

CAMERA SERVIZI S.R.L. società unipersonale

Capitale sociale euro 1.435.000,00 interamente versato
Sede legale in Venezia, Marghera Banchina dei Molini 8
n.ro iscrizione Registro delle Imprese di Venezia e c.f.: 03684950276

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Camera di Commercio
Industria, Artigianato ed Agricoltura di Venezia

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016 **NOTA INTEGRATIVA** **Bilancio in forma abbreviata ex art. 2435 bis C.C.**

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 di cui la presente Nota Integrativa redatta a sensi dell'art. 2427 del Codice Civile (di seguito "C.C.") costituisce parte integrante, è stato redatto secondo quanto previsto dagli artt. 2423-bis e seguenti del C.C. considerate le modifiche introdotte dal D.Lgs n. 139/2015 che ha modificato gli schemi di bilancio nonché l'informativa da riportare in Nota Integrativa e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente per cui il bilancio di tale esercizio risulta riclassificato ai fini della comparabilità.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile.

L'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e di conto economico è stata fatta secondo i principi degli articoli 2424-bis e 2425-bis del C.C..

Nella presente Nota Integrativa sono fornite le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del C.C. e, pertanto, non viene predisposta la Relazione sulla Gestione a sensi dell'art. 2435-bis, ultimo comma, del C.C..

Sia il bilancio di esercizio che la presente Nota Integrativa sono redatti in unità di euro.

Criteri di formazione e di valutazione

I criteri utilizzati per la valutazione delle varie categorie di beni e per le rettifiche di valore non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente sia nelle valutazioni che nella continuità dei medesimi principi, elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati quindi considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo, mentre gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

In applicazione del principio di competenza, gli effetti delle operazioni sono stati rilevati contabilmente e quindi attribuiti all'esercizio al quale si riferiscono e non a quello in cui si sono concretizzati i relativi movimenti di numerario (riscossioni e pagamenti).

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nelle valutazioni sono stati osservati i seguenti criteri, in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile e codificati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, modificati dal OIC in relazione alla riforma del diritto societario:

- le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento che sono state calcolate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati.

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie od economiche né deroghe ai sensi degli artt. 2423 e 2423bis del C.C..

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in base alle aliquote previste dalla vigente normativa; tali aliquote sono ritenute congrue rispetto alle residue possibilità di utilizzazione dei beni. In relazione a quanto previsto dal principio contabile OIC 16 l'ammortamento verrà interrotto nel momento in cui il valore residuo risulterà almeno pari al valore contabile del cespite,

I beni aventi un valore unitario inferiore ad euro 516,46 sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro limitata vita utile.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti, qualora di natura ordinaria, ovvero capitalizzati se di natura straordinaria;

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite essenzialmente da partecipazioni in imprese controllate, sono valutate in base al costo sostenuto per l'acquisto, eventualmente rettificato in diminuzione in presenza di motivi di riduzione durevole del valore, eventualmente ripristinato al venir meno delle motivazioni che avevano indotto alla svalutazione;

- i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, come consentito dall'art. 2435 comma 7-bis del C.C.;

- le disponibilità liquide costituite dai saldi dei conti correnti bancari e dalla cassa sono iscritte al loro valore nominale;

- i debiti verso fornitori, conseguenti all'acquisto di beni o servizi, sono iscritti al valore nominale ex art. 2435 comma 7-bis del C.C. e comprendono anche quelli di competenza economica del decorso esercizio per i quali ancora non erano pervenuti i documenti giustificativi di spesa;

- i ratei e risconti rappresentano le quote di costi e di proventi comuni a più esercizi e sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale nell'esercizio.

- i costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

- le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

ILLUSTRAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito si forniscono le informazioni sulle voci di bilancio. Gli importi esposti sono espressi in unità di euro.

STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****B) Immobilizzazioni**

Di seguito si riportano i prospetti relativi ai movimenti delle immobilizzazioni, così ripartite:

	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali				
Spese di Impianto	16.053		(16.053)	0
(ammortamento accumulato)	(16.053)		16.053	0
Valore netto	0		0	0
Costi per studi e ricerche	104.590		(104.590)	0
(ammortamento accumulato)	(104.590)		104.590	0
Valore netto	0		0	0
Software da amm.re	4.200		(4.200)	0
(ammortamento accumulato)	(4.200)		4.200	0
Valore netto	0		0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali	35.846			35.846
(ammortamento accumulato)	(32.602)		(3.244)	(35.846)
Sistemazione locali	44.258		(44.258)	0
(ammortamento accumulato)	(44.258)		44.258	0
Valore netto	3.244		(3.244)	0
Immobilizzazioni in corso e acconti		6.500		6.500
Totale immobilizzazioni immateriali	3.244	6.500	(3.244)	6.500
Immobilizzazioni materiali				
Terreni e fabbricati:				
Immobili	3.597.204			3.597.204
Immobili (Area)	887.905			887.905
(ammortamento accumulato)	(668.792)	(107.916)		(776.708)
Valore netto	3.816.317	(107.916)		3.708.401
Impianti e macchinario	168.941			168.941
(ammortamento accumulato)	(148.593)	(10.577)		(159.170)
Valore netto	20.348	(10.577)		9.771
Attrezzature	16.936			16.936
(ammortamento accumulato)	(15.086)	(381)		(15.467)
Valore netto	1.850	(381)		1.469
Altri beni	195.556			195.556
(ammortamento accumulato)	(164.455)	(8.692)		(173.147)
Valore netto	31.101	(8.692)		22.409
Totale Immobilizzazioni materiali	3.869.616	(127.566)		3.742.050

BI) Immobilizzazioni immateriali: euro 6.500 (euro 3.244)

I costi di impianto ed ampliamento, di ricerca e sviluppo, di acquisto software e per investimenti su beni di terzi, risultano azzerati per l'avvenuto completato ammortamento.

Altre immobilizzazioni

Le altre immobilizzazioni immateriali conseguenti all'atto di conferimento dell'azienda speciale "Venezia Opportunità" relative a costi sostenuti per procedure on-line risultano azzerati per l'avvenuto completato ammortamento.

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" di euro 6.500 per costruzione portale web segnala un incremento di pari importo rispetto il precedente esercizio.

BII) Immobilizzazioni materiali: euro 3.742.050 (euro 3.869.616)**Terreni e fabbricati: euro 3.708.401 (euro 3.816.317)**

La posta risulta costituita dall'immobile di San Donà di Piave, sede distaccata della Camera di Commercio di Venezia, di euro 483.916: l'immobile è così identificato al N.C.E.U.:

Comune di San Donà di Piave – via Calvecchia – foglio 24 mappale 525 sub. 58 – Z.C. III[^] - categoria A/10 di classe IV[^] - vani 9,5 – R.C. € 2.551,30

e dall'altro immobile di proprietà così individuato:

- porzione di fabbricato ubicato in Comune di Venezia (VE) Marghera, via Banchina Molini n. 8 costituito da locali ad uso ufficio posti su due piani con annessi due magazzini esclusivi al piano interrato con accesso dal mappale 428/92, comune anche al solo 428/90 (confinanti con mappali 428/13, 428/90, 428/92) e da autorimessa al piano interrato, con zona di accesso a manovra (mappale 428/92 B.C.N.C. anche al solo mappale 428/72) confinante con mappale 428/72, mappale 428/93, 428/19, così censito ed identificato in Catasto dei Fabbricati:

Comune di Venezia – Sezione di Venezia – Sezione Urb. VE – Foglio 2 –: Mappale 428/72 – Via Banchina Molini n. 8 – P. S1/T/1 – Zona Censuaria 5 – categoria A/10 – classe IV[^] - vani 39 – R.C. € 11.722,54 e Mappale 428/90 – Via Banchina Molini n. 8 – P. S1 – Zona Censuaria 5 – Categoria C/6 - Classe III[^] di mq. 200 – R.C. € 754,03 oltre pro-quota delle parti comuni dell'edificio.

