

SERVER SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
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	688.596	1.012.105
Totale immobilizzazioni immateriali	688.596	1.012.105
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	197.272	0
2) impianti e macchinario	41.958	49.611
3) attrezzature industriali e commerciali	169.673	155.884
4) altri beni	70.043	63.859
5) immobilizzazioni in corso e acconti	179.044	4.597.981
Totale immobilizzazioni materiali	657.990	4.867.335
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	23.635
d-bis) altre imprese	13.885	1.522
Totale partecipazioni	13.885	25.157
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.885	25.157
Totale immobilizzazioni (B)	1.360.471	5.904.597
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.775.543	10.270
Totale rimanenze	1.775.543	10.270
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	268.091	225.225
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	268.091	225.225
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.193.740
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	1.193.740
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	732.082	469.485
esigibili oltre l'esercizio successivo	562.992	0
Totale crediti verso controllanti	1.295.074	469.485
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.335	8.817
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	29.335	8.817
5-ter) imposte anticipate	10.032	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.825	559

esigibili oltre l'esercizio successivo	1.439	1.439
Totale crediti verso altri	159.264	1.998
Totale crediti	1.761.796	1.899.265
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	278.618
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	778	813
Totale disponibilità liquide	778	279.431
Totale attivo circolante (C)	3.538.117	2.188.966
D) Ratei e risconti	10.070	40.694
Totale attivo	4.908.658	8.134.257
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	230.001	267.218
Versamenti in conto capitale	0	22.024
Totale altre riserve	230.001	289.242
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	(147.464)	18.030
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	106.949	331.684
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	57.311	42.323
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.275	227.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	899.768	2.500.316
Totale debiti verso banche	1.083.043	2.727.407
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.325	1.698.113
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	5.325	1.698.113
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.682	469.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	169.682	469.170
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	334
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	334
11) debiti verso controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.145.697	1.421.337
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	1.145.697	1.421.337
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.354	8.339
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	89.354	8.339
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.893	8.367
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.893	8.367
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.210.913	1.411.421
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.168	1.168
Totale altri debiti	2.212.081	1.412.589
Totale debiti	4.716.075	7.745.656
E) Ratei e risconti	28.323	14.594
Totale passivo	4.908.658	8.134.257

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.012.782	2.052.837
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	13.238	65.160
5) altri ricavi e proventi		
altri	22.565	76.016
Totale altri ricavi e proventi	22.565	76.016
Totale valore della produzione	2.048.585	2.194.013
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	164.502	216.594
7) per servizi	646.307	548.046
8) per godimento di beni di terzi	629	3.269
9) per il personale		
a) salari e stipendi	213.358	158.611
b) oneri sociali	58.209	47.999
c) trattamento di fine rapporto	15.302	10.004
e) altri costi	922	4.053
Totale costi per il personale	287.791	220.667
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.049	34.223
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.725	41.077
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	40.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.774	115.300
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	423	94
14) oneri diversi di gestione	927.510	966.081
Totale costi della produzione	2.100.936	2.070.051
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(52.351)	123.962
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	4.494	970
Totale proventi da partecipazioni	4.494	970
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	61
Totale proventi diversi dai precedenti	0	61
Totale altri proventi finanziari	0	61
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	97.581	97.690
Totale interessi e altri oneri finanziari	97.581	97.690
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(93.087)	(96.659)
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)	(145.438)	27.303
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	9.273
imposte differite e anticipate	2.026	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.026	9.273

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(147.464)	18.030
------------------------------------	-----------	--------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(147.464)	18.030
Imposte sul reddito	2.026	9.273
Interessi passivi/(attivi)	97.581	97.629
(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	(47.857)	124.932
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.302	50.004
Ammortamenti delle immobilizzazioni	73.774	75.300
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	40.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	89.076	165.304
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	41.219	290.236
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.765.273)	94
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(42.866)	(21.576)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(299.488)	180.926
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	30.624	2.441
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	13.729	1.233
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(999.993)	2.015.198
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.063.267)	2.178.316
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.022.048)	2.468.552
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(97.581)	(97.629)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	14.988	6.687
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(82.593)	(90.942)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.104.641)	2.377.610
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(656.348)	(2.271.449)
Disinvestimenti	4.821.968	36.248
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(282.898)	(170.654)
Disinvestimenti	576.358	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(970)
Disinvestimenti	11.272	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)	4.470.352	(2.406.825)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(43.816)	127.919
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.600.548)	(193.359)
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)	(1.644.364)	(65.440)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(278.653)	(94.655)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	278.618	373.797
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	813	2.294
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	279.431	376.091
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	0	278.618
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	778	813
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	778	279.431
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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..

