



Bilancio di Esercizio al 31 Dicembre 2025

A.S.M. CASTELLEONE S.r.l.
Sede Legale e Amministrativa
Via Rodiani n. 16 - 26012 CASTELLEONE

Tel. 0374 58173
segreteria@asmcastelleone.it
www.asmcastelleone.it

Cod.Fisc./P.IVA 01121810194
R.E.A. n. 159503
Capitale Sociale € 2.000.000 int. vers.

La società è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Castelleone.

Bilancio di Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2025

Sede in Castelleone - Via Rodiani 16
Codice Fiscale - Partita I.V.A. - C.C.I.A.A. 01121810194
Registro Economico Amministrativo 159503
Capitale Sociale € 2.000.000 interamente versato

ORGANI SOCIETARI

Amministratore Unico

Ing. Cornelli Alfredo

Sindaco Unico e Revisore Legale

Rag. Dario Davide Donida

A.S.M. CASTELLEONE SRL a socio unico**Bilancio di esercizio al 31-12-2025**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA RODIANI 16 26012 CASTELLEONE CR
Codice Fiscale	01121810194
Numero Rea	Cremona 159503
P.I.	01121810194
Capitale Sociale Euro	2.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999 Tutti gli altri servizi vari di supporto alle imprese n.c.a.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Castelleone
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2025 31-12-2024

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	368.990	390.015
III - Immobilizzazioni finanziarie	59	341
Totale immobilizzazioni (B)	369.049	390.356
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	462.963	462.963
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.824	68.160
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.892	11.414
imposte anticipate	847	805
Totale crediti	169.563	80.379
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.506.474	729.105
IV - Disponibilità liquide	591.205	1.652.316
Totale attivo circolante (C)	2.730.205	2.924.763
D) Ratei e risconti	24.918	55.154
Totale attivo	3.124.172	3.370.273
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	409.200	409.200
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	641.197	691.882
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	45	259
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(120.026)	49.315
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.930.416	3.150.656
B) Fondi per rischi e oneri	5.023	19.668
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	87.866	77.702
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.613	107.610
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	14.637
Totale debiti	94.613	122.247
E) Ratei e risconti	6.254	0
Totale passivo	3.124.172	3.370.273

Conto economico

31-12-2025 31-12-2024

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	603.281	609.247
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.000	44.000
altri	13.432	135.244
Totale altri ricavi e proventi	28.432	179.244
Totale valore della produzione	631.713	788.491
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.355	13.829
7) per servizi	333.270	301.400
8) per godimento di beni di terzi	6.557	5.394
9) per il personale		
a) salari e stipendi	254.204	246.686
b) oneri sociali	82.926	73.684
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.472	14.802
c) trattamento di fine rapporto	10.164	14.802
e) altri costi	1.308	0
Totale costi per il personale	348.602	335.172
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.720	38.643
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.720	38.643
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.720	38.643
13) altri accantonamenti	0	19.586
14) oneri diversi di gestione	31.780	42.083
Totale costi della produzione	774.284	756.107
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(142.571)	32.384
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	370	1.150
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	370	1.150
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	19.875	44.965
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	19.875	44.965
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.438	3.175
Totale proventi diversi dai precedenti	3.438	3.175
Totale altri proventi finanziari	23.683	49.290
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.180	2.183
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.180	2.183
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	22.503	47.107
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(120.068)	79.491
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	2.926
imposte differite e anticipate	(42)	27.250

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(42)	30.176
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(120.026)	49.315

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (di seguito anche "c.c."), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile. Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio. Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa. L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo. Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione. Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	50%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Avviamento	
Altre immobilizzazioni immateriali:	
Spese certificazione	
Migliorie su beni di terzi	

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, dei costi di diretta imputazione. Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	0
Impianti e macchinari	15%
Attrezzatura varia e minuta	5%-8%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine di ufficio elettroniche	12%
- Autovetture e motocicli	
- Automezzi	25%
Fabbricato sede Azienda	3%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato. Sono relative agli immobili della società che è stata incorporata nel 2019.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale. I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

La società non ha optato per l'applicazione del costo ammortizzato per i crediti aventi scadenza oltre l'esercizio.

Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni (Altri Titoli)

Si tratta di Buoni del Tesoro Poliennali e Certificati di Deposito non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale. Si informa che sono stati iscritti, ex art. 2426, numero 9, del Codice Civile (come interpretato dal principio contabile OIC n. 20), al minore tra il costo di acquisto - sono ritenuti irrilevanti gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato (si veda il paragrafo n. 39 del principio contabile OIC n. 20) - ed il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio. Si precisa che la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza oltre i 12 mesi.