La posta si riduce, al netto degli ammortamenti accumulati di euro 776.708, a residui euro 3.708.401.

Impianti tecnici, specifici e generici: euro 9.771 (euro 20.348)

La posta è relativa agli impianti generici e specifici pari a complessivi euro 168.941 che si riducono al netto degli ammortamenti accumulati di euro 159.170 a residui euro 9.771.

Attrezzature: euro 1.469 (euro 1.850)

La posta è relativa alla voce "Attrezzatura" di euro 5.394 e alla voce "Beni strumentali di costo unitario inferiore ad euro 516,46" di euro 11.542 e quindi per complessivi euro 16.936 che si riducono al netto degli ammortamenti accumulati di complessivi euro 15.467 a residui euro 1.469.

Altri beni: euro 22.409 (euro 31.101).

La posta è relativa alla voce "Mobili ed arredi" pari ad euro 195.029 e macchine d'ufficio elettroniche di euro 527 e quindi per complessivi euro 195.556 che si riducono al netto degli ammortamenti accumulati di euro 173.147 a residui euro 22.409.

Ammortamenti

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in funzione dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. In particolare, sono stati utilizzati i seguenti coefficienti di ammortamento:

- fabbricati: 3%

- impianti specifici: 25%;

- impianti generici: 15%;
- attrezzature: 15%;
- mobili ed arredi: 12%
- beni di costo unitario < 516,46 euro: 100%.

BIII) Immobilizzazioni finanziarie: euro 73.318 (euro 245).

La posta di euro 73.318 segnala un incremento di euro 73.073 rispetto il precedente esercizio e risulta costituita così costituita:

	31.12.2015	Incrementi	Decrementi	31.12.2016
Partecipazioni in imprese controllate	655.680	100.000	(655.680)	100.000
(fondo svalutazione)	(655.680)	(39.927)	655.680	(39.927)
Crediti verso controllate	44.000	13.000	(44.000)	13.000
(fondo svalutazione)	(44.000)		44.000	0
Depositi cauzionali	245			245
Totale	245	73.073	0	73.318

La voce “Partecipazioni in imprese controllate” di euro 100.000 è relativa alla partecipazione pari al 100% del capitale sociale della società “ATO Srl Agenzia Trasporti Oltremare a socio unico” con sede in Saloni Chioggia (VE), codice fiscale 00349820274 capitale sociale di euro 100.000 i.v..

Tale partecipazione rappresenta un investimento duraturo e strategico per la società.

Nel corso del 2016 la società ha provveduto al ripiano delle perdite della partecipata per euro 344.056,00, imputate al conto economico, corrispondenti al deficit patrimoniale (patrimonio netto negativo) e ha proceduto alla ricostituzione del capitale sociale originario di euro 100.000,00. Per effetto della ulteriore perdita di esercizio registrata dalla partecipata nel 2016, la partecipazione è stata svalutata per l'importo di euro 39.927 mediante apposito fondo svalutazione allineando il valore di iscrizione a quello del patrimonio netto contabile della partecipata.

Si riportano, quindi, gli ultimi dati disponibili e riferiti al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016.

Denominazione	A.T.O. srl
Sede	Località Saloni Chioggia
Capitale Sociale	Euro 100.000
Perdita di esercizio 2016	Euro (39.927)
Patrimonio Netto 31.12.2016	Euro 60.073
Quota partecipazione	100,00%
Quota patrimonio netto contabile	Euro 60.073

La voce “Depositi cauzionali” di euro 245 non segnala variazioni rispetto il precedente esercizio.

CI) Rimanenze: euro 18.914 (euro 16.716)

Le rimanenze finali di euro 18.914, relative principalmente a materiale di cancelleria, segnalano rispetto il precedente esercizio un incremento di euro 2.198.