A decorrere dal 1 luglio 2021 sono divenuti efficaci gli effetti dell'operazione di fusione attraverso la quale la società ha incorporato la controllata "Server.COM SRL". I valori risultanti dal bilancio della incorporata sono pertanto stati accolti nel bilancio della "Server SRL". La società, inoltre, ha ceduto, con effetto dal 16 agosto 2021, il ramo di azienda relativo alla gestione del servizio idrico.

In considerazione dell'introduzione di un nuovo sistema informativo aziendale, 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 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 stanziata, 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 €688.596 (€1.012.105 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	2.786.994	2.789.494
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	1.774.889	1.777.389
Valore di bilancio	0	1.012.105	1.012.105
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	282.898	282.898
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	576.358	576.358
Ammortamento dell'esercizio	0	30.049	30.049
Totale variazioni	0	(323.509)	(323.509)
Valore di fine esercizio			
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

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 € 688.596.

Si precisa inoltre che facevano parte del ramo d'azienda relativo al servizio idrico, ceduto in data 16/08/2021, anche i lavori di manutenzione straordinaria o potenziamento della rete fognaria di proprietà del Comune, iscritti tra le immobilizzazioni immateriali per € 576.358.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €657.990 (€4.867.335 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	0	193.557	383.212	97.330	4.597.981	5.272.080
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	143.946	227.328	33.471	0	404.745
Valore di bilancio	0	49.611	155.884	63.859	4.597.981	4.867.335
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	197.272	0	40.500	15.545	403.031	656.348
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	4.821.968	4.821.968
Ammortamento dell'esercizio	0	7.653	26.711	9.361	0	43.725
Totale variazioni	197.272	(7.653)	13.789	6.184	(4.418.937)	(4.209.345)
Valore di fine esercizio						
Costo	197.272	193.557	436.391	104.168	179.044	1.110.432
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	151.599	266.718	34.125	0	452.442
Valore di bilancio	197.272	41.958	169.673	70.043	179.044	657.990

COMMENTO ALLA VOCE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si precisa, nel corso dell'esercizio 2021 la società ha acquisito i seguenti fabbricati:

- Ufficio sito a Manerbio in Piazza Italia n. 10, del valore € 126.772, acquisito in seguito all'incorporazione della controllata "Server.Com SRL";
- Negozio sito a Cadignano in piazza Giovanni Paolo II n. 9, del valore di € 70.500, acquisito solo successivamente all'incorporazione ma pagato in anticipo dalla controllata "Server.Com SRL", poi incorporata.

Si precisa inoltre che facevano parte del ramo d'azienda relativo al servizio idrico, ceduto in data 16/08/2021, anche il depuratore in corso di costruzione, compreso all'interno delle immobilizzazioni in corso di realizzazione per complessivi € 4.821.968.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 13.885 (€ 25.157 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	23.635	1.522	25.157
Valore di bilancio	23.635	1.522	25.157
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	12.363	12.363

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Altre variazioni	(23.635)	0	(23.635)
Totale variazioni	(23.635)	12.363	(11.272)
Valore di fine esercizio			
Costo	0	13.885	13.885
Valore di bilancio	0	13.885	13.885

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	12.802	12.802
Partecipazioni Artfidi	1.083	1.083
TOTALE	13.885	13.885

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

VALORE AL 31/12/2020	VALORE AL 31/12/2021	VARIAZIONE
1.522	13.885	+ 12.363

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di prodotti finiti comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.775.543 (€ 10.270 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	10.270	1.765.273	1.775.543

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	10.270	1.765.273	1.775.543

In seguito all'incorporazione della controllata "Server.Com S.r.l.", la società ha acquisito le rimanenze di quest'ultima, costituite dai lotti edificabili relativi al PL Filadelfia.

