

UNIONCAMERE VENETO SERVIZI SCARL in liquidazione

Capitale Sociale euro 100.000 interamente versato
Sede legale in Venezia-Marghera via delle Industrie 19/D
n.ro di iscrizione al Registro Imprese di Venezia e c.f.: 03489160279

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018
NOTA INTEGRATIVA
(Bilancio in forma abbreviata ex art. 2435-bis C.C.)

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, di cui la presente Nota Integrativa redatta a sensi dell'art. 2427 del C.C. costituisce parte integrante, è stato redatto secondo quanto previsto dagli artt. 2423 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 C.C. nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.Lgs 17 gennaio 2003 n. 6.

L'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e di conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 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 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.

Liquidazione

In data 25 novembre 2015 è stata iscritta al Registro Imprese di Venezia la delibera di assemblea straordinaria del 17 novembre 2015 con la quale è stata deliberata la messa in liquidazione della società e la nomina del liquidatore tenuto conto delle sempre più stringenti discipline in tema di società partecipate da enti pubblici.

Forma, contenuto e valutazioni.

Come indicato al paragrafo 5.2.1 dell'OIC 5 anche se durante la liquidazione non vi è più un complesso produttivo funzionante che produce reddito, vengono utilizzati gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 cod. civ. sia perché così previsto dall'art. 2490 cod. civ. sia perché essi consentono di apprezzare la dinamica dei componenti patrimoniali e reddituali e le modifiche subite dalla composizione del patrimonio netto rispetto al momento di inizio della procedura di liquidazione ed al bilancio ordinario del precedente esercizio.

Le rettifiche per il passaggio dai criteri di funzionamento ai criteri di liquidazione sono state espone nel conto "Rettifiche di liquidazione" che costituisce posta del patrimonio netto.

In particolare:

- immobilizzazioni materiali.

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati, sistematicamente ammortizzate in base alle aliquote previste dalla vigente normativa fiscale, ritenute congrue rispetto alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

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

L'ammortamento dei beni entrati in esercizio nel corso dell'anno è stato effettuato pro-rata temporis. 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.

Si ritiene recuperabile dalla liquidazione il valore netto contabile;

- 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 cod. civ. ritenendo gli effetti sul rendiconto irrilevanti. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'accantonamento ad apposito fondo svalutazione crediti, commisurato al presumibile valore di inesigibilità;

- i debiti verso fornitori, conseguenti all'acquisto di beni o servizi, sono stati rilevati in bilancio secondo il costo ammortizzato così come definito dall'art 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426 comma 1, n. 8 del codice civile. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i debiti entro i dodici mesi e nei casi in cui gli effetti sono irrilevanti e vengono quindi iscritti al valore nominale e comprendono anche quelli di competenza economica del decorso esercizio per i quali ancora non erano pervenuti i documenti giustificativi di spesa;

- i fondi rischi accolgono tutte le passività per le quali non è ancora certa l'obbligazione e/o la sua entità;

- i ratei e risconti rappresentano la quota di costi e di proventi comuni a più esercizi e sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale nell'esercizio. Per ulteriori informazioni si rimanda al successivo dettaglio;

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.

Fondo costi e oneri di liquidazione

La funzione del fondo secondo quanto previsto 4.3.1 lettera C) dell'OIC 5 è quella di indicare l'ammontare complessivo dei costi e degli oneri che si prevedono di sostenere per tutta la durata della liquidazione al netto dei proventi che si prevede di conseguire i quali forniscono quindi una copertura sia pure parziale di tali costi.

La contropartita del fondo iniziale costituisce una posta globale in diminuzione del patrimonio del rendiconto degli amministratori e non influisce sul risultato economico del primo periodo di liquidazione.

Nel prospetto sotto riportato vengono evidenziati gli utilizzi del fondo relativi al periodo 1 ottobre 2015/31 dicembre 2018 e l'importo aggiornato del fondo alla data del bilancio.

	Accantonato	Utilizzi esercizi precedenti	Utilizzo 2018	Residuo
Fondo oneri di liquidazione	35.943	(16.997)	0	18.946

ILLUSTRAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Si forniscono, di seguito, le informazioni sulle voci di bilancio raffrontate con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente espresse in parentesi. Gli importi sono espressi in unità di euro.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

