SERVER SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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)	352200
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

	31-12-2025	31-12-2024
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	1.086.854	1.043.695
Totale immobilizzazioni immateriali	1.086.854	1.043.695
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	182.358	186.683
2) impianti e macchinario	15.827	22.360
3) attrezzature industriali e commerciali	259.511	199.458
4) altri beni	90.047	92.687
5) immobilizzazioni in corso e acconti	10.500	10.500
Totale immobilizzazioni materiali	558.243	511.688
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	37.766	30.274
Totale partecipazioni	37.766	30.274
Totale immobilizzazioni finanziarie	37.766	30.274
Totale immobilizzazioni (B)	1.682.863	1.585.657
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.665.519	1.670.691
Totale rimanenze	1.665.519	1.670.691
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	267.183	111.560
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	267.183	111.560
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.446.197	1.390.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	849.533	689.534
Totale crediti verso controllanti	2.295.730	2.080.488
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	138	13.866
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	138	13.866
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.246	151.767
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.439	1.439
Totale crediti verso altri	152.685	153.206
Totale crediti	2.715.736	2.359.120
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	397	331
Totale disponibilità liquide	397	331
Totale attivo circolante (C)	4.381.652	4.030.142
D) Ratei e risconti	5.875	7.256
Totale attivo	6.070.390	5.623.055
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo 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	0	9.083
Versamenti in conto capitale	241.631	300.000
Totale altre riserve	241.631	309.083
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	2.955	(67.452)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	268.998	266.043
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	82.529	69.280
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	370.663	390.028
esigibili oltre l'esercizio successivo	416.430	513.639
Totale debiti verso banche	787.093	903.667
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	317	16.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	317	16.519
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.747	288.024
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	165.747	288.024
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.581.455	1.663.093
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	1.581.455	1.663.093
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.710	166.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	167.710	166.404
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.388	8.628
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.388	8.628
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.973.797	2.213.799
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.068	3.068
Totale altri debiti	2.976.865	2.216.867
Totale debiti	5.689.575	5.263.202
E) Ratei e risconti	29.288	24.530
Totale passivo	6.070.390	5.623.055

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.380.546	1.995.335
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	9.130	3.600
5) altri ricavi e proventi		
altri	77.361	143.753
Totale altri ricavi e proventi	77.361	143.753
Totale valore della produzione	2.467.037	2.142.688
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	40.638	39.078
7) per servizi	406.659	408.357
8) per godimento di beni di terzi	14.912	13.040
9) per il personale		
a) salari e stipendi	189.193	185.570
b) oneri sociali	63.240	61.715
c) trattamento di fine rapporto	13.521	13.570
e) altri costi	5.265	4.126
Totale costi per il personale	271.219	264.981
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	51.003	48.649
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.595	64.932
Totale ammortamenti e svalutazioni	119.598	113.581
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	658	328
14) oneri diversi di gestione	1.438.361	1.133.074
Totale costi della produzione	2.292.045	1.972.439
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	174.992	170.249
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	8.401	8.391
Totale proventi da partecipazioni	8.401	8.391
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	165.507	236.447
Totale interessi e altri oneri finanziari	165.507	236.447
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(157.106)	(228.056)
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)	17.886	(57.807)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.931	7.652
imposte differite e anticipate	0	1.993
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.931	9.645
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.955	(67.452)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.955	(67.452)
Imposte sul reddito	14.931	9.645
Interessi passivi/(attivi)	165.507	236.447
(Dividendi)	0	0
(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	183.393	178.640
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	13.521	13.570
Ammortamenti delle immobilizzazioni	119.598	113.581
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	133.119	127.151
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	316.512	305.791
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.172	(2.508)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(155.623)	69.599
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(122.277)	24.288
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.381	2.079
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.758	(3.249)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	452.362	37.352
Totale variazioni del capitale circolante netto	185.773	127.561
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	502.285	433.352
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(165.507)	(236.447)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.062)	(15.097)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(272)	(20.669)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(168.841)	(272.213)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	333.444	161.139
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(115.150)	(36.385)
Disinvestimenti	0	32.946
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(94.162)	(103.059)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(7.492)	(7.714)
Disinvestimenti	0	0
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)	(216.804)	(114.212)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(19.365)	51.988
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(97.209)	(98.958)
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)	(116.574)	(46.970)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	66	(43)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	331	374
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	331	374
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	397	331
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	397	331
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 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 delle problematiche riscontrate con la Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA) nella determinazione dei conguagli, per l'approvazione del presente bilancio l'organo amministrativo 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 stanziate, 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 di stima da parte di un tecnico specializzato.

