

VERITAS CONEGLIANO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	20-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	680.204	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.346	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	450	0
Totale immobilizzazioni (B)	682.000	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.760	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.112	0
Totale crediti	155.112	0
IV - Disponibilità liquide	101.041	0
Totale attivo circolante (C)	262.913	0
D) Ratei e risconti	8.100	0
Totale attivo	953.013	0
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	0
VI - Altre riserve	2	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.122	0
Totale patrimonio netto	102.124	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.534	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	843.248	0
Totale debiti	843.248	0
E) Ratei e risconti	3.107	0
Totale passivo	953.013	0

Conto economico

31-12-2017 20-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	426.199	0
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	6.760	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	6.760	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	213.119	0
Totale altri ricavi e proventi	213.119	0
Totale valore della produzione	646.078	0
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.705	0
7) per servizi	467.584	0
8) per godimento di beni di terzi	447	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	73.193	0
b) oneri sociali	25.419	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.666	0
c) trattamento di fine rapporto	4.866	0
e) altri costi	800	0
Totale costi per il personale	104.278	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.586	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.431	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	155	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.586	0
14) oneri diversi di gestione	2.107	0
Totale costi della produzione	627.707	0
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.371	0
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.081	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.081	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.081)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.290	0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.168	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.168	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.122	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 20-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.122	0
Imposte sul reddito	5.168	0
Interessi passivi/(attivi)	11.081	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	16.249	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.866	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	23.586	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	28.452	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	44.701	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.760)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(43.330)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	327.406	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.100)	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.107	4.519
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	106.184	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	378.507	4.519
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	423.208	4.519
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.081)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(5.168)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(332)	-
Totale altre rettifiche	(16.581)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	406.627	4.519
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.501)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(703.635)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(450)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(705.586)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	300.000	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	100.000	-
(Rimborso di capitale)	-	(4.519)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	400.000	(4.519)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	101.041	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	100.548	-
Danaro e valori in cassa	155	-

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

101.041

0

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

L'incremento delle disponibilità liquide è stato possibile con i finanziamenti dei Soci e l'apporto di capitale sociale.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 Ogliano 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 31/12/2017, 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 2.121.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 costituisce il primo bilancio sociale e ricomprende il periodo che va dalla data di costituzione al 31.12.2017.

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, che prevede alla scadenza dei trent'anni di durata del Project Financing la retrocessione di tutti i beni al Comune; dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- 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 31.12.2017 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.

Nell'esercizio in esame si è proceduto alla riclassificazione di talune voci del bilancio dell'esercizio precedente al fine di renderle comparabili con le voci di bilancio dell'esercizio in corso.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto e dei dati comparativi dell'esercizio precedente come se il nuovo principio contabile fosse sempre stato applicato.

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 primo esercizio l'attività si è svolta regolarmente; 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni raggiunge l'importo di 682.000 per effetto degli investimenti immateriali (euro 680.204), materiali (euro 1.346) al netto dei rispettivi fondi ammortamento e finanziarie (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.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	703.635	1.500	-	705.135
Ammortamento dell'esercizio	23.431	155		23.586
Totale variazioni	680.204	1.345	-	681.549
Valore di fine esercizio				
Costo	703.635	1.500	-	705.135
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.431	155		23.586
Valore di bilancio	680.204	1.346	450	682.000

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	703.635	703.635
Ammortamento dell'esercizio	23.431	23.431
Totale variazioni	680.204	680.204
Valore di fine esercizio		

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	703.635	703.635
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.431	23.431
Valore di bilancio	680.204	680.204

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.500	1.500
Ammortamento dell'esercizio	155	155
Totale variazioni	1.345	1.345
Valore di fine esercizio		
Costo	1.500	1.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155	155
Valore di bilancio	1.345	1.346

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	450	450	450
Totale crediti immobilizzati	450	450	450

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze vengono 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;

Rimanenze

Valutazione

Costo corrente
alla chiusura
dell'esercizio

Differenza

Costi progettazione	6.760	6.760	0
---------------------	-------	-------	---

I lavori in corso per la realizzazione di un primo stralcio di cappelline gentilizie presso il cimitero comunale di s. Giuseppe in Conegliano, relativi all'esecuzione di contratti di costruzione di breve durata sono iscritti tra le rimanenze e valutati al costo di produzione.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	6.760	6.760
Totale rimanenze	0	13.520	6.760

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non sussistono alla chiusura dell'esercizio presupposti circa la non esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	43.632	43.632	43.632
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	110.181	110.181	110.181
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	1.300	1.300	1.300
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	0	155.113	155.112	155.113

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

Crediti v/clienti	euro 43.632
Crediti v/erario per IVA	euro 110.181
Crediti per ritenute a garanzia	euro 1.300
Totale	euro 155.113

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	100.548	100.548
Denaro e altri valori in cassa	-	155	155
Totale disponibilità liquide	0	201.407	101.041

Depositi bancari	euro 65.144
Depositi postali	euro 35.736
Cassa	euro 161
Totale	euro 101.041

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.