La posta risulta così costituita:

	31.12.2016	31.12.2015
Rimanenze finali	18.914	16.716
Totale	18.914	16.716

CII 1) Crediti (entro e oltre 12 mesi): euro 1.109.460 (euro 1.868.950).

I crediti ammontano a complessivi euro 1.109.460 e segnalano rispetto il precedente esercizio una diminuzione complessiva di euro 759.490. La voce in oggetto risulta costituita così costituita:

	31.12.2016	31.12.2015
Crediti verso clienti	26.152	720.573
Crediti vs. clienti per fatture da emettere	609.541	1.151.299
(fondo svalutazione crediti)	0	(343.394)
Crediti vs. fornitori per accreditati	2.726	3.292
Crediti verso fornitori per anticipi	47.655	26.208
Crediti verso Erario per Irpef	0	1.847
Crediti verso Erario per imposte anticipate	33.884	19.861
Crediti verso Erario per Iva	355.844	213.777
Crediti verso Erario per Irap a rimborso (oltre 12 mesi)	17.210	17.210
Crediti verso Erario per Ires	0	1.566
Crediti verso Erario per Irap	0	15.636
Crediti vs. istituti previdenza	517	414
Crediti diversi	15.918	40.648
Crediti verso Erario per ritenute su interessi	13	13
Totale	1.109.460	1.868.950

I crediti verso clienti e per fatture da emettere relativi a prestazioni eseguite essenzialmente nei confronti del socio unico, ammontano a complessivi euro 635.693 rispetto ad euro 1.871.872 del precedente esercizio e sono stati valutati in relazione al presumibile valore di realizzo.

Rispetto il precedente esercizio la posta segnala una diminuzione di euro 892.785.

I crediti verso fornitori per accreditati da ricevere ammontano ad euro 2.726 rispetto ad euro 3.292 del precedente esercizio.

I crediti verso fornitori per anticipi corrisposti ammontano ad euro 47.655 e segnalano un incremento di euro 21.447 rispetto il precedente esercizio.

I crediti verso l'Erario per imposte anticipate ammontano ad euro 33.884 e segnalano un incremento di euro 14.023 rispetto il precedente esercizio per effetto dell'adeguamento con le aliquote fiscali ires vigenti dal 2017 sul residuo perdite fiscali riportate dagli esercizi precedenti ritenendo ragionevolmente possibile il loro recupero con gli imponibili fiscali dei futuri esercizi.

I crediti verso Erario per Iva ammontano ad euro 355.844 e segnalano un incremento di euro 142.067 rispetto il precedente esercizio.

I crediti verso Erario per Irap a rimborso ammontano ad euro 17.210 senza variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Infine, i crediti diversi di euro 15.918 segnalano una diminuzione di euro 24.730 rispetto il precedente esercizio.

C IV) Disponibilità liquide: euro 958.815 (euro 48.782).

La voce in oggetto, di complessivi euro 958.815, è relativa a depositi bancari e denaro e valori in cassa. Rispetto il precedente esercizio la posta segnala un incremento complessivo di euro 910.033 e risulta così costituita:

	31.12.2016	31.12.2015
Depositi bancari	958.246	48.301
Denaro e valori in cassa	569	481
Totale	958.815	48.782

D) Ratei e risconti attivi: euro 4.029 (euro 16.261).

I risconti attivi, relativi a costi di competenza economica del futuro esercizio, ammontano ad euro 4.029 e sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

PASSIVO**A) Indicazione analitica delle voci di patrimonio netto: euro 4.396.008 (euro 4.373.596)**

Il patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2016 risulta di euro 4.396.008 con le seguenti variazioni rispetto il precedente esercizio:

	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale	1.435.000			1.435.000
Riserva legale	52.680			52.680
Versamenti in c/capitale	4.003.250		(1.136.094)	2.867.156
Riserva da conferimento	18.666	95		18.761
Utili (perdite) a nuovo	93	(1.136.093)	1.136.000	0
Utile (Perdita) esercizio	(1.136.093)	22.411	1.136.093	22.411
	-----	-----	-----	-----
Totale patrimonio	4.373.596	(1.113.587)	1.135.999	4.396.008

