

AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	Via della Resistenza n. 4 - 45100 ROVIGO
Codice Fiscale	01396160291
Numero Rea	RO 152660
P.I.	01396160291
Capitale Sociale Euro	232.800 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	63.10.29
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
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
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	23.960	23.416
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	23.960	23.416
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	79.267	10.578
3) attrezzature industriali e commerciali	9.047	1.325
4) altri beni	64.298	63.782
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	152.612	75.685
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	176.572	99.101
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	214.898
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	214.898
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.846.931	1.383.003
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	1.846.931	1.383.003
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.592	98.336
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	45.592	98.336
5-ter) imposte anticipate	18.772	18.772
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.390	94.541
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.500	3.500
Totale crediti verso altri	19.890	98.041
Totale crediti	1.931.185	1.598.152
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.168.354	1.174.139
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	448	182
Totale disponibilità liquide	1.168.802	1.174.321
Totale attivo circolante (C)	3.099.987	2.987.371
D) Ratei e risconti	139.840	113.769
Totale attivo	3.416.399	3.200.241
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	232.800	232.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.744	87.744
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	46.560	46.560
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	382.119	673.622
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	24.285	24.283
Totale altre riserve	406.404	697.905
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	56.932	(291.503)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	830.440	773.506
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	79.912	79.912
Totale fondi per rischi ed oneri	79.912	79.912

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	295.855	265.696
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.189	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.575	0
Totale debiti verso altri finanziatori	22.764	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.791.817	1.582.509
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.791.817	1.582.509
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	45.662	58.268
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	45.662	58.268
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.330	115.050
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.330	115.050
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.897	310.015
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	188.897	310.015
Totale debiti	2.176.470	2.065.842
E) Ratei e risconti	33.722	15.285
Totale passivo	3.416.399	3.200.241

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.447.854	6.163.515
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(214.898)	191.112
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.080	18.980
altri	20.366	21.167
Totale altri ricavi e proventi	24.446	40.147
Totale valore della produzione	7.257.402	6.394.774
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	221.267	34.670
7) per servizi	4.740.814	4.276.553
8) per godimento di beni di terzi	81.902	73.308
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.593.212	1.747.491
b) oneri sociali	384.174	389.534
c) trattamento di fine rapporto	94.584	96.079
d) trattamento di quiescenza e simili	6.133	5.179
e) altri costi	1.737	51
Totale costi per il personale	2.079.840	2.238.334
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.919	12.437
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.335	30.291
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	55.254	42.728
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	28.483	39.927
Totale costi della produzione	7.207.560	6.705.520
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	49.842	(310.746)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	20.582	21.745
Totale proventi diversi dai precedenti	20.582	21.745
Totale altri proventi finanziari	20.582	21.745
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1.760	2.502
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.760	2.502
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	18.822	19.243
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	68.664	(291.503)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.732	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.732	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	56.932	(291.503)

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	56.932	(291.503)
Imposte sul reddito	11.732	0
Interessi passivi/(attivi)	(18.822)	(19.243)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(617)	(4.078)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	49.225	(314.824)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	100.717	101.258
Ammortamenti delle immobilizzazioni	55.254	42.728
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	59.912
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	155.971	203.898
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	205.196	(110.926)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	214.898	(191.112)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(463.928)	518.120
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	209.308	(74.261)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(26.071)	(3.065)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.437	(7.234)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(55.677)	(367.219)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(103.033)	(124.771)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	102.163	(235.697)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	18.822	19.243
(Imposte sul reddito pagate)	0	(22.625)
(Utilizzo dei fondi)	(70.558)	(90.888)
Totale altre rettifiche	(51.736)	(94.270)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	50.427	(329.967)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(39.531)	(15.430)
Disinvestimenti	2.260	675
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(18.675)	(10.220)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.946)	(24.975)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.519)	(354.942)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.174.139	1.529.119
Danaro e valori in cassa	182	144
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.174.321	1.529.263
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.168.354	1.174.139
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	448	182
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.168.802	1.174.321

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 56.931,51.

Criteri di formazione

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2025 non si discostano, nella prima parte del presente documento, dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fermo restando il recepimento delle novità introdotte dal D.lgs. 139/2015.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro di 12 mesi, alla produzione di reddito.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni*Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione o, se minore, in relazione alla durata residua dei beni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: impianti di videosorveglianza e sistemi di controllo elettronico dei superamenti dei limiti di velocità 25%, impianti di sicurezza e infrastrutture di rete 20%, impianti di condizionamento e altri impianti per Sala Macchine (CED) 15%

- attrezzature: 15%

- altri beni: autovetture 25%, automezzi 20%, macchine elettroniche 20%, mobili 12%

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di alcuna rivalutazione.