Non sussistono riserve alla chiusura dell'esercizio; in conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva Legale		0	0	0
Ris. Statutarie		0	0	0
TOTALE		0	0	0

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	
Totale	100.002	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.863
Utilizzo nell'esercizio	329
Totale variazioni	4.534
Valore di fine esercizio	4.534

Il trattamento di fine rapporto a fine esercizio ammonta a complessivi euro 4.534.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).
Non sono presenti debiti in valuta estera

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2018 ammontano complessivamente a euro 843.248

Sono costituiti da:

Soci c/finanziamenti	euro 400.000
Clienti c/anticipi	euro 2.639
Caparre penitenziali	euro 69.201
Fornitori	euro 25.126
Fatture da ricevere	euro 302.281
Erario Ires	euro 2.764
Erario per ritenute	euro 1.683
Regioni c/Irap	euro 2.404
Inps contr. Lav. dip.	euro 3.705
Inail autoliqu.	euro 80
Enti ass. diversi	euro 69
Dipendenti retribuzioni	euro 8.683
Dipendenti per ratei mat.	euro 2.189
Diversi	euro 22.424
Tot.	euro 843.248

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

I debiti verso i **Soci per finanziamenti fruttiferi** per complessivi euro 400.000, rimborsabili a richiesta e remunerati al tasso del 3% annuo.

Non vi sono **debiti verso banche** né a breve né a medio lungo termine.

Gli **acconti** per i lavori della costruzione delle Cappelline Gentilizie presso il cimitero di S. Giuseppe sono indicati nella voce caparre penitenziali per complessivi euro 69.201.

Tra i fornitori vi sono partite **debitorie verso i Soci**: derivano dai contratti di gestione sottoscritti in sede di costituzione della società nell'ambito del project financing, e compendiano operazioni valorizzate a prezzi normali di mercato.

Non vi sono debiti assistiti da garanzie o privilegi.

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

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

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi da utilizzo Concessione servizi cimiteriali	426.199		426.199
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	6.760		6.760
Contributo Comune di Conegliano	213.119		213.119
Totali	646.078		646.078

I ricavi della società pari ad euro 426.166 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.

La correzione in corso d'anno di alcune tariffe specifiche ha comportato minori introiti per la società, che alla chiusura dell'esercizio non sono ancora stati quantificati e saranno oggetto di specifica trattazione con il Comune di Conegliano.

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

Rappresentano i primi costi di progettazione (euro 6.760) delle cappelline gentilizie del cimitero di Conegliano, ai quali seguiranno i successivi sulla base dei computi metrici estimativi specifici.

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

- contributi in conto esercizio per euro 213.115, riconosciuti dal Comune di Conegliano sulla base del Contratto di Concessione e del relativo Piano economico Finanziario del Project Financing.

Costi della produzione

I costi dell'esercizio hanno avuto un andamento vicino a quanto ipotizzato nel Piano economico finanziario, non si segnalano scostamenti di rilievo degni di annotazione, così come non vi sono elementi straordinari propriamente detti.

La struttura dei costi dell'esercizio è così riassumibile secondo la riclassificazione civilistica, importi in euro:

Acquisti	29.705
Servizi	467.584
Personale	104.279
Oneri diversi	2.107
Ammortamenti	23.586
Oneri finanziari	11.081
Imposte Ires Irap	5.168

Tra i costi per servizi si segnalano attività nei confronti dei Soci per complessivi euro 348.325, sulla base dei rispettivi contratti di servizi valorizzati a prezzi normali di mercato.

Gli ammortamenti sono calcolati sia tenendo conto della vita utile dei cespiti, sia tenendo conto delle norme e dei principi contabili sui beni gratuitamente devolvibili alla scadenza del periodo concessorio.

Gli oneri finanziari hanno riscontro nei finanziamenti soci fruttiferi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	18.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, come sopra specificato, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

L'attività con i Soci è tipica delle Special Purpose Vehicle, in sigla S. P. V. qual è Veritas Conegliano srl, concepita e nata nell'ambito di uno specifico Project Financing per gestire la parte ordinaria e straordinaria dei cimiteri comunali di Conegliano, oltre a realizzare una nuova ara crematoria.

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

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 alla riserva legale per euro 2.122.

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, 10 aprile '18

Il Presidente del C. d. A.
Albino Luise
(firmato digitalmente)

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.