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 € 1.761.796 (€ 1.899.265 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	409.972	0	409.972	141.881	268.091
Verso controllanti	732.082	562.992	1.295.074	0	1.295.074
Crediti tributari	29.335	0	29.335		29.335
Imposte anticipate			10.032		10.032
Verso altri	157.825	1.439	159.264	0	159.264
Totale	1.329.214	564.431	1.903.677	141.881	1.761.796

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	225.225	42.866	268.091	268.091	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.193.740	(1.193.740)	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	469.485	825.589	1.295.074	732.082	562.992
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.817	20.518	29.335	29.335	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	10.032	10.032		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.998	157.266	159.264	157.825	1.439
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.899.265	(137.469)	1.761.796	1.187.333	564.431

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	268.091	268.091
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.295.074	1.295.074
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.335	29.335
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.032	10.032
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	159.264	159.264
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.761.796	1.761.796

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 € 1.246.513.

- I crediti verso clienti sono pari ad € 268.091 e sono rilevati al netto di un fondo svalutazione crediti di € 141.881;
- I crediti verso controllate si sono azzerati in seguito alla intervenuta efficacia degli effetti dell'operazione di fusione per incorporazione della controllata.
- I crediti verso controllanti sono riferibili, per € 1.047.729 a fatture da emettere al Comune di Verolanuova per prestazione di servizi rese, mentre per € 247.345 a crediti diversi;
- I crediti tributari sono rappresentati da acconti imposte per € 28.389 e da credito IVA per € 946;
- I crediti per imposte anticipate sono pari ad € 10.032 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 € 159.264 sono esigibili entro l'esercizio successivo per € 157.825 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 dell'incorporata Server.Com SRL.

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 € 778 (€ 279.431 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	278.618	(278.618)	0
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	813	(35)	778
Totale disponibilità liquide	279.431	(278.653)	778

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €10.070 (€40.694 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	40.694	(30.624)	10.070
Totale ratei e risconti attivi	40.694	(30.624)	10.070

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 €106.949 (€331.684 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	267.218	18.030	55.247		230.001
Versamenti in conto capitale	22.024	0	22.024		0
Totale altre riserve	289.242	18.030	77.271		230.001
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	18.030	0	18.030	(147.464)	(147.464)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	331.684	18.030	95.301	(147.464)	106.949

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
Capitale	20.000	Conferimento soci in fase costitutiva	Nessuna	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	4.412	Accantonamento quota utili di esercizio	B	4.412
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	230.001	Accantonamento quota utili di esercizio	A, B, C	230.001
Versamenti in conto capitale	0			-
Totale altre riserve	230.001			230.001
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	254.413			234.413
Quota non distribuibile				151.875
Residua quota distribuibile				82.538

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 €57.311 (€42.323 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	42.323
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.302
Altre variazioni	(314)
Totale variazioni	14.988
Valore di fine esercizio	57.311

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.716.075 (€ 7.745.656 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	2.727.407	-1.644.364	1.083.043
Acconti	1.698.113	-1.692.788	5.325
Debiti verso fornitori	469.170	-299.488	169.682
Debiti verso imprese controllate	334	-334	0
Debiti verso controllanti	1.421.337	-275.640	1.145.697
Debiti tributari	8.339	81.015	89.354
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.367	2.526	10.893

Altri debiti	1.412.589	799.492	2.212.081
Totale	7.745.656	-3.029.581	4.716.075

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	2.727.407	(1.644.364)	1.083.043	183.275	899.768
Acconti	1.698.113	(1.692.788)	5.325	5.325	0
Debiti verso fornitori	469.170	(299.488)	169.682	169.682	0
Debiti verso imprese controllate	334	(334)	0	0	0
Debiti verso controllanti	1.421.337	(275.640)	1.145.697	1.145.697	0
Debiti tributari	8.339	81.015	89.354	89.354	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.367	2.526	10.893	10.893	0
Altri debiti	1.412.589	799.492	2.212.081	2.210.913	1.168
Totale debiti	7.745.656	(3.029.581)	4.716.075	3.815.139	900.936

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	1.083.043	1.083.043
Acconti	5.325	5.325
Debiti verso fornitori	169.682	169.682
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	1.145.697	1.145.697
Debiti tributari	89.354	89.354
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.893	10.893
Altri debiti	2.212.081	2.212.081
Debiti	4.716.075	4.716.075

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
Debiti verso banche	1.083.043	1.083.043
Acconti	5.325	5.325

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	169.682	169.682
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso controllanti	1.145.697	1.145.697
Debiti tributari	89.354	89.354
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.893	10.893
Altri debiti	2.212.081	2.212.081
Totale debiti	4.716.075	4.716.075

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 € 4.716.075.