Capitale sociale: euro 1.435.000

Il capitale sociale di euro 1.435.000 è interamente sottoscritto e versato, e così spettante:

Soci	Valore in Euro	%
C.C.I.A.A. di Venezia, Rovigo Delta Lagunare	1.435.000	100%
	-----	-----
Totale	1.435.000	100%

Riserva legale: euro 52.680 (euro 52.680)

La posta ammonta ad euro 52.680 e non segnala variazioni rispetto il precedente esercizio.

Altre riserve: euro 2.885.917 (euro 4.021.916).

Le altre riserve sono costituite dai versamenti eseguiti in c/ capitale dal socio unico per euro 2.867.156 che segnalano una diminuzione di euro 1.136.094 rispetto il precedente esercizio per l'utilizzo in conto ripiano perdita d'esercizio 2015 e per euro 18.761 dalla riserva di conferimento pari al patrimonio netto dell'Azienda Speciale conferita "Venezi@opportunità".

Utili (Perdite) portati a nuovo: euro 0 (euro 93)

La posta risulta azzerata.

Utile (Perdita) di esercizio: euro 22.411 (euro ((1.136.093))

L'esercizio 2016 chiude con un utile di gestione di euro 22.411 rispetto alla perdita sofferta nel precedente esercizio di euro (1.136.093).

Classificazione delle riserve

	Importo	Utilizzazione	Quota disponibile	Quota distribuibile
Riserve di utile				
Fondo Riserva Legale	52.680	B		
Altre Riserve	18.761	A,B,C	18.761	18.761
Riserve di capitale				
Altre Riserve	2.867.156	A,B,C	2.867.156	2.867.156

A = per aumento di capitale;

B = per copertura perdite;

C = per distribuzione ai soci.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La posta ammonta ad euro 204.870 ed ha avuto nell'esercizio la seguente movimentazione:

Saldo al 31/12/2015	Incremento	Utilizzo	Saldo al 31/12/2016
181.393	32.435	(8.958)	204.870

La posta rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere di dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

D) Debiti esigibili entro 12 mesi: euro 1.304.762 (euro 1.238.712)

I debiti ammontano a complessivi euro 1.304.762 e sono relativi a debiti esigibili entro i 12 mesi.

Rispetto il precedente esercizio la posta segnala un incremento complessivo di euro 66.050 e risulta così costituita:

Debiti verso banche: euro 295 (euro 0)

Alla data del 31 dicembre 2016 risultavano debiti per spese tenuta conto non ancora transitate in estratto conto per euro 295.

	31.12.2016	31.12.2015
Intesa San Paolo	295	0
Totale	295	0

Debiti per acconti: euro 11 (euro)

I debiti verso clienti per acconti ricevuti ammontano al 31 dicembre 2016 ad euro 11.

Debiti verso fornitori: euro 910.616 (euro 808.365).

Ammontano ad euro 910.616; segnalano un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio di euro 102.251 e comprendono anche quelli relativi alle fatture da ricevere.

La posta è così costituita:

	31.12.2016	31.12.2015
Debiti verso fornitori	451.538	771.108
Per fatture da ricevere	459.078	37.257
	-----	-----
Totale	910.616	808.365

Debiti verso controllanti: euro 274.113 (euro 0)

Ammontano ad euro 274.113 e sono relativi a debiti a breve termine verso la controllante CCIAA di Venezia, Rovigo Delta lagunare.