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.

Cambiamenti di principi contabili

Nell’esercizio è stata modificata la metodologia di registrazione degli oneri di vettoriamento, che fino all'esercizio 2024 venivano compensati direttamente con i ricavi di vendita. A partire dall'esercizio 2025, invece, sono stati rilevati nella voce B14 del conto economico. La stessa variazione è stata applicata anche ai valori riportati nell'esercizio di comparazione in modo da garantire comparabilità tra i due esercizi.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.086.854 (€ 1.043.695 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.500	1.471.566	1.474.066
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	427.871	430.371
Valore di bilancio	0	1.043.695	1.043.695
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	94.162	94.162
Ammortamento dell'esercizio	0	51.003	51.003
Totale variazioni	0	43.159	43.159
Valore di fine esercizio			
Costo	2.500	1.565.727	1.568.227
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	478.873	481.373
Valore di bilancio	0	1.086.854	1.086.854

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 € 1.086.854 .

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 558.243 (€ 511.688 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
Valore di inizio esercizio						
Costo	199.972	193.557	563.769	163.032	10.500	1.130.830

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.289	171.197	364.311	70.345	0	619.142
Valore di bilancio	186.683	22.360	199.458	92.687	10.500	511.688
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.700	0	100.099	13.351	0	115.150
Ammortamento dell'esercizio	6.025	6.533	40.046	15.991	0	68.595
Totale variazioni	(4.325)	(6.533)	60.053	(2.640)	0	46.555
Valore di fine esercizio						
Costo	201.672	193.557	663.868	176.383	10.500	1.245.980
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.314	177.730	404.357	86.336	0	687.737
Valore di bilancio	182.358	15.827	259.511	90.047	10.500	558.243

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 di € 129.472 oltre a spese incrementative per € 1.700;
- 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
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	44.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	(6.600)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	6.539
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	(437)

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 37.766 (€ 30.274 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	30.274	30.274
Valore di bilancio	30.274	30.274
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	7.492	7.492

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Totale variazioni	7.492	7.492
Valore di fine esercizio		
Costo	37.766	37.766
Valore di bilancio	37.766	37.766

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	37.766	37.766
TOTALE	**37.766**	**37.766**

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

VALORE AL 31/12/2024	VALORE AL 31/12/2025	VARIAZIONE
30.274	37.766	+ 7.492

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	37.766	37.766

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni Banca di Credito Cooperativo di Brescia	37.766	37.766
Totale	37.766	37.766

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di prodotti finiti e merci comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.665.519 (€ 1.670.691 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
Prodotti finiti e merci	1.670.691	(5.172)	1.665.519
Totale rimanenze	1.670.691	(5.172)	1.665.519

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 € 2.715.736 (€ 2.359.120 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
Verso clienti	395.319	0	395.319	128.136	267.183
Verso controllanti	1.446.197	849.533	2.295.730	0	2.295.730
Crediti tributari	138	0	138		138
Verso altri	151.246	1.439	152.685	0	152.685
Totale	1.992.900	850.972	2.843.872	128.136	2.715.736

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	111.560	155.623	267.183	267.183	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.080.488	215.242	2.295.730	1.446.197	849.533
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.866	(13.728)	138	138	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	153.206	(521)	152.685	151.246	1.439
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.359.120	356.616	2.715.736	1.864.764	850.972

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	267.183	267.183
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.295.730	2.295.730
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	138	138
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	152.685	152.685
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.715.736	2.715.736

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 € 2.715.736 .

- I crediti verso clienti sono pari ad € 267.182, valore al netto del fondo svalutazione crediti di € 128.136;
- I crediti verso controllanti sono pari ad € 2.295.731, dei quali € 200.000 corrispondono al residuo dei versamenti in conto capitale da corrispondere;
- I crediti tributari sono rappresentati da altri crediti tributari per € 138;
- I crediti verso altri, pari ad € 152.685 sono esigibili entro l'esercizio successivo per € 151.246 e oltre l'esercizio successivo per € 1.439. Dell'importo esigibile entro l'esercizio successivo, € 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 € 397 (€ 331 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	331	66	397
Totale disponibilità liquide	331	66	397

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5.875 (€ 7.256 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	7.256	(1.381)	5.875
Totale ratei e risconti attivi	7.256	(1.381)	5.875

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 € 268.998 (€ 266.043 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 soprapprezzo 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	9.083	0	9.083		0
Versamenti in conto capitale	300.000	0	58.369		241.631
Totale altre riserve	309.083	0	67.452		241.631
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(67.452)	67.452	0	2.955	2.955
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	266.043	67.452	67.452	2.955	268.998