- I debiti verso gli istituti bancari, esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano a € 1.083.043, mentre quelli esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad € 899.768 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 € 145.927, mutuo n. 5030 c/o BCC, con scadenza 15/09/2030, il cui capitale residuo risulta pari ad € 632.369 e mutuo n. 829789 c/o Banco di Brescia, per il quale è stata richiesta la moratoria che ha prorogato la scadenza (originariamente prevista al 30/09/2020), il cui capitale residuo risulta pari ad € 121.473; il mutuo n.408375 c/o Cassa Padana, di importo originario € 2.750.000 e in scadenza il 30/06/2033 è stato ceduto come parte del ramo d'azienda relativo al servizio di fognatura e depurazione;
- I debiti per acconti ricevuti dai clienti sono pari ad € 5.325. Fino all'esercizio 2020 risultavano altresì iscritti gli acconti ricevuti da Acque Bresciane S.r.l. per l'acquisizione del ramo d'azienda idrico, pari ad € 1.180.000, e gli importi versati dall'Ufficio dell'Ambito Territoriale (ATO) di Brescia a copertura delle rate del mutuo n. 408375 c/o Cassa Padana per la costruzione del depuratore, per complessivi € 513.098; La cessione del ramo d'azienda idrico è stata conclusa il 26/10/2021.
- Dei debiti verso fornitori, pari ad € 169.682, € 64.141 si riferiscono a fatture da ricevere;
- I debiti verso controllanti sono pari ad € 1.145.697 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 € 1.086.151 e da altri debiti per € 59.546;
- I debiti tributari sono rappresentati da € 10.361 per ritenute effettuate in qualità di sostituto di imposta e da € 74.791 per IMU e per € 4.202 da debiti tributari diversi;
- I debiti verso istituti previdenziali, pari ad € 10.893, sono riferibili a debiti verso Inps e Inail;

- I debiti verso altri, pari ad € 2.212.081 sono esigibili entro l'esercizio successivo per € 2.210.914 e oltre l'esercizio successivo per € 1.168; le principali sottovoci sono costituite 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 ammonta ad € 1.873.365 e alle note di accredito da emettere nei confronti delle società di vendita del gas relativamente agli adeguamenti tariffari per € 323.612.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €28.323 (€14.594 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	14.594	13.729	28.323
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	14.594	13.729	28.323

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta essere pari ad €2.048.585 (€2.194.013 nel precedente esercizio).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad €2.012.782 (€2.052.837 nel precedente esercizio), mentre la voce altri ricavi e proventi risulta essere pari a €22.565 (€76.016 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	594.197
Allacciamenti e vettoriamento Gas e servizi di misura	1.051.160
Canoni e allacciamenti fognatura e depurazione	147.014
Rivalsa e recupero costi	220.411
Totale	2.012.782

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	2.012.782
Totale	2.012.782

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €22.565 (€76.016 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi assicurativi	750	-750	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	74.386	-51.957	22.429
Altri ricavi e proventi	880	-744	136
Totale altri	76.016	-53.451	22.565
Totale altri ricavi e proventi	76.016	-53.451	22.565

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 €164.502 (€216.594 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 646.307 (€ 548.046 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	52.241	-14.998	37.243
Gas	4.548	3.929	8.477
Spese di manutenzione e riparazione	111.413	-23.931	87.482
Servizi e consulenze tecniche	0	9.694	9.694
Compensi agli amministratori	13.544	-144	13.400
Compensi a sindaci e revisori	6.760	0	6.760
Pubblicità	0	10.171	10.171
Spese e consulenze legali	3.597	6.020	9.617
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	7.948	13.614	21.562
Spese telefoniche	1.555	-190	1.365
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	8.967	37.734	46.701
Assicurazioni	11.312	2.198	13.510
Altri	326.161	54.164	380.325
Totale	548.046	98.261	646.307

Tra le spese per consulenze amministrative e fiscali risultano iscritte:

- consulenze fiscali e di redazione del bilancio d'esercizio per complessivi € 7.731;
- consulenze fiscali e redazione del bilancio d'esercizio dell'incorporata Server.Com per complessivi € 4.066;
- consulenze del lavoro per € 6.541;
- altri servizi amministrativi per € 3.224.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 629 (€3.269 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	3.269	-2.640	629
Totale	3.269	-2.640	629

Spese per il personale

Il costo del personale, alla data di chiusura dell'esercizio, risulta essere pari ad €287.791 (€220.667 nel precedente esercizio). L'incremento della voce rispetto all'esercizio precedente è determinato dall'assunzione di un nuovo addetto.

