

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 2019 **NOTA INTEGRATIVA** **Bilancio in forma abbreviata ex art. 2435 bis C.C.**

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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..

Causa l'emergenza sanitaria causata da Covid19 l'assemblea è stata convocata avvalendosi del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio a sensi dell'art. 106 del D.Lgs 17/03/2000 n. 18.

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.

E' stata effettuata sulla base delle evidenze disponibili attualmente e degli scenari allo stato configurabili, un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, valutando la sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

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, senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione come richiesto dall'art. 2426 punto 8 del C.C. ritenendo gli effetti sul rendiconto irrilevanti. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, commisurato al presumibile valore di inesigibilità;

- 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:

	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali				
Altre Immobilizzazioni immateriali	49.346			49.346
(ammortamento accumulato)	(41.246)	(2.700)		(43.946)
Valore netto	8.100	(2.700)		5.400
Totale immobilizzazioni immateriali	8.100	(2.700)		5.400
Immobilizzazioni materiali				
Terreni e fabbricati:				
Immobili	3.597.204			3.597.204
Immobili (Area)	887.905			887.905
(ammortamento accumulato)	(992.540)	(107.916)		(1.100.456)
Valore netto	3.492.569	(107.916)		3.384.653
Impianti e macchinario	178.241			178.241
(ammortamento accumulato)	(168.865)			(168.865)
Valore netto	9.376			9.376
Attrezzature	15.186			15.186
(ammortamento accumulato)	(15.048)	(118)		(15.166)
Valore netto	138	(118)		20
Altri beni	195.556	2.532		198.088
(ammortamento accumulato)	(178.798)	(2.978)		(181.776)
Valore netto	16.758	(446)		16.312
Totale Immobilizzazioni materiali	3.518.841	(108.480)		3.410.361

BI) Immobilizzazioni immateriali: euro 5.400 (euro 8.100)

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.

Residuano da ammortizzare euro 5.400 delle spese sostenute nell'anno 2017 di euro 13.500. Il piano di ammortamento di tale posta prevede quote costanti del 20% per 5 anni.

BII) Immobilizzazioni materiali: euro 3.410.361 (euro 3.518.841)**Terreni e fabbricati: euro 3.384.653 (euro 3.492.569)**

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 1.100.456, a residui euro 3.384.653.

Impianti tecnici, specifici e generici: euro 9.376 (euro 9.376)

La posta è relativa agli impianti generici e specifici pari a complessivi euro 178.241 che si riducono al netto degli ammortamenti accumulati di euro 168.865 a residui euro 9.376.

Attrezzature: euro 20 (euro 138)

La posta è relativa alla voce "Attrezzatura" di euro 3.644 e alla voce "Beni strumentali di costo unitario inferiore ad euro 516,46" di euro 11.542 e quindi per complessivi euro 15.186 che si riducono al netto degli ammortamenti accumulati di complessivi euro 15.166 a residui euro 20.

Altri beni: euro 16.312 (euro 16.758).

La posta è relativa alla voce "Mobili ed arredi" pari ad euro 197.561 e macchine d'ufficio elettroniche di euro 527 e quindi per complessivi euro 198.088 che si riducono al netto degli ammortamenti accumulati di euro 181.776 a residui euro 16.312.

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

BIII) Immobilizzazioni finanziarie: euro 45.298 (euro 41.234).

La posta di euro 45.298 segnala un incremento di euro 4.064 rispetto il precedente esercizio e risulta così costituita:

	31.12.2018	Incrementi	Decrementi	31.12.2019
Partecipazioni in imprese controllate	100.000	24.611		124.611
(fondo svalutazione)	(77.883)	(2.192)		(80.075)

Crediti verso controllate	18.872		(18.405)	467
Depositi cauzionali	245	50		295
Totale	41.234	22.469	(18.405)	45.298

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 in liquidazione” con sede in Saloni Chioggia (VE), codice fiscale 00349820274 capitale sociale di euro 100.000 i.v..

E’ previsto che la controllata chiuda la liquidazione entro il 2020.

Il valore della partecipazione viene allineato al valore del patrimonio netto contabile della controllata attraverso l’adeguamento del fondo svalutazione.

Nell’esercizio 2019 la partecipazione è stata incrementata di euro 24.611,00 per la destinazione a copertura perdite di versamenti ed anticipazioni eseguiti a favore della controllata e ridotto il valore per effetto della perdita registrata nel 2019 di euro 2.192,00.