Finanziarie

La società non detiene, direttamente o indirettamente, alcuna partecipazione, non vanta crediti o è proprietaria di altri titoli iscrivibili tra le immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti).

Debiti

Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale quando lo scostamento tra il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali e il tasso di interesse di mercato risulti significativo (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti).

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze

Opere e servizi in esecuzione sono iscritte in base allo stato di avanzamento lavori.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati di alcun tipo.

Fondi per rischi e oneri

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

In merito ai contratti complessi che prevedono più obbligazioni, come ad esempio la vendita di un bene e la prestazione di un servizio, a fronte di un unico corrispettivo, è necessario adottare, in ottemperanza a quanto stabilito dall'OIC 34, un processo di identificazione e contabilizzazione dei ricavi attraverso le seguenti fasi:

- determinazione del prezzo complessivo del contratto;
- identificazione delle unità elementari di contabilizzazione (singole prestazioni incluse nel contratto);
- valorizzazione delle unità elementari, tramite allocazione del prezzo complessivo a ciascuna di esse;
- rilevazione dei ricavi.

Non sono applicate le fasi di valutazione previste dall'OIC 34 in quanto la società ha negoziato esclusivamente contratti di vendita semplici che prevedevano un'unica unità elementare di contabilizzazione.

Valutazioni circa l'adozione del presupposto di continuità aziendale

Come detto, il bilancio d'esercizio chiude con un utile di esercizio di Euro 56.931,51.

Le valutazioni di bilancio sono state effettuate nel presupposto della continuazione dell'attività aziendale dopo aver analizzato tutti gli elementi disponibili ed utili a tale riguardo. A tal fine si devono considerare come richiamate nel presente paragrafo le informazioni riportate nella Relazione sulla Gestione che fanno riferimento alla valutazione dei rischi ed incertezze a cui la Società è esposta e all'analisi delle performance dell'esercizio. Inoltre, per facilitare la comprensione dell'evoluzione degli eventi aziendali, viene incluso in questo paragrafo l'informativa richiesta sui fatti di rilievo intervenuti nel corso del 2025, oltre che quelli intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio.

A seguito della significativa perdita maturata nello scorso esercizio (la prima dalla data di costituzione della società), il consiglio di amministrazione ha avviato la necessaria attività di ricognizione della struttura operativa e dei settori che, seppur non ancora completata ha permesso il raggiungimento di un risultato di esercizio positivo.

Il Consiglio ha inoltre sottolineato la situazione critica della società in più occasioni nel corso del 2025 in particolare durante le Assemblee dei Soci di maggio e settembre dello scorso anno. Inoltre, al fine di sensibilizzare ulteriormente i soci, nello scorso mese di settembre sono state organizzati una serie di incontri con gli stessi soci in cui, oltre alla presentazione dei servizi e della situazione aziendale, sono stati presentati anche una serie di obiettivi ed un budget del triennio 2025-2027. Gli obiettivi presentati vertevano da un lato sull'aumento dei ricavi e dall'altro sulla diminuzione dei costi. L'utile con cui si chiude il presente bilancio e le singole voci di dettaglio dimostrano che gli obiettivi che la società aveva individuato nel 2025 sono stati raggiunti e la previsione di perdita al 31.12.2025 è stata superata dal risultato in utile.

In ottica prospettica si ritiene quindi che l'azienda abbia la capacità di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Tale valutazione è supportata presenza di un patrimonio netto positivo pari ad Euro 810.943,00, sull'assenza di indebitamento bancario, sulla confermata fiducia nei confronti dell'Ente espressa dai clienti/soci, sul mantenimento di significativa liquidità disponibile ammontante ad Euro 1.168.354,00, sul modesto valore degli immobilizzi, sulla loro effettiva recuperabilità e sull'assenza di significativi contenziosi in essere.