Ammortamenti e svalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio il totale della voce ammortamenti e svalutazioni risulta essere pari a €73.774 (€115.300 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 €423 (€94 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €927.510 (€966.081 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Diritti camerali	122	1.040	1.162
Sopravvenienze e insussistenze passive	9.797	15.986	25.783
Altri oneri di gestione	956.162	-55.597	900.565
Totale	966.081	-38.571	927.510

Nella voce "altri oneri di gestione" sono compresi:

- € 173.132 a titolo di canone concessione servizio distribuzione gas,
- € 52.500 a titolo di canone concessione servizio fognatura e depurazione,
- € 528.981 per perequazione tariffaria distribuzione gas.

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 € 4.494, è interamente costituita da proventi da partecipazioni in altre imprese.

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	82.481
Altri	50.688
Totale	133.169

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 € 10.032 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 anticipate
IRES	-2.026
Imposte sostitutive	
Totale	-2.026

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

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

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	3
Operai	4
Totale Dipendenti	7

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.

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" € 1.295.073

Debiti verso la controllante "COMUNE DI VEROLANUOVA" € 1.224.457

CONTO ECONOMICO

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

Canone affidamento servizi fognatura e depurazione controllante "COMUNE DI VEROLANUOVA" € 52.500

Costi per IMU e TASI € 11.461

Ricavi per prestazioni di servizi diversi controllante "COMUNE DI VEROLANUOVA" € 449.727

Ricavi per copertura costi rifac. ingresso Scuola Materna Capitanio "COMUNE DI VEROLANUOVA" € 160.563

Ricavi per copertura costi per ampliamento caserma VVF "COMUNE DI VEROLANUOVA" € 1.150

Ricavi per copertura costi realizzazione centro di riutilizzo € 58.568.

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 il perdurare della pandemia da Coronavirus (COVID-19), diffusasi originariamente nel corso del 2020 e tuttora in atto. Gli effetti negativi della pandemia non hanno tuttavia generato 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 segnala che, come previsto dal D.L. 19 maggio 2020, n.34 ("Decreto Rilancio"), non è dovuta l'IRAP relativa al saldo dell'anno 2019 e al primo acconto del 2020. L'importo del contributo riconosciuto è complessivamente pari ad € 7.703.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto riguarda la perdita dell'esercizio, ammontante ad € 147.464, si propone l'integrale copertura attraverso la Riserva Straordinaria.

Informazioni richieste dal principio OIC 4, paragrafo 4.5

Il principio contabile n.4 emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), richiede al punto 4.5 che le società interessate da un'operazione di fusione riportino, nel primo bilancio successivo alla fusione, in colonne affiancate:

- a) gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio (dell'incorporante);
- b) gli importi iscritti per tutte le incorporate (cumulativamente se sono più di una) nel bilancio di apertura;
- c) gli importi dell'incorporata iscritti nel bilancio dell'esercizio, se determinabili, senza eccessiva difficoltà.

Con specifico riguardo al punto c), si precisa che le informazioni richieste non sono determinabili senza eccessiva difficoltà, pertanto le stesse vengono omesse dalla tabella riassuntiva.