Si riportano, quindi, gli ultimi dati disponibili e riferiti al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Denominazione	A.T.O. srl in liquidazione
Sede	Località Saloni Chioggia
Capitale Sociale	Euro 100.000
Riserve	Euro 24.611
Perdite a nuovo da precedenti esercizi	Euro (77.884)
Perdita esercizio	Euro (2.192)
Patrimonio Netto 31.12.2019	Euro 44.535
Quota partecipazione	100,00%
Quota patrimonio netto contabile	Euro 44.535

La voce “Crediti verso controllate” di euro 467 segnala una diminuzione di euro 18.405 rispetto il precedente esercizio.

La voce “Depositi cauzionali” di euro 295 risulta pressoché immutata rispetto il precedente esercizio, segnalando un incremento di euro 50.

CI) Rimanenze: euro 15.383 (euro 15.406)

Le rimanenze finali di euro 15.383, relative principalmente a materiale di cancelleria, segnalano rispetto il precedente esercizio una diminuzione di euro 23.

	31.12.2019	31.12.2018
Rimanenze finali	15.383	15.406
Totale	15.383	15.406

CII 1) Crediti (entro 12 mesi): euro 2.270.386 (euro 3.457.545).

I crediti, tuti esigibili entro l’esercizio successivo, ammontano a complessivi euro 2.270.386 e segnalano rispetto il precedente esercizio una diminuzione complessiva di euro 1.187.159. La voce in oggetto risulta così costituita:

	31.12.2019	31.12.2018
Crediti verso clienti	1.368.452	2.451.925
Crediti vs. clienti per fatture da emettere	746.039	573.015
Crediti vs. fornitori per accrediti	64.587	1.159
Crediti verso fornitori per anticipi	12.692	26.589
Crediti c/transitorio split payment	289	0
Crediti verso Erario per imposte anticipate	33.884	33.884

Crediti verso Erario per Ires	1.743	0
Crediti verso Erario per Irap	2.378	0
Crediti verso Erario per Iva	12.344	320.387
Crediti verso Erario per Irap a rimborso (oltre 12 mesi)	0	8.458
Crediti diversi	25.149	42.114
Crediti verso Erario per ritenute su interessi	28	14
Crediti verso dipendenti per anticipazioni	240	0
Altri crediti	2.561	0
Totale	2.270.386	3.457.545

I crediti verso clienti e per fatture da emettere relativi essenzialmente a crediti nei confronti del socio unico, ammontano a complessivi euro 2.114.491 rispetto ad euro 3.024.940 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 910.449.

I crediti verso fornitori per accrediti da ricevere ammontano ad euro 64.587 rispetto ad euro 1.159 del precedente esercizio, e segnalano un incremento di euro 63.428.

I crediti verso fornitori per anticipi corrisposti ammontano ad euro 12.692 e segnalano una diminuzione di euro 13.897 rispetto il precedente esercizio.

I crediti verso l'Erario per imposte anticipate ammontano ad euro 33.884 e risultano invariati rispetto il precedente esercizio, ritenendo ragionevolmente possibile il loro recupero con gli imponibili fiscali dei futuri esercizi.

I crediti verso Erario per Ires ammontano ad euro 1.743 e per Irap ad euro 2.378.

I crediti verso l'Erario per Iva ammontano ad euro 12.344 e segnalano una diminuzione di euro 308.043 rispetto il precedente esercizio.

I crediti diversi di euro 25.149 segnalano una diminuzione di euro 16.965 rispetto il precedente esercizio.

I crediti verso Erario per ritenute subite ammontano ad euro 28.

I crediti verso dipendenti per anticipazioni ammontano ad euro 240.

Infine, gli altri crediti ammontano ad euro 2.561.

C IV) Disponibilità liquide: euro 723.437 (euro 116.600).

La voce in oggetto, di complessivi euro 723.437, è relativa a depositi bancari e denaro e valori in cassa. Rispetto il precedente esercizio la posta segnala un incremento complessivo di euro 606.837 e risulta così costituita:

	31.12.2019	31.12.2018
Depositi bancari	722.629	115.422
Denaro e valori in cassa	808	1.178
Totale	723.437	116.600

Risconti attivi

I risconti attivi, assunti e rilevati in applicazione delle norme ragionieristiche e tecnico-contabili nel rispetto della competenza temporale, ammontano ad euro 1.382.

