

VERITAS CONEGLIANO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ORLANDA 39 - 30173 VENEZIA (VE)
Codice Fiscale	04396800270
Numero Rea	VE 000000409761
P.I.	04396800270
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	683200
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	250.000	1.000.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	660.999	665.752
II - Immobilizzazioni materiali	3.387.255	436.292
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.160	450
Totale immobilizzazioni (B)	4.050.414	1.102.494
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	122.388	294.543
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	496.640	205.524
imposte anticipate	6.720	4.320
Totale crediti	503.360	209.844
IV - Disponibilità liquide	1.201.061	2.743.059
Totale attivo circolante (C)	1.826.809	3.247.446
D) Ratei e risconti	37.098	36.292
Totale attivo	6.164.321	5.386.232
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	24.068	2.122
VI - Altre riserve	1.400.001	1.400.002
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	152.726	21.946
Totale patrimonio netto	1.676.795	1.524.070
B) Fondi per rischi e oneri	19.855	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.548	6.420
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.427.376	853.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.000.000	3.000.000
Totale debiti	4.427.376	3.853.695
E) Ratei e risconti	31.747	2.047
Totale passivo	6.164.321	5.386.232

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.626.314	537.375
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	287.783
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	287.783
5) altri ricavi e proventi		
altri	221.971	216.991
Totale altri ricavi e proventi	221.971	216.991
Totale valore della produzione	1.848.285	1.042.149
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	331.550	186.873
7) per servizi	911.835	711.031
8) per godimento di beni di terzi	378	418
9) per il personale		
a) salari e stipendi	45.777	44.722
b) oneri sociali	14.768	15.435
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.034	3.557
c) trattamento di fine rapporto	3.676	3.317
e) altri costi	2.358	240
Totale costi per il personale	66.579	63.714
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.165	24.052
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.455	23.752
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.710	300
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	403	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.568	24.052
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	172.155	0
14) oneri diversi di gestione	5.806	2.193
Totale costi della produzione	1.522.871	988.281
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	325.414	53.868
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21	3
Totale proventi diversi dai precedenti	21	3
Totale altri proventi finanziari	21	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	104.400	19.452
Totale interessi e altri oneri finanziari	104.400	19.452
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(104.379)	(19.449)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	221.035	34.419
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	70.709	16.793
imposte differite e anticipate	(2.400)	(4.320)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.309	12.473
21) Utile (perdita) dell'esercizio	152.726	21.946

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la Vs. società è stata costituita il 21 dicembre 2016 a repertorio n. 13562 e raccolta n. 9160 con atto Avv. Pierpaolo Doria, Notaio iscritto presso il Collegio Notarile del Distretto di Venezia.

La costituzione è avvenuta dopo che

1) il Comune di Conegliano con delibera di Giunta Comunale n. 196 del 7 maggio 2015 ha dato atto e dichiarato, il pubblico interesse della proposta:

- "Proposta di project financing per interventi di manutenzione straordinaria e gestione dei cimiteri comunali e realizzazione di un forno crematorio ai sensi dell'articolo 153, comma 19, del D.Lgs. n. 163/2006", pervenuta dal Proponente costituito da:

- "Elios S.r.l.", con socio unico, con sede in Spinea (Ve), Via Matteotti 115,

- "IMM-SER SRL", con sede legale in Adria (RO), via

Dell'Artigianato n. 14,

- "CALLEGARO COSTRUZIONI DI CALLEGARO

SILVIA E PANETTO FABIO S.N.C.", con sede legale in Adria

(RO), via Dell'Artigianato n. 14,

2) il Comune di Conegliano con delibera di Consiglio Comunale n. 44-343 del 18.05.2015, ha stabilito:

- di approvare l'inserimento della proposta di project financing nell'attuale programmazione triennale dei LLPP, approvata con deliberazione di C.C. n. 42-329 del 20.04.2015, variandola secondo gli allegati documenti predisposti, ai sensi del D. M. 11/11/2011, dal Dirigente dell'Area Governo del Territorio - Sviluppo Attività Produttive e costituente parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

- di approvare la concessione di 30 anni della gestione dei cimiteri comunali, del futuro crematorio e dei servizi correlati;

- di approvare la costituzione del diritto di superficie sull'area comunale identificata al catasto terreni Foglio n. 34, Comune di Conegliano - particella n. 2493, su cui verrà edificato il forno crematorio;