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

La Società opera unicamente sul mercato provinciale e, conseguentemente, non vi sono operazioni originariamente espresse in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	253.395	1.890	-	-	63.582	316.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	229.979	1.890	-	-	63.582	293.561
Valore di bilancio	0	0	23.416	0	0	0	0	23.416
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	19.463	-	-	-	-	19.463
Ammortamento dell'esercizio	-	-	18.919	-	-	-	-	18.919
Totale variazioni	-	-	544	-	-	-	-	544
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	272.858	1.890	-	-	63.582	338.330
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	248.898	1.890	-	-	63.582	314.370
Valore di bilancio	0	0	23.960	0	0	0	0	23.960

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31.12.2025 non si è effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non sono state operate rivalutazioni e/o svalutazioni nel corso dell'esercizio.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono presenti le migliorie su beni di terzi (nello specifico porte in alluminio preverniciate a 3 ante con vetro e lavori per la creazione del nuovo locale "Sala macchine") per le quali l'ammortamento è stato parametrato sulla base della durata del contratto di locazione in essere.

Immobilizzazioni materiali

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	-	147.465	5.936	571.181	-	724.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	136.887	4.611	507.399	-	648.897
Valore di bilancio	0	10.578	1.325	63.782	0	75.685
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	84.000	8.800	22.104	-	114.904
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	4.501	-	4.501
Ammortamento dell'esercizio	-	15.311	1.078	19.945	-	36.334
Altre variazioni	-	-	-	2.858	-	2.858
Totale variazioni	-	68.689	7.722	516	-	76.927
Valore di fine esercizio						
Costo	-	231.465	14.736	588.784	-	834.985
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	152.198	5.689	524.486	-	682.373
Valore di bilancio	0	79.267	9.047	64.298	0	152.612

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	214.898	(214.898)	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	214.898	(214.898)	0

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

In particolare, nel presente esercizio, sono stati completati servizi in corso di esecuzione al 31.12.2024 e che vedevano quali committenti i comuni di Adria, Ariano nel Polesine, Corbola, Lendinara, Rosolina e Pettorazza Grimani.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.383.003	463.928	1.846.931	1.846.931	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	98.336	(52.744)	45.592	45.592	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.772	-	18.772		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	98.041	(78.151)	19.890	16.390	3.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.598.152	333.033	1.931.185	1.908.913	3.500

I crediti tributari sono così composti:

Crediti vs. Erario per ritenute	5.487
Credito vs. Erario per I.V.A.	13.701
Credito V/Erario per IRES/IRAP	26.404
Totale	45.592

I crediti verso altri sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti vs. altri per depositi cauzionali	3.500
Crediti v/ Poste	47
Crediti v/Comuni prog. L.P.U.	2.200
Crediti v/Regione Veneto per contrib.	3.251
Fornitori c/spese anticipate	2.376
Altri diversi	8.516
Totale	19.890

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.174.139	(5.785)	1.168.354
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	182	266	448
Totale disponibilità liquide	1.174.321	(5.519)	1.168.802

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	246	(246)	-
Risconti attivi	113.523	26.317	139.840
Totale ratei e risconti attivi	113.769	26.071	139.840

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31.12.2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Risconti attivi	
Assicurazione	887
Assistenza software	101.832
Altri	37.121
	139.840

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	232.800	-	-		232.800
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	87.744	-	-		87.744
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	46.560	-	-		46.560
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	673.622	-	291.503		382.119
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	24.283	2	-		24.285
Totale altre riserve	697.905	2	291.503		406.404
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(291.503)	348.435	-	56.932	56.932
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	773.506	348.437	291.503	56.932	830.440

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	232.800	B	232.800
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	87.744	A, B	87.744
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	46.560	B	46.560
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	382.119	A, B, C	382.119
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da congruaggio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	24.285	A, B, C	24.285
Totale altre riserve	406.404		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-

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

Descrizione	31/12/2024	Incrementi	Decrementi	31/12/2025
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	--	--	--	--
Altri	79.912	--	--	79.912
	79.912			79.912

Tale posta è costituita:

- dall'accantonamento per Euro 20.000,00 stanziato a copertura dei potenziali oneri connessi all'attacco informatico subito nel mese di ottobre 2023 e alla successiva ispezione del garante della privacy il cui accesso è avvenuto nel successivo mese di dicembre, con precisazioni rese dalla società nel mese di gennaio e febbraio 2024;
- dalla riallocazione nel fondo rischi, anziché tra i debiti, della somma di Euro 59.912 a copertura di eventuali potenziali contenziosi derivanti dalla decisione di non liquidare parte dei compensi agli amministratori della società per il periodo 2015/2023, in conseguenza dell'applicazione di quanto previsto dall'art. 16 del D.L. 24.06.2014, n. 90, comma 1, lett. a), della deliberazione assunta dall'assemblea dei soci del 16.09.2024 e dell'ulteriore parere "pro veritate" richiesto dal consiglio di amministrazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	265.696
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.255
Utilizzo nell'esercizio	5.845