	31.12.2016	31.12.2015
Debiti verso la controllante	274.113	274.565
	-----	-----
Totale	274.113	274.565

Debiti tributari: euro 26.761 (euro 19.820)

La posta di complessivi euro 26.761 segnala un incremento di euro 6.941 rispetto il precedente esercizio e risulta così dettagliata:

	31.12.2016	31.12.2015
Erario per Ires	1.982	0
Erario per Irap	408	0
Erario per Iva split payment	4.412	0
Erario c/ritenute lavoro dipendente	15.579	17.185
Erario c/rit. lavoro autonomo e co.co.co.	4.265	2.624
Erario per imposta sostitutiva Tfr	115	11
	-----	-----
Totale	26.761	19.820

Debiti verso istituti previdenziali: euro 48.543 (euro 53.036)

Sono relativi ai debiti verso istituti previdenziali per contributi dovuti a saldo 2016. L'importo è così dettagliato:

	31.12.2016	31.12.2015
Per contributi Inps e co.co.co	33.604	47.614
Per contributo Inail	208	2.381
Per altri organismi previdenza	13.714	1.863
Fondi Pensioni c/versamenti da effettuare	1.017	1.178
	-----	-----
Totale	48.543	53.036

Altri debiti: euro 44.422 (euro 357.491)

Ammontano ad euro 44.422. La posta segnala rispetto il precedente esercizio una diminuzione di euro 38.504. L'importo risulta così costituito:

	31.12.2016	31.12.2015
Dipendenti c/ratei ferie, rol ecc.	38.887	70.214
Emolumenti amministratori	5.372	0
Debiti verso collaboratori	0	7.145
Clienti per note accredito da emettere	0	4.731
Debiti verso amministratori	0	836
Altri debiti	163	0
	-----	-----
Totale	44.422	82.926

Ratei e risconti passivi: euro 7.446 (euro 30.113).

La voce di bilancio si compendia di risconti passivi per euro 7.446

	31.12.2016	31.12.2015
Ratei passivi	0	22.667
Risconti passivi	7.446	7.446
Totale	7.446	30.113

I risconti passivi di euro 7.446 sono relativi a ricavi di competenza del futuro esercizio dei quali alla data di chiusura dell'esercizio è già avvenuta la manifestazione numeraria.

CONTO ECONOMICO

A 1) Ricavi delle vendite e prestazioni: euro 2.574.136 (euro 2.070.743)

La voce in oggetto di euro 2.574.136 segnala un incremento di euro 503.393 rispetto il precedente esercizio e raccoglie solo ricavi per prestazioni di servizi. La posta risulta così costituita:

	31.12.2016	31.12.2015
Ricavi	2.574.136	2.070.743
	-----	-----
Totale	2.574.136	2.070.743

A 5) - Altri ricavi e proventi: euro 436.846 (euro 111.375)

La voce in oggetto di complessivi euro 436.846 è relativa quanto ad euro 387.394 all'utilizzo del fondo svalutazione crediti tassato accantonato nell'esercizio 2015 per svalutare i crediti allora vantati verso la partecipata ATO srl, quanto ad euro 31.877 a sopravvenienze attive, quanto ad euro 17.569 a contributi da Enti ed infine quanto ad euro 6 ad arrotondamenti attivi.

	31.12.2016	31.12.2015
Utilizzo fondo rischi	387.394	110.284
Soppravvenienze attive	31.877	937
Contributi da Enti	17.569	0
Arrotondamenti attivi	6	154
	-----	-----
Totale	436.846	111.375

Complessivamente, il Valore della Produzione ammonta quindi ad euro 3.010.982 e segnala un incremento rispetto il precedente esercizio di euro 828.863.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei saldi e relative variazioni dei costi della produzione è riportato nella tabella che segue:

		31.12.2016	31.12.2015
B 06	Per materie prime, consumo e merci	205	813
B 07	Per servizi	1.864.204	1.512.060
B 08	Per godimento beni di terzi	5.119	4.578
B 09	Per il personale	575.545	555.275
B 10 a	Per ammortamenti e svalutazioni	130.810	149.848
B 10 b	Svalutazione crediti	0	387.394
B 11	Variazione delle rimanenze	(2.198)	1.903
B 14	Per oneri diversi	39.319	41.176
		-----	-----
	Totale	2.613.004	2.653.047

Il totale dei Costi della produzione ammonta ad euro 2.613.004 e segnala una diminuzione di euro 40.043 rispetto il precedente esercizio.