3) che con la medesima deliberazione n. 44-343 del 18.05.2015 si è stabilito, altresì:

- di aggiudicare l'appalto mediante procedura aperta di cui all'art. 55, del D.Lgs. 163/2006 e s.m.i. con diritto di prelazione, gara unica, art. 153, comma 19, D.Lgs. 163/2006;

- di adottare, quale criterio di aggiudicazione, quello dell'offerta economicamente più vantaggiosa analogamente a quanto previsto dall'art. 83 del D.Lgs. 163/2006;

4) che il relativo bando di gara prot. 15110 del 25/03/2016, è stato pubblicato in G.U.U.E. in data 30/03/2016;

5) entro il termine previsto dal bando di gara è pervenuta la sola offerta del "promotore" ossia del raggruppamento temporaneo tra le ditte successivamente avvicendatesi all'interno dell'originario Gruppo Proponente:

- "VENEZIANA ENERGIA RISORSE IDRICHE TERRITORIO AMBIENTE

SERVIZI - V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.", con sede legale in Venezia (VE), Santa Croce 489, Codice Fiscale 03341820276;

- "CALLEGARO COSTRUZIONI DI CALLEGARO SILVIA E PANETTO FABIO

S.N.C.", con sede legale in Adria (RO), via Dell'Artigianato 14, Codice Fiscale 01107560292;

- "IMM-SER SRL", con sede legale in Adria (RO), via Dell'Artigianato 14, Codice Fiscale 01263560292;

- "OFFICINE MECCANICHE CIROLDI S.P.A.", con sede legale in Ganaceto (MO), via Nazionale per Carpi 1591, Codice Fiscale 00052150364;
- "PELLIZZARI S.R.L.", con sede legale in Bressanvido (VI), via Marosticana 41, Codice Fiscale 03279030245;

6) che la Commissione di gara, appurato che nel disciplinare di gara si prevede che "l'aggiudicazione avrà luogo anche in caso di presentazione di una sola offerta, se ritenuta valida", ha ritenuto ammissibile, valida rispetto a quanto stabilito dal bando di gara e congrua l'unica offerta pervenuta;

7) che la Commissione ha rilevato, come richiesto dal bando di gara, che: il piano economico finanziario presentato dal concorrente risulta regolarmente asseverato dall'istituto di credito "MPS Capital Service S.p.A." iscritto all'elenco generale della Banca d'Italia n. 4770; l'offerta del "promotore" è accompagnata da specifica manifestazione di interesse da parte della società di cui sopra, "MPS Capital Service S.p.A", a finanziare l'operazione;

8) la Commissione, conseguentemente, ha aggiudicato provvisoriamente l'appalto al "promotore", unico concorrente alla gara, la cui offerta, dal punto di vista economico, risulta caratterizzata dai seguenti elementi:

- A) Sconto sulle tariffe per l'utenza: 0%;
- B) Tasso Interno di Rendimento (TIR): 7,52%;
- C) Durata della Concessione: 30 anni.

Dato atto che, ai sensi dell'art. 48, comma 1, del D.Lgs.163/2006, il concorrente provvisoriamente aggiudicatario dell'appalto ha comprovato il possesso di tutti i requisiti di capacità economico-finanziaria e tecnico-organizzativa necessari per l'esecuzione dei servizi, stabiliti dal disciplinare di gara;

Richiamati:

il D.Lgs. n. 163/2006 (Codice dei contratti pubblici), il D.P.R. n. 207/2010 (Regolamento di esecuzione ed attuazione del Codice dei Contratti Pubblici);

il D.Lgs. n. 267/2000 (Testo Unico - degli Enti Locali);

Dato atto, altresì, che

- il Responsabile Area LL.PP. e RUP del Comune di Conegliano, con determinazione n. 1283 del 01 Dicembre 2016