Si riferiscono alla quota parte di spese di competenza economica del futuro esercizio di cui alla data del 31 dicembre 2019 era già avvenuta la manifestazione numeraria.

PASSIVO**A) Indicazione analitica delle voci di patrimonio netto: euro 4.186.137 (euro 4.246.956)**

Il patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2019 risulta di euro 4.186.137 con le seguenti variazioni rispetto il precedente esercizio:

	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Capitale sociale	1.435.000			1.435.000
Riserva legale	75.091			75.091
Versamenti in c/capitale	2.709.394			2.709.394
Riserva da conferimento	18.760			18.760
Utili (Perdite) a nuovo		8.711		8.711
Utile (Perdita) esercizio	8.711	(60.819)	(8.711)	(60.819)
	-----	-----	-----	-----
Totale patrimonio	4.246.956	(52.108)	(8.711)	4.186.137

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 75.091 (euro 75.091)

La posta ammonta ad euro 75.091 e non segnala variazioni rispetto il precedente esercizio.

Altre riserve: euro 2.728.154 (euro 2.728.154).

Le altre riserve sono costituite dai versamenti eseguiti in c/capitale dal socio unico per euro 2.709.394 che non segnalano variazioni rispetto il precedente esercizio e per euro 18.760 dalla riserva di conferimento, che non segnala variazioni rispetto il precedente esercizio.

Utili (Perdite) portati a nuovo euro 8.711 (euro 0)

Gli utili portati a nuovo da precedenti esercizi ammontano ad euro 8.711 e segnalano un incremento di pari importo rispetto il precedente esercizio.

Utile (Perdita) di esercizio: euro (60.819) (euro 8.711)

L'esercizio 2019 chiude con una perdita d'esercizio di euro (60.819) rispetto all'utile conseguito nel precedente esercizio di euro 8.711.

Classificazione delle riserve

	Importo	Utilizzazione	Quota disponibile	Quota distribuibile
Riserve di capitale				
Altre Riserve	2.709.394	A,B,C	2.709.394	2.709.394
Riserve di utile				
Fondo Riserva Legale	75.091	B		
Altre Riserve	18.760	A,B,C	18.760	18.760
Utili a nuovo	8.711	A,B,C	8.711	8.711

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 275.307 ed ha avuto nell'esercizio la seguente movimentazione:

Saldo al 31/12/2018	Incremento	Utilizzo	Saldo al 31/12/2019
245.835	32.285	(2.813)	275.307

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 ed oltre 12 mesi: euro 1.906.497 (euro 1.797.877)

I debiti ammontano a complessivi euro 1.906.497 e sono relativi a debiti esigibili entro i 12 mesi.

Rispetto il precedente esercizio la posta segnala un incremento complessivo di euro 108.620 e risulta così costituita:

Debiti verso banche: euro 262 (euro 0)

Alla data del 31 dicembre 2019 la società risultava esposta per finanziamenti a breve utilizzati nella forma di scoperto di c/c per un ammontare complessivo di euro 262 e segnala, quindi, un incremento di pari importo rispetto il precedente esercizio.

Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili e risulta così costituito:

	31.12.2019	31.12.2018
Intesa S.Paolo	262	0
Totale	262	0

Debiti verso fornitori: euro 1.595.568 (euro 1.261.783).

Ammontano ad euro 1.595.568; segnalano un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio di euro 333.785 e comprendono anche quelli relativi alle fatture da ricevere.

La posta è così costituita:

	31.12.2019	31.12.2018
Debiti verso fornitori	1.315.589	405.031

Per fatture da ricevere	279.979	856.752
	-----	-----
Totale	1.595.568	1.261.783

Debiti verso controllanti: euro 144.413 (euro 328.899)

Ammontano ad euro 144.413 e sono relativi a debiti a breve termine verso la controllante CCIAA di Venezia Rovigo.

La posta segnala una diminuzione di euro 184.486 rispetto il precedente esercizio e risulta così costituita:

	31.12.2019	31.12.2018
Debiti verso la controllante	144.413	328.899
	-----	-----
Totale	144.413	328.899

Debiti tributari: euro 36.896 (euro 109.450)

La posta di complessivi euro 36.896 segnala una diminuzione di euro 72.554 rispetto il precedente esercizio e risulta così dettagliata:

	31.12.2019	31.12.2018
Erario per Iva	17.854	0
Erario per Ires	0	1.757
Erario per Irap	0	2.378
Erario per Iva su vendite split payment	5.044	88.581
Erario c/ritenute lavoro dipendente	12.666	14.577
Erario c/rit. lavoro autonomo e co.co.co.	0	1.308
Erario per imposta sostitutiva Tfr	102	849
Altri debiti tributari	1.230	0
	-----	-----
Totale	36.896	109.450

I debiti verso Erario per Iva ammontano ad euro 17.854, per Iva su vendite split payment ad euro 5.044, per ritenute su lavoro dipendente ad euro 12.666, per imposta sostitutiva su Tfr ad euro 102 ed infine per euro 1.230 ad altri debiti tributari.

