'esercizio successivo per € 157.304 e oltre l'esercizio successivo per € 1.439. Di quest'importo, € 147.155 sono relativi a crediti verso clienti finali per la fatturazione del gas da parte della società Server.Com SRL, incorporata nel corso dell'esercizio 2021.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 164 (€ 778 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	0	0	0
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	778	(614)	164
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>778</b>	<b>(614)</b>	<b>164</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €12.502 (€10.070 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	10.070	2.432	12.502
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>10.070</b>	<b>2.432</b>	<b>12.502</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €25.665 (€106.949 nel precedente esercizio).

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	0	0		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	4.412	0	0		4.412
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	230.001	0	147.464		82.537
Totale altre riserve	230.001	0	147.464		82.537
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(147.464)	147.464	0	(81.284)	(81.284)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	106.949	147.464	147.464	(81.284)	25.665

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	20.000	Conferimento soci in fase costitutiva	Nessuna	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-
Riserva legale	4.412	Accantonamento quota utili di esercizio	B	4.412	0
Riserve statutarie	0			-	-
Altre riserve					

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Riserva straordinaria	82.537	Accantonamento quota utili di esercizio	A, B, C	82.537	147.464
Totale altre riserve	82.537			82.537	147.464
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-
Totale	106.949			86.949	147.464
Quota non distribuibile				85.695	
Residua quota distribuibile				1.254	

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

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €65.244 (€57.311 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	57.311
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.067
Utilizzo nell'esercizio	7.487
Altre variazioni	(3.647)
Totale variazioni	7.933
Valore di fine esercizio	65.244

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.938.162 (€ 4.716.075 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.083.043	-81.449	1.001.594
Acconti	5.325	9	5.334
Debiti verso fornitori	169.682	117.896	287.578
Debiti verso controllanti	1.145.697	173.132	1.318.829
Debiti tributari	89.354	17.447	106.801
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.893	-1.865	9.028

<b>Altri debiti</b>	2.212.081	-3.083	2.208.998
<b>Totale</b>	4.716.075	222.087	4.938.162

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	1.083.043	(81.449)	1.001.594	310.453	691.141
<b>Acconti</b>	5.325	9	5.334	5.334	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	169.682	117.896	287.578	287.578	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.145.697	173.132	1.318.829	1.318.829	0
<b>Debiti tributari</b>	89.354	17.447	106.801	106.801	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	10.893	(1.865)	9.028	9.028	0
<b>Altri debiti</b>	2.212.081	(3.083)	2.208.998	2.206.930	2.068
<b>Totale debiti</b>	4.716.075	222.087	4.938.162	4.244.953	693.209

## Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	1.001.594	1.001.594
<b>Acconti</b>	5.334	5.334
<b>Debiti verso fornitori</b>	287.578	287.578
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	1.318.829	1.318.829
<b>Debiti tributari</b>	106.801	106.801
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	9.028	9.028
<b>Altri debiti</b>	2.208.998	2.208.998
<b>Debiti</b>	4.938.162	4.938.162

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	1.001.594	1.001.594
<b>Acconti</b>	5.334	5.334
<b>Debiti verso fornitori</b>	287.578	287.578
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.318.829	1.318.829

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	106.801	106.801
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.028	9.028
Altri debiti	2.208.998	2.208.998
<b>Totale debiti</b>	<b>4.938.162</b>	<b>4.938.162</b>

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

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vengono riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