- ha aggiudicato in maniera definitiva al raggruppamento di imprese sopra citata l'Appalto per l'affidamento, in concessione ai sensi dell'art. 153 comma 19 e ss. del D. Lgs. n. 163/2006 e ss.mm. ed ii. (il "Codice appalti") della progettazione, costruzione e gestione di un impianto crematorio da realizzarsi presso il cimitero San Giuseppe di Conegliano, nonché della gestione tecnica ed amministrativa, ivi inclusa la manutenzione ordinaria dei cimiteri comunali di Conegliano di S. Giuseppe, Collalbrigo, Scomigo e Ogliono e la manutenzione ordinaria e straordinaria dell'impianto crematorio e della realizzazione di interventi di ammodernamento e ristrutturazione sugli stessi invitando Codesto Promotore a costituire regolare Società di Progetto, come previsto nella sez. 9 del disciplinare di gara "Sarà obbligo dell'aggiudicatario definitivo costituire una Società di Progetto in forma di società di capitali nelle forme e modalità stabilite dal D. Lgs. 163/2006 prima della stipula del contratto di concessione. La stipula del contratto di concessione avverrà con la Società di Progetto, in forma di società di capitali nelle modalità stabilite dal D. Lgs. 163/2006, che l'aggiudicatario costituirà dopo l'aggiudicazione definitiva;

- le società "VENEZIANA ENERGIA RISORSE IDRICHE TERRITORIO AMBIENTE SERVIZI - V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.", "OFFICINE MECCANICHE CIROLDI S.P.A.", "PELLIZZARI S.R.L.", "CALLEGARO COSTRUZIONI DI CALLEGARO SILVIA E PANETTO FABIO S.N.C." e "IMM-SER SRL" si sono determinate alla costituzione di una società di progetto in forma di società a responsabilità limitata, ai sensi e per gli effetti degli artt. 156 e 157 D.Lgs. 163/2006 ed in ottemperanza alle disposizioni previste dal Bando di

Gara più volte citato, che ha assunto la denominazione sociale di VERITAS CONEGLIANO S.r.l.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa e al rendiconto finanziario, che ne costituisce parte integrante, e evidenzia un utile di euro 152.726

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 costituisce il terzo bilancio sociale e ricomprende il periodo che va dal 01.01.2019 al 31.12.2019.

E' stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza, dell'operatività e della durata della Società come da Contratto di Convenzione stipulato con il Comune di Conegliano a rep. 447/2017, che prevede alla scadenza dei trent'anni di durata del Project Financing la retrocessione di tutti i beni al Comune;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli eventuali elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire

informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Non si è proceduto all'iscrizione delle imposte differite, in quanto non pertinenti, mentre sono state stanziati accantonamenti per imposte anticipate.

La società non appartiene ad alcun gruppo e non è tenuta a redigere il bilancio consolidato.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività prevista dal Contratto di Convenzione perfezionato in data 02 marzo 2017 a rep. 447 del Comune di Conegliano, ovvero la concessione in "project financing" per la progettazione, costruzione e gestione di un impianto crematorio da realizzarsi presso il cimitero di San Giuseppe di Conegliano, nonché della gestione tecnica ed amministrativa, ivi inclusa la manutenzione ordinaria dei cimiteri comunali di Conegliano di San Giuseppe, Collalbrigo, Scomigo e Ogliano e la manutenzione ordinaria e straordinaria dell'impianto crematorio e della realizzazione di interventi di ammodernamento e ristrutturazione sugli stessi, in conformità con i termini e le condizioni previste dal presente Contratto di Concessione.

Durante il secondo esercizio l'attività si è svolta regolarmente:

- sono stati espletati i servizi cimiteriali di competenza nei cimiteri Comunali di San Giuseppe di Conegliano, Ogliano, Scomigo e Collalbrigo;
- dopo l'ottenimento di tutte le autorizzazioni amministrative sono continuati i lavori di realizzazione di nuove opere e consolidamento dei manufatti esistenti previsti dal PEF - primo stralcio - per complessivi Euro 770.291;
- sono stati avviate nuove opere di manutenzione dei cimiteri ritenute urgenti per ulteriori euro 168.700;
- sono terminati i lavori di realizzazione di un primo blocco di 26 cappelline gentilizie all'interno del cimitero di San Giuseppe, al quale farà seguito in futuro un ulteriore secondo blocco di 4 + 26 manufatti per cappelline gentilizie;
- sono proseguiti i lavori per la realizzazione del nuovo impianto crematorio presso il cimitero di San Giuseppe che potrebbe entrare in funzione entro il primo semestre del 2020.

Non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La società è partecipata dalla Veritas spa, socio di riferimento anche se non di maggioranza assoluta. Non è tenuta a redigere il bilancio consolidato di gruppo in quanto non vengono superati i limiti previsti dal D.Lgs. n. 127/91.