Altre variazioni	(251)
Totale variazioni	30.159
Valore di fine esercizio	295.855

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2025 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	0	-	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	22.764	22.764	16.189	6.575
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.582.509	209.308	1.791.817	1.791.817	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	58.268	(12.606)	45.662	45.662	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.050	12.280	127.330	127.330	0
Altri debiti	310.015	(121.118)	188.897	188.897	0
Totale debiti	2.065.842	110.628	2.176.470	2.169.895	6.575

I debiti tributari sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. Erario per ritenute IRPEF operate	45.662
Totale	45.662

I debiti verso istituti di previdenza sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. INPS	54.765
Debiti vs. INPDAP	11.422
Debiti vs. altri fondi previdenziali	10.691
Altri debiti	50.452

Totale	127.330
--------	---------

I debiti verso altri sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. dipendenti per ratei	174.402
Debiti v/Coop. per prog. L.P.U. 2024	6.750
Debiti vs. altri	7.745
Totale	188.897

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.939	(608)	5.331
Risconti passivi	9.346	19.045	28.391
Totale ratei e risconti passivi	15.285	18.437	33.722

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31.12.2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ratei passivi	
Conguaglio assicurazione	5.105
Altri	226
Risconti passivi	
Manut. Impianti	6.254
Assist. Informatica	21.390
Altri	747
	33.722

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2025</i>	<i>31/12/2024</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	7.447.854	6.163.515	1.284.339
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-214.898	191.112	-406.010
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	24.446	40.147	-15.701
	7.257.402	6.394.774	862.628

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Tra gli altri ricavi e proventi sono ricompresi le sopravvenienze attive per Euro 11.821,00, per Euro 35,00 per quota competenza conto termico (GSE), per Euro 658,00 riferiti alla quota di competenza dell'esercizio (imputata con la tecnica dei risconti) delle agevolazioni di cui alla L. 160/2019 e L. 178/2020, € 3.387,00 quale contributo a sostegno delle spese di gestione e funzionamento delle intese programmatiche d'area della Regione Veneto D. 367 del 19/12/2023, per Euro 857,00 da plusvalenze derivanti dalla dismissione di alcuni cespiti, Euro 6.608,00 da rimborsi assicurativi e non, Euro 620,00 per rimborso di valori bollati ed Euro 460,00 da arrotondamenti attivi.

Data la tipologia societaria, i ricavi sono tutti realizzati sul territorio italiano.

Costi della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2025</i>	<i>31/12/2024</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	221.267	34.670	186.597
Servizi	4.740.814	4.276.553	464.261
Godimento di beni di terzi	81.902	73.308	8.594
Salari e stipendi	1.593.212	1.747.491	-154.279
Oneri sociali	384.174	389.534	-5.360
Trattamento di fine rapporto	94.584	96.079	-1.495
Trattamento quiescenza e simili	6.133	5.179	954
Altri costi del personale	1.737	51	1.686
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.919	12.437	6.482
Ammortamento immobilizzazioni materiali	36.335	30.291	6.044
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	--	--
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	28.483	39.927	-11.444
	7.207.560	6.705.520	502.040

Costi per materie prime: trattasi di acquisti di materiale di cancelleria, informatico e di consumo per complessivi Euro 221.267,00.

Costi per servizi: trattasi dei costi caratteristici sostenuti in relazione all'attività svolta e sono direttamente correlati ai ricavi iscritti nel valore della produzione.