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

	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Immobilizzazioni materiali				
Immobili	4.937.843			4.937.843
(ammortamento accumulato)	(1.554.927)	(86.906)		(1.641.833)
Valore netto	3.382.916	(86.906)		3.296.010
Impianti tecnici specifici	5.700			5.700
(ammortamento accumulato)	(5.700)			(5.700)
Valore netto	0			0
Attrezzatura	52.760			52.760
(ammortamento accumulato)	(27.082)	(4.164)		(31.246)
Valore netto	25.678	(4.164)		21.514
Beni strumentali < 516,46 euro	9.468	841		10.309
(ammortamento accumulato)	(9.468)	(841)		(10.309)
Valore netto	0	0		0
Mobili ed arredi	44.138	9.619		53.757
Macchine Ufficio Elettroniche		5.847		5.847
(ammortamento accumulato)	(41.132)	(2.204)		(43.336)
Valore netto	3.006	13.262		16.268
Totale	3.411.600	(77.808)		3.333.792

Immobilizzazioni materiali: euro 3.333.792 (euro 3.411.600)

Immobili

	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Immobili	3.950.275			3.950.275
Immobili (area)	987.568			987.568
(ammortamento accumulato)	(1.554.927)	(86.906)		(1.641.833)
Valore netto	3.382.916	(86.906)		3.296.010

In sede di formazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2006, in base ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, rivisto in relazione alle novità introdotte dal D.L. 223/2006 e di una revisione di stima della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto a incorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti i fabbricati.

Il valore attribuito ai terreni ai fini del suddetto scorporo è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito da legislatore che si è ritenuto congruo e dunque applicando la percentuale del 20% al costo dell'immobile.

A partire dall'esercizio 2006 non si procede pertanto a stanziare l'ammortamento relativo al valore dei suddetti terreni in quanto ritenuti, in base ad aggiornamenti delle stime aziendali, beni patrimoniali non soggetti a degrado e con vita utile illimitata.

In relazione a quanto stabilito dall'art. 1 c. 81 della L. 244/2007 (Finanziaria 2008) le quote di ammortamento dedotte sino al 31 dicembre 2005 sono state ripartite proporzionalmente (anziché prioritariamente come precedentemente disposto) al costo dell'area ed al costo del fabbricato.

La posta è relativa ai seguenti beni immobili siti in Venezia, località Marghera, via delle Industrie 19/D, facenti parte del Parco Scientifico Tecnologico di Venezia Scarl

COMUNE DI VENEZIA – ZONA 5^ MARGHERA – FOGLIO 5

Mappale	Piano	Categoria	Mq.	R.C. €
903 sub. 74	T	C/6 classe II^	13	41,63
903 sub. 75	T	C/6 classe II^	13	41,63
903 sub. 76	T	C/6 classe II^	16	51,23
903 sub. 77	T	C/6 classe II^	16	51,23
903 sub. 78	T	C/6 classe II^	16	51,23
903 sub. 79	T	C/6 classe II^	16	51,23
903 sub. 80	T	C/6 classe II^	16	51,23
903 sub. 81	T	C/6 classe II^	16	51,23
903 sub. 82	T	C/6 classe II^	16	51,23
903 sub. 83	T	C/6 classe II^	13	41,63
903 sub. 92	T	C/6 classe II^	13	41,63
903 sub. 93	T	C/6 classe II^	13	41,63
903 sub. 94	T	C/6 classe II^	13	41,63
903 sub. 95	T	C/6 classe II^	13	41,63
903 sub. 96	T	C/6 classe II^	13	41,63
903 sub. 97	T	C/6 classe II^	13	41,63
903 sub. 98	T	C/6 classe II^	13	41,63
903 sub. 99	T	C/6 classe II^	13	41,63
903 sub. 100	T	C/6 classe II^	13	41,63
903 sub. 101	T	C/6 classe II^	13	41,63
904 sub. 55	T	C/6 classe II^	16	51,23
904 sub. 56	T	C/6 classe II^	16	51,23
904 sub. 57	T	C/6 classe II^	16	51,23
904 sub. 58	T	C/6 classe II^	16	51,23
904 sub. 59	T	C/6 classe II^	16	51,23
904 sub. 60	T	C/6 classe II^	16	51,23
904 sub. 92	T	C/6 classe II^	13	41,63
904 sub. 93	T	C/6 classe II^	13	41,63
904 sub. 94	T	C/6 classe II^	13	41,63
904 sub. 95	T	C/6 classe II^	13	41,63
856 sub. 90	I°	C/6 classe I^	13	35,58
856 sub. 91	I°	C/6 classe I^	13	35,58
856 sub. 92	I°	C/6 classe I^	13	35,58
856 sub. 93	I°	C/6 classe I^	13	35,58
856 sub. 94	I°	C/6 classe I^	13	35,58
856 sub. 95	I°	C/6 classe I^	13	35,58
856 sub. 96	I°	C/6 classe I^	13	35,58
856 sub. 97	I°	C/6 classe I^	13	35,58
856 sub. 105	I°	C/6 classe I^	13	35,58
856 sub. 106	I°	C/6 classe I^	13	35,58
856 sub. 283	I°	C/6 classe I^	12	32,85
856 sub. 284	I°	C/6 classe I^	12	32,85