#### **COMMENTO VOCE DEBITI:**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.938.162.

- I debiti verso gli istituti bancari, esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano a € 310.454, mentre quelli esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad € 691.141 e si riferiscono a finanziamenti a medio/lungo termine, in particolare: mutuo n. 452/01223645 c/o Banca Popolare di Sondrio, con scadenza il 28/04/2027 il cui capitale residuo risulta essere pari ad € 121.004, mutuo n. 5030 c/o BCC, con scadenza 15/09/2030, il cui capitale residuo risulta pari ad € 570.137;
- I debiti per acconti ricevuti dai clienti sono pari ad € 5.334;
- Dei debiti verso fornitori, pari ad € 287.578, € 124.334 si riferiscono a fatture da ricevere;
- I debiti verso controllanti sono pari ad € 1.318.829 e sono costituiti da debiti verso il socio Comune di Verolanuova per fatture da ricevere relative a canoni di affidamento dei servizi fognatura e depurazione, nonché di distribuzione del gas per complessivi € 1.259.283 e da altri debiti per € 59.546;
- I debiti tributari sono rappresentati da € 9.687 per ritenute effettuate in qualità di sostituto di imposta, da € 92.494 per IMU e per € 4.620 da debiti tributari diversi;
- I debiti verso istituti previdenziali, pari ad € 9.028, sono riferibili a debiti verso Inps e Inail;
- I debiti verso altri, pari ad € 2.208.998 sono esigibili entro l'esercizio successivo per € 2.206.930 e oltre l'esercizio successivo per € 2.068; le principali sottovoci sono costituite dai debiti verso la cassa conguaglio, relativi alle componenti negative della tariffa di vettoriamiento incassate dalla società per conto dell'ente "Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali" che ammonta ad € 1.403.405, dalle note di accredito da emettere nei confronti delle società di vendita del gas relativamente agli adeguamenti tariffari per € 557.998 e dalle note di credito da emettere correlate allo storno dei ricavi di vettoriamiento, per € 233.851.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €21.157 (€28.323 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	28.323	(7.166)	21.157
Risconti passivi	0	0	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>28.323</b>	<b>(7.166)</b>	<b>21.157</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta essere pari ad € 1.674.376 ( € 2.048.585 nel precedente esercizio). I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad € 864.800 (€ 2.012.782 nel precedente esercizio), mentre la voce altri ricavi e proventi risulta essere pari a € 755.143 (€ 22.565 nel precedente esercizio).

Si precisa che, tra gli altri ricavi e proventi risulta iscritto il ricavo, pari ad € 470.673, conseguente allo storno della componente UG2 da parte dei fornitori, correlato alle misure di sostegno all'economia per far fronte alla crisi energetica.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	561.687
Allacciamenti e vettoriamento Gas e servizi di misura	209.922
Rivalsa e recupero costi	89.486
Altro	3.705
<b>Totale</b>	<b>864.800</b>

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	864.800
<b>Totale</b>	<b>864.800</b>

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 755.143 (€ 22.565 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	90.000	90.000
Altri			
Proventi immobiliari	0	1.200	1.200
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	20.000	20.000

Sopravvenienze e insussistenze attive	22.429	20.146	42.575
Altri ricavi e proventi	136	601.232	601.368
Totale altri	22.565	642.578	665.143
Totale altri ricavi e proventi	22.565	732.578	755.143

Tra gli altri ricavi e proventi risultano iscritti il ricavo derivante dallo storno della componente UG2 per € 470.673 e i ricavi dalla vendita dei lotti PL Filadelfia, pari ad € 130.650).

## Costi della produzione

### Spese per acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese sostenute per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono pari ad €84.981 (€164.502 nel precedente esercizio).

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €481.755 (€646.307 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	37.243	-26.473	10.770
Gas	8.477	7.856	16.333
Acqua	0	4.680	4.680
Spese di manutenzione e riparazione	87.482	-31.384	56.098
Servizi e consulenze tecniche	9.694	-9.694	0
Compensi agli amministratori	13.400	288	13.688
Compensi a sindaci e revisori	6.760	0	6.760
Provvigioni passive	0	28	28
Pubblicità	10.171	-6.171	4.000
Spese e consulenze legali	9.617	-425	9.192
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	21.562	11.516	33.078
Spese telefoniche	1.365	345	1.710
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	46.701	-36.112	10.589
Assicurazioni	13.510	933	14.443
Altri	380.325	-79.939	300.386
Totale	646.307	-164.552	481.755

Tra le spese per consulenze amministrative e fiscali risultano iscritte:

- consulenze fiscali e di redazione del bilancio d'esercizio per complessivi € 7.731;
- consulenze del lavoro per € 8.175;

- altri servizi amministrativi per € 17.172.

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.730 ( €629 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	629	1.748	2.377
Canoni di leasing beni mobili	0	5.108	5.108
Altri	0	1.245	1.245
<b>Totale</b>	<b>629</b>	<b>8.101</b>	<b>8.730</b>

### Spese per il personale

Il costo del personale, alla data di chiusura dell'esercizio, risulta essere pari ad €268.557 (€287.791 nel precedente esercizio). Il decremento della voce rispetto all'esercizio precedente è determinato dall'intervenuta cessazione del rapporto di lavoro di un dipendente.