Ammontano ad Euro 4.740.814,00 e ricomprendono, tra le altre, le seguenti voci particolarmente significative:

- costi per servizi di assistenza informatica per euro 179.920;
- costi per servizi impiantistica euro 516.834;
- costi per servizi controllo velocità euro 245.032;
- Servizi manutenzione controllo velocità euro 84.270,36
- costi per servizi gestione verbali contravvenzioni euro 321.029;
- costi per valori bollati contravvenzioni euro 1.453.131;
- costi per servizio recupero insoluti contravvenzioni per euro 162.576;
- costi per valori bollati recupero insoluti contravvenzioni per euro 109.311;
- costi per servizi videosorveglianza Ministeriale per euro 480.237;
- costi per servizi impiantistica "Polesine sicuro" per euro 123.449;
- costi per servizi integrati PND gestione notifiche per euro 80.000;
- costi per servizi recupero insoluti tributi per euro 60.541;
- costi per spese spedizione insoluti Tributi 192.266;
- servizi professionali progettazione per i soci per euro 187.864;
- assistenza software per uso interno euro 91.082.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Gli accantonamenti sono stati precedentemente illustrati in sede di commento degli stanziamenti al relativo fondo.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano nell'esercizio ad Euro 28.483,00 e riguardano: taxa proprietà auto, valori bollati, diritti, spese minute, altre imposte e tasse diverse dalle imposte dirette, tributi locali (Euro 3.934,00), quote associative (Euro 5.000,00) sopravvenienze passive (Euro 3.011,00), minusvalenze (Euro 240,00) e contributo al cofinanziamento dottorato di ricerca (Euro 16.298,00).

Proventi e oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2025</i>	<i>31/12/2024</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--

Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	20.582	21.745	-1.163
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	18.822	19.243	-421

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

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	11.732	--	11.732
IRES	4.874		4.874
IRAP	6.858		6.858
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	--	--	--
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
	11.732	--	11.732

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	68.664	
Onere fiscale teorico (24%)		16.479
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	32.883	7.892
Riporto perdite fiscali anno precedente	-81.237	-19.497
Imponibile fiscale	20.310	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		4.874

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	49.842	
Costi non rilevanti ai fini IRAP (al netto cuneo fiscale)	105.741	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	-4.072	

Altre differenze permanenti:	24.337	
Imponibile IRAP	175.848	
IRAP corrente per l'esercizio		6.858

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Non sono stati operati accantonamenti al fondo imposte.

Inoltre, dopo aver dedotto la parte fiscalmente rilevante delle perdite fiscali relative all'esercizio 2024 (80% del reddito imponibile 2025, pari ad Euro 81.237) non sono stati effettuati accantonamenti per imposte anticipate per la parte residua (Euro 181.075) in quanto, allo stato, vista la loro rilevante entità, non esiste una puntuale proiezione dei futuri risultati della società in base ai quali prevedere il conseguimento di redditi imponibili sufficienti ad assorbire tali perdite.

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si rammenta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società, per legge, opera prevalentemente a servizio dei propri Soci e, conseguentemente, la quasi totalità dei propri ricavi è riconducibile ad operazioni con parti correlate, aventi natura ordinaria e svolte alle normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Pur rimandando alla relazione sulla gestione la più puntuale analisi dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si ritiene opportuno anche in questa sede evidenziare che la società sta perfezionando la struttura operativa e dei settori per la gestione dell'azienda, struttura che comunque nell'anno 2025 ha permesso il raggiungimento di un risultato di esercizio positivo. Gli amministratori della società stanno valutando infatti una riorganizzazione delle risorse al fine di una loro razionalizzazione volta a raggiungere la maggiore efficienza e riducendo, come già avviato nel corso del 2025 il ricorso ad affidamenti esterni per l'erogazione dei servizi. Più precisamente il Consiglio di Amministrazione ha proseguito nel 2026 e si trova attualmente in fase di completamento del processo di definizione e formalizzazione della struttura organizzativa aziendale. Tale processo si inserisce nell'ambito delle attività di avvio e consolidamento operativo della Società ed è finalizzato a garantire un adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile. In particolare, l'attività in corso riguarda:

la definizione dell'organigramma e del funzionigramma aziendale, con individuazione delle unità organizzative e delle

relative responsabilità; l'attribuzione di deleghe e poteri operativi. Il Consiglio di Amministrazione ritiene che il completamento di tale assetto organizzativo rappresenti un passaggio fondamentale per il pieno sviluppo delle attività societarie e per il raggiungimento degli obiettivi strategici definiti. Alla data di redazione della presente nota, le attività risultano in fase avanzata e si prevede la loro conclusione nel breve periodo.