856 sub. 285	I°	C/6 classe I^	12	32,85
856 sub. 286	I°	C/6 classe I^	12	32,85
856 sub. 287	I°	C/6 classe I^	12	32,85
856 sub. 288	I°	C/6 classe I^	12	32,85
856 sub. 289	I°	C/6 classe I^	12	32,85
856 sub. 290	I°	C/6 classe I^	12	32,85
856 sub. 291	I°	C/6 classe I^	12	32,85
856 sub. 292	I°	C/6 classe I^	12	32,85
896 sub. 168-903 sub. 174	I°	A/10 classe IV^	Vani 23	6.913,29
896 sub. 169-903 sub. 175-904 sub.129	II°	A/10 classe IV^	Vani 40,5	12.173,41

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, con l'aliquota del 2,2%.

Impianti e macchinario

	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Impianti tecnici specifici	5.700			5.700
(ammortamento accumulato)	(5.700)			(5.700)
Valore netto	0			0

Attrezzatura

	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Attrezzatura	52.760			52.760
(ammortamento accumulato)	(27.082)	(4.164)		(31.246)
Beni strumentali < 516.46 euro	9.468	841		10.309
(ammortamento accumulato)	(9.468)	(841)		(10.309)
Valore netto	25.678	(4.164)		21.514

Mobili ed arredi, Macchine Ufficio

	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Mobili ed arredi	44.137	9.620		53.757
(ammortamento accumulato)	(41.132)	(1.619)		(42.751)
Macchine Ufficio		5.846		5.846
(ammortamento accumulato)		(585)		(585)
Valore netto	3.005	13.262		16.267

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, con le seguenti aliquote: impianti e macchinario 15%; attrezzatura 15%; mobili ed arredi 12%.

C II – Crediti: euro 69.017 (euro 143.233).

La voce in oggetto di complessivi euro 69.017 segnala una diminuzione complessiva di euro 74.216 rispetto il precedente esercizio ed è relativa quanto ad euro 43.052 a crediti verso clienti, quanto ad euro 1.217 a crediti vantati dalla società nei confronti dell'Erario e quanto ad euro 24.748 a crediti verso altri, e risulta così costituita:

	31.12.2018	31.12.2017
Crediti verso clienti	800	70.569

Crediti verso clienti per fatture da emettere	42.252	18.309
Per Iva	451	916
Per Ires	764	5.761
Per Irap	0	721
Per ritenute su interessi attivi c/c	2	3
Crediti diversi	1.700	700
Crediti verso Venice Gateway	23.048	46.254
Totale	69.017	143.233

I crediti verso clienti ammontano ad euro 800 e segnalano una diminuzione di euro 69.769 rispetto il precedente esercizio.

I crediti verso clienti per fatture da emettere ammontano ad euro 42.252. Rispetto il precedente esercizio segnalano un incremento di euro 23.943.

I crediti nei confronti dell'Erario per Iva ammontano ad euro 451 e per Ires ad euro 764.

I crediti diversi ammontano ad euro 1.700 e segnalano un incremento di euro 1.000 rispetto il precedente esercizio.

Infine, i crediti nei confronti di "Condominio Venice Gateway" ammontano ad euro 23.048 e segnalano una diminuzione di euro 23.206 rispetto il precedente esercizio e sono relativi a maggiori spese condominiali richieste e versate eccedenti il dovuto consuntivo.

C IV – Disponibilità liquide: euro 21.890 (euro 44.402).

La voce in oggetto di complessivi euro 21.890 è relativa a depositi bancari e denaro e valori in cassa, e segnala una diminuzione di euro 22.512 rispetto il precedente esercizio, con le seguenti variazioni:

	31.12.2018	31.12.2017
Depositi bancari	21.864	44.376
Denaro e valori in cassa	26	26
Totale	21.890	44.402

D – Ratei e risconti attivi: euro 913 (euro 913).

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Si riferiscono in particolare a risconti attivi di euro 913 relativi a commissioni per polizze fidejussorie di competenza del futuro esercizio che già avevano trovato manifestazione numeraria.