Stato patrimoniale - Attivo

Descrizione della voce	Precedente esercizio (incorporante)	Bilancio di apertura (incorporata)
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	- €	- €
B) Attivo immobilizzato	5.904.597 €	136.123 €
I - Immobilizzazioni immateriali	1.012.105 €	- €
II - Immobilizzazioni materiali	4.867.335 €	128.482 €
III - Immobilizzazioni finanziarie	25.157 €	7.641 €
C) Attivo circolante	2.188.966 €	2.255.395 €
I - Rimanenze	10.270 €	1.765.697 €
II - Crediti	1.899.265 €	488.334 €
III - Attività finanziarie che non costituiscono imm.	- €	- €
IV - Disponibilità liquide	279.431 €	1.364 €
D) Ratei e risconti attivi	40.694 €	3.089 €
Totale attivo (A + B + C + D)	8.134.257 €	2.394.607 €

Stato patrimoniale - Passivo

Descrizione della voce	Precedente esercizio (incorporante)	Bilancio di apertura (incorporata)
A) Patrimonio netto	331.684 €	- 53.636 €
I - Capitale	20.000 €	20.000 €
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	- €	- €
III - Riserve di rivalutazione	- €	- €
IV - Riserva legale	4.412 €	4.000 €
V - Riserve statutarie	- €	- €
VI - Altre riserve	289.242 €	6.104 €
VII - Riserva per copertura di flussi finanziari attesi	- €	- €
VIII - Utili (perdite) a nuovo	- €	- €
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.030 €	- 83.740 €
X - Riserva negativa azioni proprie	- €	- €
B) Fondi per rischi e oneri	- €	- €
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	42.323 €	77.711 €

D) Debiti	7.745.656 €	2.366.562 €
E) Ratei e risconti passivi	14.594 €	3.970 €
Totale passivo (A + B + C + D + E)	8.134.257 €	2.394.607 €

Conto economico

Descrizione della voce	Precedente esercizio (incorporante)	Bilancio di apertura (incorporata)
A) Valore della produzione	2.194.013 €	346.644 €
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.052.837 €	468.750 €
2) Variazione delle rimanenze	- €	- 138.483 €
3) Variazione lavori in corso su ordinazione	- €	- €
4) Incremento immobilizzazioni per lavori interni	65.160 €	- €
5) Altri ricavi e proventi	76.016 €	16.377 €
B) Costi della produzione	- 2.070.051 €	- 385.834 €
6) Per materie prime, sussidiarie, di cons. e merci	- 216.594 €	- €
7) Per servizi	- 548.046 €	- 26.059 €
8) Per godimento beni di terzi	- 3.269 €	- €
9) Per il personale	- 220.667 €	- €
10) Ammortamenti e svalutazioni	- 115.300 €	- 509 €
11) Variazione rimanenze di materie prime	- 94 €	- €
12) Accantonamenti per rischi	- €	- 77.711 €
13) Altri accantonamenti e svalutazioni	- €	- €
14) Oneri diversi di gestione	- 966.081 €	- 281.555 €
Differenza tra valore e costi della produzione	123.962 €	- 39.190 €
C) Proventi e oneri finanziari	- 96.659 €	- 34.101 €
15) Proventi da partecipazioni	970 €	3.428 €
16) Altri proventi finanziari	61 €	234 €
17) Interessi e altri oneri finanziari	- 97.690 €	- 37.763 €
17-bis) Utili e perdite su cambi	- €	- €
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	- €	- €
18) Rivalutazioni	- €	- €
19) Svalutazioni	- €	- €
Risultato prima delle imposte	27.303 €	- 73.291 €
20) Imposte	- 9.273 €	- 10.449 €
Risultato dopo le imposte	18.030 €	- 83.740 €

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 sono quelli conseguenti ad eventuali ritardi nei pagamenti da parte del Comune di Verolanuova, atteso che la Società, in conformità al proprio oggetto sociale e alla normativa vigente in materia, effettua, quale società *in house*, oltre l'ottanta per cento del proprio fatturato nello svolgimento dei compiti alla stessa

affidati da tale Ente (Distribuzione gas metano, gestione immobili). Tuttavia 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.

Il rischio effettivo massimo per la Società, in qualità di obbligata al pagamento di tali finanziamenti, si manifesta in caso di eventuale insolvenza dell'Ente, al quale non potrebbe porre rimedio con finanze proprie e non sarebbe in grado di onorare, pertanto, il debito effettivo residuo.

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, COMPRESSE 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 COMPORAMENTI 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 si sta adoperando per adottare, ai sensi del D.Lgs. 231/2001, un proprio Codice Etico ed un proprio Modello Organizzativo: con tale Codice sarebbe più agevole individuare una serie di principi etici ai quali i soggetti che lavorano o interagiscono con la Società debbano 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