Inoltre il Consiglio informa i Soci che in data 14 gennaio 2026 è stato notificato via pec la citazione in giudizio per il ricorso intentato dagli eredi del signor Emanuele Ulisse, ex amministratore della società, avanti il Tribunale ordinario di Venezia sezione Contenzioso, con udienza fissata al 25 Febbraio 2026, ricorso inerente il pagamento agli eredi citati di un importo pari a 9.898,08 relativo alle somme residue non distribuite dei compensi degli amministratori della società a far data dal 1 gennaio 2015. La società si è costituita avanti il citato Tribunale dando mandato all'avv. Paola Moretti, iscritta all'Albo degli Avvocati di Treviso ed appartenente all'Associazione Veneta degli Avvocati Amministrativisti. Si è svolta la prima udienza il 25 Febbraio scorso che si è conclusa con l'aggiornamento dell'udienza al 15 aprile 2026, avendo accolto il Giudice la richiesta della controparte di poter disporre di un differimento temporale al fine di produrre ulteriore documentazione.

Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire “*informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente*” di importo superiore ad Euro 10.000,00.

La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei “vantaggi economici” specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate (“sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti”) siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito. Si ritiene, per questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni, come nel caso di specie, svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato.

A tutto ciò, inoltre, deve essere aggiunto che, trattandosi di società strumentale, per definizione gran parte dell'attività deve essere rivolta alla produzione di beni e servizi strumentali all'attività istituzionale degli Enti Pubblici soci (Comuni, Amministrazioni Provinciali, Regioni, Consorzi degli enti locali e le loro aziende speciali e altri Enti pubblici).

Si segnala che con decreto del 17.12.2024 la Regione del Veneto ha liquidato a favore della società un contributo di Euro 17.204,30 a sostegno delle spese correnti di funzionamento e progettualità delle Intese Programmatiche d'Area anno 2024, il cui incasso è avvenuto il 16.01.2025. Nell'esercizio 2025 il contributo liquidato è stato pari ad Euro 3.386,98, il cui incasso è avvenuto il 29.01.2026.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	35
Totale Dipendenti	38

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore gas – acqua.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale a cui è affidata la Revisione legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.200	8.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento:

- 1) alla DGR 1320/2022 con la quale la Giunta Regionale del Veneto ha approvato i progetti di “pubblica utilità per l’inserimento lavorativo temporaneo di disoccupati privi di tutele” la società ha rilasciato apposita garanzia a favore del summenzionato Ente per l’importo di Euro 214.924, pari al 70% dell’importo finanziato. Con DDR nr. 413 del 18.06.2025 l’Ente in data 26.06.2025 ha comunicato alla società lo svincolo delle garanzie prestate.
- 2) alla DGR 827/2023 con la quale la Giunta Regionale del Veneto ha approvato i progetti di “pubblica utilità per l’inserimento lavorativo temporaneo di disoccupati privi di tutele” la società ha rilasciato apposita garanzia a favore del summenzionato Ente per l’importo di Euro 120.653, pari al 70% dell’importo finanziato. Con DDR nr.612 del 15 /09/2025 l’ente in data 24/09/2025 ha comunicato alla società lo svincolo delle garanzie prestate.
- 3) alla convenzione per il cofinanziamento di borse di dottorato attivate ai sensi del D.M. 02.03.2023 n. 117- 39° ciclo – A.A. 2023/2024 la società si è impegnata a cofinanziare una borsa di studio per complessivi Euro 44.997,99 oltre alla copertura degli eventuali maggiori oneri derivanti dall’attuazione di disposizioni legislative e regolamentari. In data 26.07.2024 la società ha provveduto a estinguere parte del cofinanziamento per Euro 34.980,12, impegnandosi a corrispondere, su richiesta dell’Università fino a un massimo di Euro 10.017,87 a copertura dei periodi di studi all’estero della dottoranda. L’Università ha comunicato nel 2025 che le spese sostenute all’estero per l’anno 2024 erano Euro 192,12, successivamente, su richiesta della società, ha comunicato ulteriori spese per l’anno 2024 e 2025 per un totale di Euro 4.995,06.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa.

Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In considerazione dell’entità del risultato dell’esercizio pari ad euro 56.931,51, e vista la perdita subita nello scorso bilancio al 31.12.2024 di oltre 290.000 euro, perdita che ha trovato copertura utilizzando i fondi di riserva dell’azienda, Vi proponiamo di accantonare l’intero importo alla riserva straordinaria

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione
La Presidente

dott.ssa Maria Cristina Assenato