FATTI ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La società ha dovuto affrontare l'emergenza dovuta alla pandemia da COVID 19, adottando sin da subito i più rigidi protocolli previsti per la tutela del personale lavorativo e degli utenti esterni, pur in presenza di un innalzamento rilevante delle operazioni cimiteriali.

Anche la realizzazione dell'ara crematoria è proseguita durante i periodi di sospensione lavorativa sempre allo scopo di poter offrire un ulteriore servizio alla cittadinanza nei termini più celeri.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

L'assemblea dei soci del 12.12.2018 ha confermato quanto già deliberato nella seduta precedente del 10.01.2018, relativamente ad un versamento in conto futuro aumento di capitale per euro 1.000.000 da parte dei soci atto ad incrementare le risorse proprie.

Nel corso del 2019 sono stati richiamati tutti i decimi, di cui versati euro 750.000 ed ancora da versare euro 250.000.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	1.000.000	(750.000)	250.000
Totale crediti per versamenti dovuti	1.000.000	(750.000)	250.000

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni raggiunge l'importo di euro 4.050.414 contro euro 1.102.493 dell'esercizio precedente, per effetto delle differenze in diminuzione per gli investimenti immateriali (euro 660.999 da euro 665.752), degli aumenti delle immobilizzazioni materiali (euro 3.387.255 da euro 436.292) al netto dei rispettivi fondi ammortamento e finanziarie (euro 2.160 contro euro 450).

Gli investimenti immateriali, come previsti e rappresentati nel Piano Economico Finanziario del Project Financing, comprendono tutti i costi preparatori (progetto preliminare) e parte dei costi di start up (progettazione definitiva, cartografia, etc.) che saranno ammortizzati nel corso della durata trentennale della concessione con il Comune di Conegliano.

Gli investimenti materiali riguardano le opere realizzate e quelle in corso di realizzazione presso i cimiteri comunali di Conegliano.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	712.935	1.500	450	714.885
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.183	455		47.638
Valore di bilancio	665.752	436.292	450	1.102.494
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	19.703	2.960.673	1.710	2.982.086
Ammortamento dell'esercizio	24.455	9.710		34.165

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Totale variazioni	(4.752)	2.950.963	1.710	2.947.921
Valore di fine esercizio				
Costo	732.638	3.397.420	2.160	4.132.218
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.638	10.165		81.803
Valore di bilancio	660.999	3.387.255	2.160	4.050.414

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella:

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	712.935	712.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.183	47.183
Valore di bilancio	665.752	665.752
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	19.702	19.703
Ammortamento dell'esercizio	24.455	24.455
Totale variazioni	(4.753)	(4.752)
Valore di fine esercizio		
Costo	732.638	732.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.638	71.638
Valore di bilancio	660.999	660.999

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Le immobilizzazioni materiali costituite dai manufatti cimiteriali che saranno utilizzati e sfruttati per tutta la durata della concessione sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio dalla loro entrata in funzione a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo - durata della concessione, in quanto saranno devoluti alla scadenza della medesima gratuitamente alla Amministrazione di Conegliano

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le altre singole categorie di cespiti sono:
Automezzi e mezzi di trasporto interno 25%.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

La Società non ha ricevuto contributi in conto impianti di alcun genere.

Le immobilizzazioni non ancora entrate in funzione o collaudate sono elencate tra le immobilizzazioni in corso.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di euro 2.950.964, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti incrementativi hanno segnato i rispettivi valori a bilancio al lordo degli ammortamenti:

- Nuovo blocco ossari cinerari cimitero di San Giuseppe per euro 544.693
- Nuovo blocco ossari cimitero di Collabrigo euro 82.672

Gli investimenti in corso di costruzione hanno riguardato

- Ara crematoria cimitero San Giuseppe euro 2.701.978
- Opere cimiteriali diverse euro 62.431

Non sono stati imputati oneri finanziari alle immobilizzazioni realizzate o in corso di costruzione.

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	1.500	435.246	1.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	455	-	455
Valore di bilancio	-	1.045	435.246	436.292
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	627.365	-	2.333.310	2.960.673
Ammortamento dell'esercizio	9.410	300	-	9.710
Totale variazioni	617.955	(300)	2.333.310	2.950.963
Valore di fine esercizio				
Costo	627.365	1.500	2.768.556	3.397.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.410	755	-	10.165
Valore di bilancio	617.955	745	2.768.556	3.387.255

La voce "Altri beni" comprende:

automezzi per euro 755

Segnaliamo tra le opere entrate in funzione nel corso dell'esercizio 2019 il blocco ossari cinerari del cimitero di San Giuseppe ed il nuovo blocco loculi a Collabrigo.