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 soprapprezzo delle azioni	0			-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-
Riserva legale	4.412	Accantonamento quota utili di esercizio	B	4.412	0
Riserve statutarie	0			-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	Accantonamento quota utili di esercizio	A, B, C	0	90.366
Versamenti in conto capitale	241.631	Versamenti dei soci	A, B, C	241.631	58.369
Totale altre riserve	241.631			241.631	148.735
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-
Totale	266.043			246.043	148.735
Quota non distribuibile				4.412	
Residua quota distribuibile				241.631	

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

Commento Patrimonio Netto

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto si segnala che, al fine di rafforzare la dotazione patrimoniale della società, in data 11/12/2024 il Socio Unico ha deliberato l'erogazione di € 300.000 a titolo di versamenti in conto capitale a sostegno del piano di investimenti della società.

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 € 82.529 (€ 69.280 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	69.280
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.521
Altre variazioni	(272)
Totale variazioni	13.249
Valore di fine esercizio	82.529

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.689.575 (€ 5.263.202 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	903.667	-116.574	787.093
Acconti	16.519	-16.202	317
Debiti verso fornitori	288.024	-122.277	165.747
Debiti verso controllanti	1.663.093	-81.638	1.581.455
Debiti tributari	166.404	1.306	167.710
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.628	1.760	10.388
Altri debiti	2.216.867	759.998	2.976.865
Totale	5.263.202	426.373	5.689.575

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
Debiti verso banche	903.667	(116.574)	787.093	370.663	416.430
Acconti	16.519	(16.202)	317	317	0
Debiti verso fornitori	288.024	(122.277)	165.747	165.747	0
Debiti verso controllanti	1.663.093	(81.638)	1.581.455	1.581.455	0
Debiti tributari	166.404	1.306	167.710	167.710	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.628	1.760	10.388	10.388	0
Altri debiti	2.216.867	759.998	2.976.865	2.973.797	3.068
Totale debiti	5.263.202	426.373	5.689.575	5.270.077	419.498

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
Debiti verso banche	787.093	787.093
Acconti	317	317
Debiti verso fornitori	165.747	165.747
Debiti verso imprese controllanti	1.581.455	1.581.455
Debiti tributari	167.710	167.710
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.388	10.388
Altri debiti	2.976.865	2.976.865
Debiti	5.689.575	5.689.575

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 assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	374.426	374.426	412.667	787.093
Acconti	0	0	317	317
Debiti verso fornitori	0	0	165.747	165.747
Debiti verso controllanti	0	0	1.581.455	1.581.455
Debiti tributari	0	0	167.710	167.710
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	10.388	10.388
Altri debiti	0	0	2.976.865	2.976.865
Totale debiti	374.426	374.426	5.315.149	5.689.575

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 € 5.689.575 .

- I debiti verso gli istituti bancari, esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano a € 370.663, mentre quelli esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad € 416.430 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 € 42.004, mutuo n. 5030 c/o BCC, con scadenza 15/09/2030, il cui capitale residuo risulta pari ad € 374.426;
- I debiti per acconti ricevuti dai clienti sono pari ad € 317;
- Dei debiti verso fornitori, pari ad € 239.517, € 38.844 si riferiscono a fatture da ricevere;
- I debiti verso controllanti sono pari ad € 1.581.455 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 € 1.448.139 e da altri debiti per € 133.316;
- I debiti tributari ammontano ad € 167.711, dei quali € 1.745 sono relativi a saldo IRES e IRAP, € 8.313 a ritenute effettuate in qualità di sostituto di imposta ed € 143.868 a IMU;
- I debiti verso istituti previdenziali, pari ad € 10.388, sono riferibili a debiti verso Inps e Inail;

- I debiti verso altri, pari ad € 2.976.865 sono esigibili entro l'esercizio successivo per € 2.973.797 e oltre l'esercizio successivo per € 3.068; la principale sottovoce è costituita dai debiti verso la cassa conguaglio, relativi alle componenti negative della tariffa di vettoriamento incassate dalla società per conto dell'ente "Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali" che ammontano ad € 2.961.017.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 29.288 (€ 24.530 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	23.835	5.453	29.288
Risconti passivi	695	(695)	0
Totale ratei e risconti passivi	24.530	4.758	29.288

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta essere pari ad € 2.467.037 (€ 2.142.688 nel precedente esercizio). I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad € 2.380.546 (€ 1.995.335 nel precedente esercizio), mentre la voce altri ricavi e proventi risulta essere pari a € 77.361 (€ 143.753 nel precedente esercizio).