B6) - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e costi per servizi.

Ammontano ad euro 205 contro euro 813 del precedente esercizio.

B7) - Costi per servizi.

Ammontano ad euro 1.864.204 rispetto ad euro 1.512.060 del precedente esercizio.

La voce in oggetto risulta composta come segue:

	31.12.2016	31.12.2015
Prestazioni di terzi	1.495.862	1.163.788
Prestazioni di terzi attività edile	0	31.239
Oneri diversi per il personale	724	551
Telefoniche	957	668
Energia elettrica	19.936	21.709
Gas e metano	1.205	2.408
Assicurazioni	9.699	4.573
Vigilanza	15.082	16.339
Spese varie di funzionamento	10.631	5.528
Acquedotto, spese varie per i locali	21.454	18.505
Manutenzioni e riparazioni	172.019	71.447
Materiale di consumo	27.606	955
Servizi di pulizia	24.164	77.040
Mense	10.485	10.602
Viaggi e trasferte	609	1.095
Corsi aggiornamento	2.772	0
Postali e telegrafiche	0	282
Consulenze professionali	19.455	53.051
Emolumenti Amministratori	12.000	7.480
Emolumenti sindaci	9.360	19.878

Contributi gestione separata lavoro autonomo	1.920	0
Assistenza tecnica	8.264	4.922
Totale	1.864.204	1.512.060

B8) – Per godimento beni di terzi

Ammontano ad euro 5.119 e sono relativi a noleggi.
La posta risulta così costituita:

	31.12.2016	31.12.2015
Noleggi	5.119	4.578
Totale	5.119	4.578

B9) - Costi per il personale.

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge e per contratti collettivi.
La posta si compendia come segue:

	31.12.2016	31.12.2015
Salari e stipendi	400.969	410.798
Oneri sociali	142.141	121.345
Trattamento fine rapporto	32.435	23.132
Totale	575.545	555.275

La posta segnala un incremento di euro 20.270 rispetto il precedente esercizio.

B10 b) - Ammortamento delle immobilizzazioni.

L'ammortamento del costo delle immobilizzazioni si effettua a quote costanti in ogni esercizio a partire da quello in cui è iniziata l'utilizzazione del bene sulla base di un piano di ammortamento a quote costanti definito con riferimento alla residua possibilità di utilizzazione del bene.
Il valore da ammortizzare è rappresentato dal valore di iscrizione del bene in bilancio.
La voce in oggetto è composta come segue:

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	31.12.2016	31.12.2015
Spese di ricerca e sviluppo	3.244	3.244
Totale ammortamento	3.244	3.244
Ammortamento immobilizzazioni materiali		
Beni strumentali inferiori 516,46 euro		
Immobili	107.916	113.855
Impianti	1.457	1.457
Attrezzatura	381	381
Mobili e arredi	8.692	21.278
Impianti generici	9.120	9.633
Totale amm.to immobilizzazioni	127.566	146.604
Totale complessivo ammortamento	130.810	149.848

B11) – Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Le rimanenze finali di euro 18.914 registrano un incremento di euro 2.198 rispetto il precedente esercizio.

B14) - Oneri diversi di gestione

La voce in oggetto risulta composta come segue:

	31.12.2016	21.12.2015
Imposte e tasse indeducibili (ICI - IMU)	14.412	14.413
Imposte e tasse deducibili	14.607	14.444
Imposte e tasse indeducibili	4.822	22
Sopravvenienze passive	4.864	3.378
Arrotondamenti	9	9
Costi e spese non deducibili	168	375
Cancelleria e stampati	437	8.535
	-----	-----
Totale	39.319	41.176

C) - Proventi e oneri finanziari

Gli altri proventi finanziari pari a complessivi euro 51 si riferiscono ad interessi attivi di c/c.