### Ammortamenti e svalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio il totale della voce ammortamenti e svalutazioni risulta essere pari a €83.346 (€73.774 nel precedente esercizio).

### Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci alla data di chiusura dell'esercizio risulta essere pari ad €116.374 (€423 nel precedente esercizio).

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €549.823 (€927.510 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	0	595	595
Imposta di registro	0	41	41
Diritti camerali	1.162	-222	940
Sopravvenienze e insussistenze passive	25.783	108.118	133.901
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	2.479	2.479
Altri oneri di gestione	900.565	-488.698	411.867
<b>Totale</b>	<b>927.510</b>	<b>-377.687</b>	<b>549.823</b>

Nella voce "altri oneri di gestione" sono compresi:

- € 173.132 a titolo di canone concessione servizio distribuzione gas,



- € 193.092 per perequazione tariffaria distribuzione gas e storno dei ricavi di vettoriamiento.

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si segnala che la voce, ammontante ad € 4.379, è interamente costituita da proventi da partecipazioni in altre imprese.

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	4.379
<b>Totale</b>	<b>4.379</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	39.046
Altri	119.641
<b>Totale</b>	<b>158.687</b>

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

L'introduzione dei bonus gas integrativi (in particolare, dalla Legge 30 dicembre 2021, n. 234) e delle misure a sostegno dell'economia per far fronte alla crisi energetica ha reso necessario procedere ad uno storno dei ricavi di vettoriamiento fatturati alla clientela; al contempo, i fornitori hanno dovuto procedere alla rettifica della componente UG2.

Voce di ricavo	Importo
Rettifica componente UG2	470.673
Rettifica componente GS	368.500
<b>Totale</b>	<b>839.173</b>

Voce di costo	Importo
Rettifica vettoriamiento gas metano	233.851
<b>Totale</b>	<b>233.851</b>

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

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

Le imposte anticipate derivano dal bilancio dell'incorporata "Server.Com SRL" e sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. A tal proposito si rileva che sono stati stanziati crediti per imposte anticipate per € 4.019 calcolate sulla quota fiscalmente indeducibile dell'ammortamento dell'avviamento, in quanto lo stesso viene ripartito in bilancio su una durata di anni 10, mentre fiscalmente lo stesso deve essere attribuito in anni 18. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte anticipate
<b>IRES</b>	0	-4.019
<b>IRAP</b>	3.768	0
<b>Totale</b>	3.768	-4.019

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(10.032)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	4.019
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(6.013)

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	4
Totale Dipendenti	6

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	13.400

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

Vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.760
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.760

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Alla data di chiusura dell'esercizio la società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al punto 19 del 1° comma dell'articolo 2427 del Codice Civile.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Impegni	35.800

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con le parti correlate non sono quantificabili nè come atipiche nè come inusuali, rientrano invece nell'ordinario corso degli affari delle società del Gruppo. Dette operazioni, quando non concluse a condizioni standard o dettate da specifiche condizioni normative, sono comunque regolate a condizioni in linea con quelle di mercato.

Nel prospetto che segue sono riportate in sintesi le voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico che includono le partite con parti correlate:

### STATO PATRIMONIALE

Crediti verso la controllante "COMUNE DI VEROLANUOVA" € 1.742.321

Debiti verso la controllante "COMUNE DI VEROLANUOVA" € 1.415.292

### CONTO ECONOMICO

Canone affidamento servizi gas controllante "COMUNE DI VEROLANUOVA" € 173.132

Costi per IMU e TASI € 17.703

Ricavi per prestazioni di servizi diversi controllante "COMUNE DI VEROLANUOVA" € 521.337

Ricavi per copertura costi rifac. ingresso Scuola Materna Capitanio "COMUNE DI VEROLANUOVA" € 30.900

Ricavi per copertura costi servizio di illuminazione pubblica € 47.963

Contributi in conto esercizio € 90.000

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vengono fornite le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 22-ter del Codice Civile in quanto nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

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

Con riferimento ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si segnala la stabilizzazione dei prezzi dell'energia e dei carburanti, nonché la prosecuzione della crisi diplomatica internazionale conseguente alla guerra in corso in Ucraina. Gli effetti derivanti dai fatti di cui sopra non presentano al momento un impatto significativo sull'andamento della società e non generano elementi di incertezza in merito alla continuità aziendale.