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	697.115
Allacciamenti e vettoriamento Gas e servizi di misura	1.678.498
Altro	4.933
Totale	2.380.546

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	2.380.546
Totale	2.380.546

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 € 40.638 (€ 39.078 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 406.659 (€ 408.357 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	2.737	-1.069	1.668
Gas	13.041	-1.768	11.273
Acqua	413	-413	0

Spese di manutenzione e riparazione	53.312	13.034	66.346
Compensi agli amministratori	18.000	0	18.000
Compensi a sindaci e revisori	6.760	0	6.760
Provvigioni passive	84	-1	83
Pubblicità	2.351	-2.351	0
Spese e consulenze legali	8.973	-1.510	7.463
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	13.030	1.079	14.109
Spese telefoniche	2.717	-686	2.031
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	6.660	-2.026	4.634
Assicurazioni	12.174	2.101	14.275
Spese di viaggio e trasferta	0	71	71
Altri	268.105	-8.159	259.946
Totale	408.357	-1.698	406.659

Si precisa che le spese per servizi amministrativi, contabili e fiscali includono i costi per la consulenza del lavoro per € 3.151, consulenze contabili e fiscali per € 7.969 e altre consulenze e prestazioni per € 2.912.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 14.912 (€ 13.040 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Canoni di leasing beni mobili	12.259	0	12.259
Altri	781	1.872	2.653
Totale	13.040	1.872	14.912

Spese per il personale

Il costo del personale, alla data di chiusura dell'esercizio, risulta essere pari ad € 271.219 (€ 264.981 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio il totale della voce ammortamenti e svalutazioni risulta essere pari a € 119.598 (€ 113.581 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 € 658 (€ 328 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.438.361 (€ 1.133.074 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	192	11	203
Imposta di registro	18	1	19
Diritti camerali	1.206	-46	1.160
Sopravvenienze e insussistenze passive	153.039	-93.216	59.823
Minusvalenze di natura non finanziaria	1.298	-1.298	0
Altri oneri di gestione	977.321	399.835	1.377.156
Totale	1.133.074	305.287	1.438.361

Nella voce "altri oneri di gestione" sono compresi:

- € 172.132 a titolo di canone concessione servizio distribuzione gas,
- € 322.104 per perequazione tariffaria distribuzione gas;
- € 848.469 per componenti negative vettoriamento.

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 € 8.401 , è interamente costituita da proventi da partecipazioni in altre imprese.

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	8.401
Totale	8.401

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	41.225
Altri	124.282
Totale	165.507

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. Si precisa inoltre che non vi sono imposte differite o anticipate. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRES	5.742
IRAP	9.189
Totale	14.931

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	18.000

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	6.539
Garanzie	374.426

di cui reali	374.426

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" € 2.295.731

Debiti verso la controllante "COMUNE DI VEROLANUOVA" € 1.581.455

CONTO ECONOMICO

Canone affidamento servizi gas controllante "COMUNE DI VEROLANUOVA" € 172.132

Ricavi per prestazioni di servizi diversi controllante "COMUNE DI VEROLANUOVA" € 697.115

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 occorsi dopo la chiusura dell’esercizio, si segnala il conflitto armato in corso in medio-oriente, che oltre a causare una forte incertezza nel contesto geopolitico mondiale ha avuto pesanti ripercussioni sul sistema economico globale, in particolare riducendo enormemente la disponibilità di materie prime energetiche e determinandone un rilevante incremento di costo.
La società, pur operando direttamente nel settore energetico non risulta particolarmente esposta a tali ripercussioni.

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 la società non ha percepito nel corso dell’esercizio da pubbliche amministrazioni ed enti assimilati sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria per un importo non inferiore ad € 10.000. 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 l'utile d'esercizio, ammontante ad € 2.955, si propone l'integrale accantonamento a riserva straordinaria, avendo la Riserva Legale già raggiunto il limite previsto dall'art. 2430 del codice civile.

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"):*

1. *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.*
2. *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.*
3. *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.*
4. *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, il Bilancio di Esercizio e il prospetto 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 su Gas Sales S.p.A., società di vendita prevalente sul territorio del Comune di Verolanuova.

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.

Permane elevato il debito nei confronti della Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA) relativi alle componenti negative della tariffa di vettoriamento del gas naturale. Il piano di cessione dei lotti, unitamente al rafforzamento patrimoniale da parte del Socio Unico, contribuiranno al progressivo ribilanciamento dell'esposizione.

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, 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

TIRELLI GIULIANO CRISTIAN

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