Gli oneri finanziari di complessivi euro 1.852 sono relativi a commissioni e spese bancarie per tenuta conto.

D - Rettifiche di valori di attività finanziarie

La posta di euro 383.983 è relativa quanto ad euro 344.056,00 al costo sostenuto per ripianare la quota di perdita della controllata ATO srl che aveva reso il suo patrimonio netto negativo e quanto ad euro 39.927 alla svalutazione operata nel 2016 per adeguare il valore di carico della partecipazione al patrimonio netto contabile della partecipata.

Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte sono accantonate secondo il principio della competenza e rappresentano quanto dovuto per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. In particolare risultano:

Irap esercizio	euro	1.824
Ires esercizio	“	1.982
Imposte differite attive	“	(14.023)
Totale	euro	(10.217)

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni di durata indeterminata

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in precedenza.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Ammontare dei crediti e dei debiti di durata superiore a cinque anni; debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Alla data del 31 dicembre 2016 la società non aveva crediti né debiti di durata superiore ai cinque anni.

Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio

Non ci sono poste di bilancio interessate a variazioni dei cambi valutari.

Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Non risultano né crediti né debiti che relativi ad operazioni che prevedano l'obbligo di retrocessione a termine.

Dati sull'occupazione

Alla data del 31 dicembre 2016 la società occupava n.ro 10 dipendenti.

Compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

I compensi spettanti all'organo di controllo per l'attività prestata nel corso dell'esercizio 2016 per le loro funzioni risultano di euro 9.360.

I compensi deliberati a favore degli amministratori per l'attività prestata nel corso dell'esercizio 2016 per le loro funzioni risultano di euro 12.000.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società

Ai sensi del I° comma n. 18 dell'art. 2427 si informa che nel decorso esercizio la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società, con l'indicazione dei diritti patrimoniali che conferiscono e delle principali caratteristiche delle operazioni relative

Non risultano altri strumenti finanziari emessi dalla società.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori

Non risultano eseguiti dal socio finanziamenti con obbligo di restituzione da parte della società. Risultano invece effettuati versamenti in conto capitale per un ammontare complessivo al 31 dicembre 2016 di euro 2.867.156.

Dati richiesti dall'art. 2447-septies c. III° con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare

Non risultano patrimoni destinati a specifici affari.

Dati richiesti dall'art. 2447-decies comma VIII°

Non vi sono proventi e vincoli relativi a finanziamenti destinati a specifici affari.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Operazioni realizzate con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono stati conseguiti ricavi unicamente nei confronti della controllante CCIAA in relazione a prestazioni concluse a normali condizioni di mercato.

Natura ed obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi ed i benefici da essi derivati siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società

Non sono stati presi accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che comportino rischi e/o benefici significativi o che siano tali che la loro indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

Titoli o valori emessi dalla società

La società non ha emesso nell'esercizio 2016 obbligazioni, titoli o valori simili.

A sensi dell'art. 2428 Cod.Civ. commi 3) e 4) si comunica che la società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti o che partecipano alla stessa.

Non risultano acquistate o cedute, nel corso dell'esercizio decorso, anche per interposta persona o società fiduciarie, azioni o quote di società controllanti o che comunque partecipano alla stessa.

Direzione e coordinamento

Va segnalata, infine, l'attività di direzione e coordinamento esercitata dalla Camera di Commercio di Venezia Rovigo Delta Lagunare che dispone della totalità dei voti esercitabili nell'assemblea.

Le informazioni economico-patrimoniali della Camera di Commercio di Venezia, Rovigo Delta Lagunare sono reperibili sul sito dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: www.ve.camcom.it.

Destinazione del risultato di esercizio

Si propone di destinare l'utile di esercizio conseguito di euro 22.411 a "Fondo Riserva Legale".

Il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'esercizio decorso e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico

(dott. Carlo Zanin)

Il sottoscritto Maurizio Nardon, 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.