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

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 1, comma 125 della legge 4 agosto 2017, n. 124, si precisa che il socio unico Comune di Verolanuova ha riconosciuto alla società un contributo in conto esercizio di complessivi € 90.000. Per quanto eventualmente non indicato, ai sensi dell'art. 3 quater, comma 2, del D.L. 14 dicembre 2018 n. 35 e s.m.i., si rimanda ai fini degli obblighi istituiti dalla legge di cui sopra, alle informazioni contenute nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui all'art. 52, L. 24 dicembre 2012, n. 234.

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

Per quanto riguarda la perdita dell'esercizio, ammontante ad € 81.284, si propone l'integrale copertura attraverso la Riserva Straordinaria.

### Relazione ex art. 6 del Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica

Ai sensi dell'art. 6, commi 2, 3, 4 e 5 del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (*"Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica"*):

*"2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.*

1. *Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:*
  - a. *regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza comprese quelle in materia di concorrenza sleale nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale* ;
  - b. *un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*
  - c. *codici di condotta propri o adesione a codici di condotta collettivi aventi ad oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società.*
  - d. *programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.*
2. *Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.*
3. *Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4".*

In attuazione di tale disposizione normativa, si rappresenta quanto segue:

#### **I. SPECIFICI PROGRAMMI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE**

In ordine alla tematica in oggetto, si evidenzia che la società Server S.r.l., utilizza strumenti di valutazione economico-finanziario di tipo previsionale (*budget* di esercizio e *budget* degli investimenti) mentre, a consuntivo, approva, in conformità alle norme ad essa applicabili, con cadenza annuale, un Bilancio di Esercizio e prospetti di rendiconto finanziario.

Il Comune di Verolanuova, nell'ambito del controllo analogo che l'Ente Locale ha sulle proprie società partecipate, ivi compresa la Società, esercita tra l'altro:

- (i) un controllo gestionale;
- (ii) un controllo sulla situazione economico e finanziaria;
- (iii) un controllo sull'efficienza, sull'efficacia e sulla qualità dei servizi pubblici erogati.

In attuazione di quanto appena descritto, la Società, tiene costantemente aggiornato un prospetto della gestione finalizzato a rappresentare sostanzialmente l'andamento economico-patrimoniale nel periodo ricompreso nell'esercizio.

Qualsiasi tipo di investimento avente rilevanza sotto il profilo economico-finanziario è preceduto da uno specifico *business plan* che consente di valutare la sostenibilità dell'investimento e di valutarne la possibile redditività ai fini della copertura dei debiti contratti per gli investimenti, con i proventi derivanti dalla gestione futura. Tale analisi si estende, per un periodo medio-lungo, pari alla vita utile dell'investimento o pari alla durata dell'eventuale concessione, se più breve della vita utile.

Quanto sopra premesso, la Società non esercita attività produttive tali per cui possa ritenersi soggetta a particolari rischi di incremento dei prezzi delle materie prime.

I possibili rischi di credito della società sono rappresentati da eventuali ritardi nel pagamento delle fatture emesse alle società di vendita gas per il vettoriamento, concentrati principalmente sulla società di vendita prevalente sul territorio.

I rischi di credito della società sono rappresentati anche da eventuali ritardi nel pagamento delle fatture emesse alle società di vendita gas per il vettoriamento.

I principali rischi finanziari possono essere determinati dall'esposizione creditizia per l'esistenza di finanziamenti contratti, con la precisazione che essi sono in sensibile riduzione rispetto al passato e non si sono manifestate difficoltà o ritardi di pagamento.

La Società, inoltre, non ha effettuato investimenti in strumenti finanziari derivati e non ne detiene; pertanto, non si trova in condizioni di rischio finanziario.