Attivo circolante

Dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	DELTA
ATTIVO CIRCOLANTE			
RIMANENZE	122.388	294.543	-172.155
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendi			
CREDITI :			
Esigibili entro l'esercizio successivo	496.640	205.524	291.116
Imposte anticipate	6.720	4.320	2.400
TOTALE CREDITI :	503.360	209.844	293.516
ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)			
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.201.061	2.743.059	-1.541.998
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.826.808	3.247.445	-1.420.637

Si riporta nella tabella sottostante la composizione della voce crediti

	2019	2018	delta
Crediti v/clienti	150.014	50.014	100.000
Erario c/lva	334.180	144.797	189.383
Crediti diversi	12.446	10.713	1.733
Crediti per Imposte ant.	6.720	4.320	2.400

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite da opere in corso di costruzione,

Civilisticamente in base all'art. 2426 c. 4 le rimanenze vengono genericamente valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
 - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le spese di progettazione, materie prime, sussidiarie e semilavorati.
 -

Alla chiusura dell'esercizio sono state vendute tutte le 26 Cappelline gentilizie realizzate nel primo blocco lavori, e che costituivano rimanenze dell'esercizio passato, esistono prenotazioni per il secondo blocco di 26 cappelline gentilizie ed anche per altre cappelline del terzo blocco (n. 4 totali) , ma non sono ancora iniziati i relativi lavori di costruzione.

Le somme percepite nel corso di esecuzione dell'opera, rappresentando forme di anticipazione finanziaria, sono iscritte al passivo dello stato patrimoniale nella voce acconti da clienti.

Il ricavo viene contabilizzato al momento in cui l'opera viene consegnata al cliente e da questi definitivamente accettata.

Attualmente le rimanenze sono costituite da un manufatto storico permutato nell'ambito di una operazione articolata e disponibile alla vendita post lavori di restauro del valore complessivo di euro 122.388.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	-	122.388	122.388
Totale rimanenze	294.543	(172.155)	122.388

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è aumentato del 14% rispetto all'anno precedente passando da euro 5.386.320 a euro 6.616.321 a causa soprattutto degli investimenti effettuati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 100.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da altrettante quote ordinarie del valore nominale di euro 1 cad. e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Si riportano i valori del patrimonio netto comparato

	2019	2018	DELTA
CAPITALE SOCIALE	100.000	100.000	0
RISERVA LEGALE	24.068	2.122	21.946
SOCI C/FUT. AUM. CAPITALE SOCIAL	1.400.000	1.400.000	0
UTILE DI ESERCIZIO	152.726	21.946	130.781
TOT. PATRIMONIO NETTO	1.676.794	1.524.068	152.726

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	2.122	21.946	-		24.068
Altre riserve					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.400.000	-	-		1.400.000
Varie altre riserve	-	-	-		1.400.000
Totale altre riserve	1.400.002	-	-		1.400.001
Utile (perdita) dell'esercizio	21.946	-	21.946	152.726	152.726
Totale patrimonio netto	1.524.070	21.946	21.946	152.726	1.676.795

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva aumento di capitale	1.400.000	Versamento soci	A,B,C,E	1.400.000
Totale	1.400.000			

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.420
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.686
Utilizzo nell'esercizio	1.558
Totale variazioni	2.128
Valore di fine esercizio	8.548

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Non sono presenti debiti in valuta estera

Dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti nei due esercizi considerati.

	2019	2018	DELTA
DEBITI			
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.427.376	853.695	573.681
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.000.000	3.000.000	-
TOTALE DEBITI	4.427.376	3.853.695	573.681

I debiti entro l'esercizio sono così composti:

	2019	2018	delta
Fornitori	- 1.314.668	- 791.094	523.574
Debiti V/Erario	- 45.345	- 15.860	29.485
Regioni Irap	- 12.300	- 595	11.705
Debiti v/ Enti Prev.	- 2.999	- 2.990	9
Debiti v/dipendenti	- 12.561	- 11.020	1.541
Debiti v/amministratori	- 21.498	- 18.000	3.498
Debiti diversi	- 19.318	- 16.023	3.295