Strumenti finanziari derivati

Il principio contabile OIC n. 32 relativo agli strumenti derivati prevede, al paragrafo 28, che gli strumenti finanziari derivati di copertura dei flussi finanziari di una passività siano iscritti a seconda della durata dell'elemento coperto, fra le immobilizzazioni finanziarie nella voce "B) III 4) strumenti finanziari derivati attivi" o nell'attivo circolante "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" nella voce "C) III 5) strumenti finanziari derivati attivi", se aventi valore positivo, ad un valore pari al loro fair value. Essendo il sottostante un mutuo bancario il fair value positivo degli strumenti finanziari derivati attivi è stato iscritto fra le Immobilizzazioni Finanziarie.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti in conformità ai principi contabili vigenti.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari". Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate. L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate. L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Altre informazioni

In considerazione delle nuove disposizioni previste dal Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza, la società, ai sensi dell'art. 2086, 2° comma, ha provveduto ad implementare adeguati strumenti di valutazione prospettica, compatibili con la propria dimensione e operatività, in grado di misurare la capacità dell'impresa di far fronte alle obbligazioni assunte e a quelle derivanti dalla prevedibile evoluzione della gestione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale Immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	62.147	823.975	341	886.463
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.147	433.961		496.108
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	390.015	341	390.356
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	13.695	0	13.695
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	34.720		34.720
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	(282)	(282)
Totale variazioni	0	(21.025)	(282)	(21.307)
Valore di fine esercizio				
Costo	62.147	828.637	59	890.843
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.147	459.647		521.794
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	368.990	59	369.049

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi	341		282	59
Arrotondamento				
Totali	341		282	59

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Il principio contabile OIC n. 32 relativo agli strumenti derivati prevede, al paragrafo 28, che gli strumenti finanziari derivati di copertura dei flussi finanziari di una passività siano iscritti a seconda della durata dell'elemento coperto, fra le "Immobilizzazioni finanziarie" nella voce "(B) III 4) strumenti finanziari derivati attivi" o nell'attivo circolante Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" nella voce "(C) III 5) strumenti finanziari derivati attivi", se aventi valore positivo, e nei fondi rischi e oneri, se aventi valore negativo, ad un valore pari al loro fair value.

Tale valore, come richiesto dal principio contabile OIC n. 21 con riferimento alla valutazione al fair value di strumenti finanziari, viene riclassificato nella voce "Immobilizzazioni Finanziarie – strumenti finanziari attivi" in quanto rappresenta il prezzo di chiusura del mercato e rappresenta il potenziale vantaggio che si avrebbe se si chiudesse il contratto di Interest Rate Swap a copertura dei flussi finanziari generati dalle variazioni del tasso in essere sul mutuo anticipatamente.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	462.963	0	462.963
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	462.963	0	462.963

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	68.413	(9.048)	59.365	59.365	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.161	34.539	45.700	39.808	5.892	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	805	42	847			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	63.651	63.651	63.651	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	80.379	89.184	169.563	162.824	5.892	0

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	4.086	47		4.039

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	729.105	777.369	1.506.474
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	729.105	777.369	1.506.474

Trattasi di Buoni del Tesoro Poliennali e Certificati di Deposito sottoscritti nel 2024 con scadenza nel presente esercizio e di titoli (sempre Buoni del Tesoro Poliennali) sottoscritti nel corso del 2025 e con scadenza entro il prossimo esercizio. Si precisa che non sono destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale; sono iscritti, ex art. 2426, numero 9, del Codice Civile (come interpretato dal principio contabile OIC n. 20), al minore tra il costo di acquisto - sono ritenuti irrilevanti gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato (si veda il paragrafo 39 del principio contabile OIC n. 20) - ed il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.650.447	(1.061.522)	588.925
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.869	411	2.280
Totale disponibilità liquide	1.652.316	(1.061.111)	591.205

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	16.866	(14.201)	2.665
Risconti attivi	38.288	(16.035)	22.253
Totale ratei e risconti attivi	55.154	(30.236)	24.918

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 2.930.416 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.000.000	0	0	0	0	0		2.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	409.200	0	0	0	0	0		409.200
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	324.640	0	0	49.315	100.000	0		273.955
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	367.242	0	0	0	0	0		367.242
Totale altre riserve	691.882	0	0	49.315	100.000	0		641.197
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	259	0	0	(214)	0	0		45
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	49.315	0	(49.315)	0	0	0	(120.026)	(120.026)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	3.150.656	0	(49.315)	49.101	100.000	0	(120.026)	2.930.416

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.000.000	C	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	409.200	U	A, B	409.200	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	273.955	U	A, B, C	273.955	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	367.242		A, B, C	367.243	0	0
Totale altre riserve	641.197			641.198	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	45		E	45	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	3.050.442			1.050.443	0	0
Quota non distribuibile				409.245		
Residua quota distribuibile				641.198		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	259
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	(214)
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	45