## **II. REGOLAMENTI INTERNI VOLTI A GARANTIRE LA CONFORMITÀ DELL'ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ ALLE NORME DI TUTELA DELLA CONCORRENZA, COMPRESE QUELLE IN MATERIA DI CONCORRENZA SLEALE. NONCHÉ ALLE NORME DI TUTELA DELLA PROPRIETÀ INDUSTRIALE O INTELLETTUALE**

In ordine alla tematica in oggetto, dall'analisi della complessiva attività svolta dalla Società - quale società *in house* del Comune di Verolanuova, nell'ambito ed in coerenza con il proprio oggetto sociale - si ricava che oltre l'ottanta per cento del relativo fatturato è effettuato nello svolgimento dei compiti alla stessa affidati da tale Ente e la produzione ulteriore, rispetto a tale limite, riguarda una percentuale residuale non riconducibile al restante venti per cento richiesto dalla normativa in materia. Ciò conduce alla valutazione che non si appalesano rischi per la concorrenza e/o per la tutela della proprietà industriale o intellettuale tali da richiedere precipue regolamentazioni volte a garantire la conformità dell'attività della Società alle norme di tutela della concorrenza.

In ogni caso, la Società opera nel rispetto della normativa vigente in materia di tutela della concorrenza e di tutela della proprietà intellettuale e si è già dotata di strumenti e/o procedure interne finalizzate, tra l'altro, anche al rispetto di tale normativa.

## **III. UFFICIO DI CONTROLLO INTERNO STRUTTURATO SECONDO CRITERI DI ADEGUATEZZA RISPETTO ALLA DIMENSIONE E ALLA COMPLESSITÀ DELL'IMPRESA SOCIALE**

La Società ha disposto, in ragione della dimensione aziendale, che siano l'Organo Amministrativo stesso, unitamente ai dipendenti che si occupano della contabilità aziendale ad occuparsi del monitoraggio finanziario della società. Si ritiene che tale modello sia confacente ai bisogni di controllo economico e finanziario della medesima.

**IV. CODICI DI CONDOTTA PROPRI O ADESIONE A CODICI DI CONDOTTA COLLETTIVI AVENTI A OGGETTO LA DISCIPLINA DEI COMPORTAMENTI IMPRENDITORIALI NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI, UTENTI, DIPENDENTI E COLLABORATORI, NONCHÉ ALTRI PORTATORI DI LEGITTIMI INTERESSI COINVOLTI NELL'ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ**

In ordine alla tematica in oggetto si rappresenta quanto segue:

- i. la Società non si è ancora dotata di un codice di condotta proprio, in quanto ha osservato, quale principale strumento trasparente di dialogo, di tutela e di disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché di altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della Società medesima le indicazioni e le modalità di esecuzione del servizio indicate dall'Ente socio.
- ii. Per tale motivo non viene documentato il raggiungimento degli obiettivi di qualità e di efficienza dei servizi dalla Società offerti, in quanto l'Ente socio valuta se essi sono stati eseguiti come previsto dai contratti e come sancito dalle politiche della qualità adottate dallo stesso;
- iii. la Società ha adottato, con delibera del Consiglio di Amministrazione del 23 aprile 2022, un proprio Codice Etico, che illustra i principi etici ai quali i soggetti che lavorano o interagiscono con la Società devono conformarsi e dei quali deve essere garantito il rispetto mediante la previsione di appositi protocolli di controllo.

**V. PROGRAMMI DI RESPONSABILITÀ SOCIALE D'IMPRESA IN CONFORMITÀ ALLE RACCOMANDAZIONI DELLA COMMISSIONE DELL'UNIONE EUROPEA**

La Società sta adottando una politica di implementazione del proprio sito internet e per mezzo degli Amministratori Comunali, atto a consentire ai cittadini e ai diversi interlocutori di conoscere come essa interpreta e realizza la propria missione istituzionale e come evolve la situazione societaria e patrimoniale.

L'intento principale è quello di rendere evidenti i servizi offerti e gli obiettivi raggiunti, nei confronti di vari *stakeholders*: cittadini, clienti, collettività ed ambiente, tenendo conto delle basi su cui poggia già la Società in tema di responsabilità economica, legale ed etica.

Nella predisposizione delle informazioni si è tenuto conto degli interessi degli *stakeholder* e delle loro aspettative, che emergono da molteplici canali di ascolto e comunicazione.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo Amministrativo**

BOSSONI GIOVANNI

TIRELLI GIULIANO CRISTIAN

ABRAMI ELEONORA



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Alberto Papa, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Alberto Papa