I debiti oltre l'esercizio sono rappresentati dal mutuo chirografo MPS.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

VALORE DELLA PRODUZIONE	2019	2018	DELTA
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.626.314	537.375	1.088.940
Variations rimanenti di prod. in corso di lav., semil. e f		287.783	- 287.783
Altri ricavi e proventi			
Altri ricavi e proventi	221.971	216.991	4.980
TOTALE Altri ricavi e proventi	221.971	216.991	4.980
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.848.285	1.042.148	806.137
COSTI DELLA PRODUZIONE			
per materie prime, suss., di cons. e merci	331.550	186.873	144.677
per servizi	911.835	711.031	200.804
per godimento di beni di terzi	378	418	- 40
per il personale:			
salari e stipendi	45.777	44.722	1.055
oneri sociali	14.768	15.435	- 667
trattamento di fine rapporto	3.676	3.317	360
altri costi	2.358	240	2.118
TOTALE per il personale:	66.580	63.714	2.866
ammortamenti e svalutazioni:			
ammort. immobilizz. immateriali	24.455	23.752	703
ammort. immobilizz. materiali	9.710	300	9.410
svalutaz. crediti (att. circ.) e disp. liq.	403		403
TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	34.569	24.052	10.517
variaz. rimanenti di mat. prime, suss. di cons. e merci	172.155		172.155
oneri diversi di gestione	5.805	2.193	3.612
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.522.872	988.281	534.592
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	325.413	53.868	271.546
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)			
proventi finanz. diversi dai precedenti:			
da altri	21	3	19
TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	21	3	19

TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipa	21	3	19
interessi e altri oneri finanziari da:			
altri debiti	104.400	19.452	84.948
TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	104.400	19.452	84.948
TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 104.379	- 19.449	- 84.930
RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIA			
TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	221.035	34.419	186.616
Imposte redd.eserc.,correnti,differite, anticipa			
imposte correnti	70.709	16.793	53.916
imposte differite e anticipate	- 2.400	- 4.320	1.920
TOTALE Imposte redd.eserc., correnti,differite,a	68.309	12.473	55.836
Utile (perdite) dell'esercizio	152.726	21.946	130.780

I ricavi della società pari ad euro 1.626.314 derivano dallo sfruttamento dei diritti concessori, in esclusivo appannaggio dei soci operativi della Veritas Conegliano, sulla base del concetto di project financing che ha ispirato tutto il progetto, degli spazi/manufatti cimiteriali di Conegliano, nell'ambito del contratto di concessione esistente, quali concessioni loculi, ossari, aree, rinnovi concessioni preesistenti etc., come da piano economico finanziario elaborato e presentato in sede di gara, successivamente corretto su indicazione del Comune di Conegliano per quanto riguarda alcune tariffe specifiche.

Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Sono pari a zero nell'esercizio in quanto le opere realizzate per la vendita (cappelline gentilizie) sono state vendute nel corso dell'anno.

La voce **Altri ricavi e proventi - Contributo Comunale** comprende:

- contributi in conto esercizio per euro 221.971, riconosciuti dal Comune di Conegliano sulla base del Contratto di Concessione e del relativo Piano economico Finanziario del Project Financing a parziale copertura dei costi di gestione della società.

Si fornisce questa informazione in materia di trasparenza a base di legge n. 124 art. 1 commi 124 e seguenti del 04/08/2017 e successive mm. ii.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state comunque concluse a normali condizioni di mercato (a livello di prezzo).

Tutte le operazioni effettuate con i Soci derivano dalla normativa vigente sui progetti di finanza, ovvero dal contratto di costituzione della SPV VERITAS CONEGLIANO SRL che si è aggiudicata la gara trentennale per la gestione e manutenzione straordinaria dei cimiteri comunali di Conegliano.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenzia l'assoluta assenza di accordi (o altri atti, anche collegati tra loro), i cui effetti non risultano dallo Stato patrimoniale ma la cui conoscenza sarebbe utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società in quanto esporrebbero la società a rischi considerati significativi (oppure che consentirebbero di generare per la stessa benefici significativi).

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio:

nessuno.

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

Non sono presenti strumenti di finanza derivata

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinarne l'intero importo alle riserve straordinarie per euro 152.725

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Venezia Mestre, 07 aprile 2020

Il Presidente del C. d. A.
Albino Luise
FIRMATO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto GRAMIGNAN STEFANO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.