Il principio contabile OIC n. 32 relativo agli strumenti derivati prevede, al paragrafo 28, che gli strumenti finanziari derivati di copertura dei flussi finanziari di una passività siano iscritti a seconda della durata dell'elemento coperto, fra le "Immobilizzazioni finanziarie" nella voce "B) III 4) strumenti finanziari derivati attivi" o nell'attivo circolante Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" nella voce "C) III 5) strumenti finanziari derivati attivi", se aventi valore positivo, e nei fondi rischi e oneri, se aventi valore negativo, ad un valore pari al fair value. A contropartita va iscritta una riserva di patrimonio netto nella voce A) VII "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi". Tale riserva di patrimonio non viene considerata nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli art. 2412, 2433, 2442, 2446 e 2447 e, se positiva, non è da considerarsi disponibile e non utilizzabile per la copertura di perdite.

Il fair value complessivo al 31 dicembre 2025 degli strumenti finanziari derivati in essere è positivo per € 59; la corrispondente riserva patrimoniale positiva ammonta a € 45. Le variazioni intervenute nell'esercizio sono dovute all'iscrizione, come richiesto dal principio contabile OIC n. 32, del valore del fair value rilevato al 31.12.2025 degli strumenti derivati Interest Rate Swap (IRS) di copertura in essere. Tali variazioni sono esposte al netto della fiscalità IRES come da principio contabile OIC 32, punto 29.

Al 31/12/2025 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	82	0	19.586	19.668
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	(68)	0	(14.577)	(14.645)
Totale variazioni	0	(68)	0	(14.577)	(14.645)
Valore di fine esercizio	0	14	0	5.009	5.023

Si precisa che si è proceduto ad iscrivere la fiscalità differita a fronte del saldo positivo della “Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi”, così come richiesto dal principio contabile OIC n. 32, paragrafo 29. Tali imposte differite non transitano da Conto Economico in quanto seguono le oscillazioni della Riserva dovute al fair value degli strumenti derivati e hanno solo impatto sullo Stato Patrimoniale. La variazione operata sugli altri Fondi deriva dal fatto che sono stati svincolati i fondi relativi alla controversia lavoratori e al conguaglio assicurativo in quanto le pratiche relative sono state chiuse mentre sono stati incassati crediti SAP che hanno permesso di diminuire il relativo fondo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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. Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione e tale movimentazione è compresa nella voce "Altre variazioni"; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	77.702
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.943
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	5.779
Totale variazioni	10.164
Valore di fine esercizio	87.866

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	29.043	(14.406)	14.637	14.637	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0

Debiti verso fornitori	44.057	(14.053)	30.004	30.004	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	11.279	(1.629)	9.650	9.650	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.666	1.229	19.895	19.895	0	0
Altri debiti	19.202	1.225	20.427	20.427	0	0
Totale debiti	122.247	(27.634)	94.613	94.613	0	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pignoramenti	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	94.613	94.613

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	435	435
Risconti passivi	0	5.819	5.819
Totale ratei e risconti passivi	0	6.254	6.254

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	609.247	603.281	-5.966	-0,98
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	179.244	28.432	-150.812	-84,14
Totali	788.491	631.713	-156.778	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende tra gli altri sia i contributi in conto esercizio ricevuti sia € 10.180,70 relativi allo svincolo dei fondi crediti SAP che dal residuo del fondo controversia lavoratori.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	1.176
Altri	4
Totale	1.180

Si riporta un dettaglio relativo alla composizione della voce C.16.b) "proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni".

Descrizione	Totale
Altri proventi finanziari	
Descrizione	Totale

b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	19.875

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					3.309	3.309
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Altri proventi					129	129
Totali					3.438	3.438

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si informa che nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si informa che nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	2.926	-2.926	-100,00	
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	27.250	-27.292	-100,15	-42
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Totali	30.176	-30.218		-42

Si evidenzia che non si è proceduto alla determinazione delle imposte anticipate sulle perdite fiscali in quanto non vi è la ragionevole certezza che negli esercizi successivi la Società consegua imponibili fiscali tali da assorbire le perdite fiscali prodotte.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2025.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	3
Operai	4
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	8

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi all'amministratore Unico e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2025, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.900	2.200
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale Donida Dario Davide per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono relative ad un contratto di "service" stipulato con il Socio unico e relativo alla gestione ed alla manutenzione di alcuni servizi comunali, per un importo pari ad Euro 426.538=. Il compenso concordato con il Socio unico per le risorse e i mezzi impiegati per questo contratto di "service" non rispetta le normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la società.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	COMUNE DI CASTELLEONE
Città (se in Italia) o stato estero	CASTELLEONE
Codice fiscale (per imprese Italiane)	83001230198
Luogo di deposito del bilancio consolidato	CASTELLEONE

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società ha in essere un contratto di derivati per la copertura del rischio di tasso di interesse su un finanziamento. Di seguito si indicano

le informazioni di dettaglio richieste dall'art. 2427-bis co.1 n. 1 Codice Civile. Per ogni categoria di strumento finanziario derivato indicato nella tabella, si forniscono i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio sono contenuti nella tabella esposta nella sezione del Patrimonio Netto.