Debiti verso istituti previdenziali: euro 55.814 (euro 54.062)

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

	31.12.2019	31.12.2018
Per contributi Inps e co.co.co	39.748	39.917
Per contributo Inail	51	0
Per altri organismi previdenza	14.853	13.003
Fondi Pensioni c/versamenti da effettuare	1.162	1.142
	-----	-----
Totale	55.814	54.062

Altri debiti: euro 73.542 (euro 43.683)

Ammontano ad euro 73.542. La posta segnala un incremento di euro 29.859 rispetto il precedente esercizio e risulta così costituita:

	31.12.2019	31.12.2018
Dipendenti c/ratei ferie, rol ecc.	39.813	37.029
Emolumenti amministratori	6.030	6.030
Verso clienti per note accredito	24.570	0
Altri debiti	3.129	624
	-----	-----
Totale	73.542	43.683

Ratei e risconti passivi: euro 103.706 (euro 867.058).

La voce di bilancio si compendia di risconti passivi per euro 103.706.

	31.12.2019	31.12.2018
Risconti passivi	103.706	862.779
Ratei passivi	0	4.279
	-----	-----
Totale	103.706	867.058

I risconti passivi, relativi a ricavi di competenza del futuro esercizio dei quali è già avvenuta la manifestazione numeraria, ammontano ad euro 103.706 rispetto ad euro 862.779 del precedente esercizio..

CONTO ECONOMICO**A 1) Ricavi delle vendite e prestazioni: euro 3.644.145 (euro 2.715.175)**

La voce in oggetto di euro 3.644.145 è relativa quanto ad euro 740.563 ai servizi svolti a favore della Camera di Commercio; quanto ad euro 2.526.155 al trasferimento di fondi sempre della Camera di Commercio per lo svolgimento per suo conto delle attività istituzionali di promozione e per euro 377.427 per attività di servizi svolte a favore di soggetti diversi.

La società, dopo l'incorporazione dell'azienda speciale della CCIAA "Veneziaopportunità" svolge per incarico della Camera di Commercio, in applicazione delle sue direttive e programmi dalla stessa approvati, le attività di promozione sul territorio, costituendo lo stanziamento una sorta di partita di giro essendo le somme esclusivamente vincolate ai programmi di promozione disposti dalla Camera. Nel 2019 il trasferimento di fondi di euro 2.526.155 è stato destinato alle seguenti attività di promozione:

Promozione economica	2.404.167
Nuova impresa e ricambio generazionale	102.102
Turismo	19.886
Totale	2.526.155

A 5) - Altri ricavi e proventi: euro 4.427 (euro 12.105)

La voce in oggetto di complessivi euro 4.427 è relativa quanto ad euro 4.415 a sopravvenienze attive e quanto ad euro 12 ad arrotondamenti attivi.

Complessivamente, il Valore della Produzione ammonta quindi ad euro 3.648.572 e segnala un incremento complessivo rispetto il precedente esercizio di euro 921.292.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

		31.12.2019	31.12.2018
B 06	Per materie prime, consumo e merci	0	209
B 07	Per servizi	2.915.967	1.936.568
B 08	Per godimento beni di terzi	3.321	4.454
B 09	Per il personale	637.518	598.334
B 10 a	Per ammortamenti e svalutazioni	113.712	113.803
B 11	Variazione delle rimanenze	23	1.136
B 14	Per oneri diversi	34.552	49.532
		-----	-----
	Totale	3.705.093	2.704.036

Il totale dei Costi della produzione ammonta ad euro 3.705.093 e segnala un incremento di euro 1.001.057 rispetto il precedente esercizio, correlato a quello registrato nel Valore della Produzione.

B7) - Costi per servizi.

Ammontano ad euro 2.915.967 rispetto ad euro 1.936.568 del precedente esercizio.