Descrizione	Fair value esercizio corrente	Fair value esercizio precedente	Variazione a CE	Variazione a PN	Natura	Entità
Interest Rate Swap	59	341		282	Copertura Mutuo Banca Intesa (156288)	2.026

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società è sottoposta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Castelleone, con sede in Piazza del Comune n. 3, C.F. 83001230198 e P.IVA 00298510199.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio 31/12/2014	Esercizio precedente 31/12/2013
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	26.992.364	26.498.794
C) Attivo circolante	3.840.465	4.294.305
D) Ratei e risconti attivi	11.754	10.835
Totale attivo	30.844.583	30.803.934
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.508.876	2.508.876
Riserve	23.118.485	23.070.711
Utile (perdita) dell'esercizio	223.595	(75.659)
Totale patrimonio netto	25.850.956	25.503.928
B) Fondi per rischi e oneri	61.549	102.284
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	3.075.521	3.639.288
E) Ratei e risconti passivi	1.856.557	1.558.434
Totale passivo	30.844.583	30.803.934

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	7.337.736	6.757.464
B) Costi della produzione	7.074.172	6.844.195
C) Proventi e oneri finanziari	69.844	119.814
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	109.813	108.742
Utile (perdita) dell'esercizio	223.595	(75.659)

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni/quote proprie né azioni/quote - direttamente o indirettamente - della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e definiti aiuti di Stato e aiuti de *minimis* sono pubblicati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 120.026 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	120.026
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
- Riporto a nuovo	
Totale	120.026

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata in altre società.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Castelleone, 7 aprile 2026

L'Amministratore Unico

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, del D.Lgs. n. 39/1993)

CORNELLI ALFREDO

Il sottoscritto CORNELLI ALFREDO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

A.S.M. CASTELLEONE S.r.l. a socio unico

Sede in Castelleone (CR), Via Rodiani nr. 16 - Capitale sociale € 2.000.000,00 int. versato
Codice fiscale e Iscrizione Registro Imprese di Cremona 01121810194 – R.E.A. nr. 159503

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO AL SOCIO UNICO SUL BILANCIO AL 31/12/2025

**Al Socio unico
della
A.S.M. Castelleone S.r.l.**

Premessa

Il Sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società "A.S.M. Castelleone S.r.l.", costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2025, dal conto economico e dalla nota integrativa in forma abbreviata.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2025, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di

redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In

presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

Richiamo di informativa

Per una migliore comprensione del bilancio d'esercizio si richiama l'attenzione sul paragrafo intestato "Principi di redazione" riferito al "presupposto della continuità aziendale" della Nota Integrativa.

Il bilancio al 31 dicembre 2025 evidenzia una perdita d'esercizio pari ad Euro (120.026), che l'Amministratore unico propone al socio unico di coprire mediante l'utilizzo per pari importo della Riserva Straordinaria.

Alla stessa data la Società presenta una posizione finanziaria netta positiva per Euro 2.083.042 e un patrimonio netto di Euro 2.930.416.

Tale circostanza, nonostante la società si trovi in una situazione di attuale equilibrio finanziario capace di assorbire possibili perdite anche nei futuri esercizi, indica la presenza di incertezze che potrebbero comportare in futuro possibili dubbi sulla continuità aziendale.

In considerazione della situazione finanziaria positiva e degli sviluppi futuri di nuovi business e/o miglioramento di quelli attualmente in essere, l'Amministratore unico dichiara che il Bilancio al 31 dicembre 2025 è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale in quanto si ha la ragionevole aspettativa che la Società potrà continuare la sua attività in un futuro prevedibile ed ha pertanto ritenuto appropriata l'adozione del presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Ho partecipato alle assemblee del socio unico e mi sono incontrato con l'Amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'amministratore unico anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non ho effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs 12 gennaio 2019, n.14 e non sono pervenute segnalazione da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies d.lgs 12 gennaio 2019, n. 14.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, non rilevo motivi ostativi all'approvazione, da parte del Socio unico, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, così come redatto dall'Amministratore unico.

Il Sindaco unico concorda con la proposta di copertura della perdita d'esercizio fatta dall'Amministratore unico in nota integrativa che prevede l'utilizzo della Riserva Straordinaria per un importo pari ad Euro 120.026.

Crema 21 aprile 2025

IL SINDACO UNICO

Donida Dario Davide

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, del D.Lgs. n. 39/1993)