La voce in oggetto risulta composta come segue:

	31.12.2019	31.12.2018
Prestazioni di terzi	2.609.226	1.658.120
Prestazioni occasionali	0	10.475
Oneri diversi per il personale	543	538
Telefoniche	744	863
Energia elettrica	18.876	20.032
Gas e metano	0	99
Assicurazioni	8.652	6.923
Vigilanza	4.270	7.066
Spese varie di funzionamento	11.925	7.285
Acquedotto, spese varie per i locali	26.345	21.798
Manutenzioni e riparazioni	142.950	117.512
Materiale di consumo	21.713	15.982
Servizi di pulizia	7.117	10.525
Mense	12.495	9.361
Alberghiere e ristorazione	118	133
Corsi di aggiornamento	1.635	490
Viaggi e trasferte	2.974	1.514
Postali e telegrafiche	175	100
Emolumenti Amministratori	12.000	12.000
Emolumenti sindaci	9.360	9.360
Contributi gestione separata lavoro autonomo	2.880	1.413
Consulenze tecniche	10.010	12.005
Assistenza tecnica	11.959	12.974
Totale	2.915.967	1.936.568

Tra le prestazioni di terzi, la parte rilevante è costituita dalla destinazione degli stanziamenti della CCIAA per attività di promozione del territorio come segue:

Promozione economica	2.404.167
Nuova impresa e ricambio generazionale	102.102
Turismo	19.886
Totale	2.526.155

B8) – Per godimento beni di terzi

Ammontano ad euro 3.321 e sono relativi a noleggi.

La posta risulta così costituita:

	31.12.2019	31.12.2018
Noleggi	3.321	4.454
Totale	3.321	4.454

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:

	31.12.2019	31.12.2018
Salari e stipendi	448.055	416.613
Oneri sociali	155.585	148.318
Trattamento fine rapporto	33.878	33.403
Totale	637.518	598.334

La posta segnala un incremento di euro 39.184 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	31.12.2019	31.12.2018
Altre immobilizzazioni immateriali	2.700	2.700
Totale ammortamento	2.700	2.700
Ammortamento immobilizzazioni materiali		
Immobili	107.916	107.916
Attrezzatura	119	119
Mobili e arredi	2.977	2.826
Macchinari, macchine operatrici	0	242
Totale amm.to immobilizzazioni	111.012	111.103
Totale complessivo ammortamento	113.712	113.803

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

Le rimanenze finali di euro 15.383 registrano una diminuzione di euro 23 rispetto il precedente esercizio.

B14) - Oneri diversi di gestione

La voce in oggetto risulta composta come segue:

	31.12.2019	21.12.2018
Imposte e tasse indeducibili (IMU)	14.412	14.412
Imposte e tasse deducibili	14.737	15.043
Imposte e tasse indeducibili	113	6
Sopravvenienze passive indeducibili	4.373	7.607
Sopravvenienze passive	757	11.692
Arrotondamenti	12	60
Costi e spese non deducibili	148	278
Cancelleria e stampati	0	434
	-----	-----
Totale	34.552	49.532

C) - Proventi e oneri finanziari

Gli altri proventi finanziari pari a complessivi euro 107 si riferiscono ad interessi attivi di c/c.
Gli oneri finanziari di complessivi euro 2.213 sono relativi a commissioni e spese bancarie per tenuta conto.

D – Rettifiche di valori di attività finanziarie

Per effetto della perdita di esercizio registrata dalla partecipata nel 2019 di euro 2.192 si è provveduto alla svalutazione della partecipazione allineando così il valore di iscrizione a quello del patrimonio netto contabile della partecipata.

Imposte sul reddito di esercizio

Non risultano imposte dovute a carico dell'esercizio.

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 2019 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 2019 la società occupava n.ro 11 dipendenti.

Compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

I compensi spettanti all'organo di controllo per l'attività prestata nel corso dell'esercizio 2019 per le loro funzioni risultano di euro 9.360.

I compensi deliberati a favore degli amministratori per l'attività prestata nel corso dell'esercizio 2019 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 2019 di euro 2.709.394.

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 2019 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 e Rovigo che dispone della totalità dei voti esercitabili nell'assemblea.

Le informazioni economico-patrimoniali della Camera di Commercio di Venezia e Rovigo 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 ripianare la perdita di esercizio sofferta di euro 60.819 mediante utilizzo della posta "Utili portati a nuovo da precedenti esercizi" per euro 8.711 e della posta "Versamenti in c/capitale socio unico" per euro 52.108.

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.