PASSIVO**A) Indicazione analitica delle voci di patrimonio netto: euro 2.637.782 (euro 2.749.185)**

Il patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2018 risulta di euro 2.637.782 e così costituito:

	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Capitale sociale	100.000			100.000
Riserva legale	20.000			20.000
Altre riserve	2.600.000			2.600.000
Rettifiche di liquidazione	(35.943)			(35.943)
Utile (perdita) a nuovo	79.258	(14.130)		65.128
Utile (perdita) Perdita esercizio	(14.130)	(111.403)	14.130	(111.403)
Totale	2.749.185	(125.533)	14.130	2.637.782

Il capitale sociale di € 100.000 risulta interamente versato e così sottoscritto:

Soci	Valore in euro	%
C.C.I.A.A. Padova	19.510	19,51%
C.C.I.A.A. Verona	19.020	19,02%
C.C.I.A.A. Vicenza	18.350	18,35%
C.C.I.A.A. Treviso Belluno	21.790	21,79%
C.C.I.A.A. Venezia Rovigo	21.330	21,33%
Totale	100.000	100%

Riserva legale: euro 20.000 (euro 20.000)

La posta di euro 20.000 non segnala variazioni rispetto il precedente esercizio.

Altre riserve: euro 2.600.000 (euro 2.600.000).

La posta di complessivi euro 2.600.000 è relativa a versamenti eseguiti dai soci in conto capitale, senza variazioni rispetto il precedente esercizio.

La posta risulta così dettagliata:

Versamento c/capitale CCIAA Padova	euro	507.260
Versamento c/capitale CCIAA Verona	“	494.520
Versamento c/capitale CCIAA Vicenza	“	477.100
Versamento c/capitale CCIAA Treviso- Belluno	“	566.540
Versamento c/capitale CCIAA Venezia Rovigo	“	554.580
Totale	euro	2.600.000

Rettifiche di liquidazione: euro (35.943) (35.943)

La posta di euro (35.943) è relativa alle rettifiche di liquidazione e non segnala variazioni rispetto il precedente esercizio.

Utili (Perdite) portati a nuovo: euro 65.128 (euro 79.258).

La posta utili a nuovo da precedenti esercizi di euro 65.128 segnala una diminuzione di euro (14.130) rispetto il precedente esercizio a seguito dell'utilizzo per importo corrispondente per il ripiano della perdita d'esercizio 2017.

Utile (Perdita) di esercizio: euro (111.403) ((euro 14.130)).

L'esercizio 2018 chiude con un risultato negativo di gestione di euro (111.403) rispetto a quello negativo conseguito nel precedente esercizio di euro (14.130).

Classificazione delle riserve

	Importo	Utilizzazione	Quote disponibili	Quota distribuibile
Riserve di utile				
Fondo Riserva Legale	20.000	B		
Riserve di capitale				
Versamenti soci in c/capitale	2.600.000	A, B	2.600.000	0
Utili a nuovo	65.128	A, B,C	65.128	65.128

A = per aumento di capitale;

B = per copertura perdite;

C = per distribuzione ai soci.

B) Fondi per rischi e oneri: euro 51.536 (euro 51.536).

La posta di euro 51.536 non segnala variazioni rispetto il precedente esercizio e risulta così costituita:

	31.12.2018	31.12.2017
Fondo imposte differite	32.590	32.590
Fondo per costi e oneri liquidazione	18.946	18.946
Totale	51.536	51.536

Le imposte differite sono state stanziare per effetto delle differenze temporanee passive tra il risultato di esercizio e l'imponibile fiscale per proventi tassabili in esercizi successivi rispetto alla loro rilevazione in bilancio.

Il calcolo delle imposte differite è stato effettuato sulla base delle aliquote fiscali piene attualmente vigenti.

Il Fondo per costi e oneri di liquidazione di euro 18.946 è così costituito:

	Accantonato	Utilizzi esercizi precedenti	Utilizzo 2018	Residuo
Fondo oneri di liquidazione	35.943	(16.997)	(0)	18.946

Debiti esigibili entro 12 mesi: euro 62.697 (euro 17.884).

La posta di euro 62.697 segnala rispetto il precedente esercizio un incremento complessivo di euro 44.813 e risulta così costituita:

	31.12.2018	31.12.2017
Debiti verso fornitori	8.455	1.305
Debiti verso fornitori per fatture ricevere	4.441	5.094
Altri debiti	49.801	11.485
Totale	62.697	17.884

I debiti verso fornitori ammontano al 31 dicembre 2018 a complessivi euro 12.896 rispetto ad euro 6.399 del precedente esercizio e comprendono anche i debiti per fatture da ricevere a tale data. Segnalano un incremento di euro 6.497 rispetto il precedente esercizio.

Altri Debiti entro 12 mesi: euro 49.801 (euro 11.485)

Gli altri debiti scadenti entro i 12 mesi ammontano ad euro 49.801 e segnalano un incremento di euro 38.316 rispetto il precedente esercizio e sono relativi al debito verso il conduttore “Unioncamere” per anticipi di spese condominiali eseguiti per nostro conto 37.561 ed a debiti diversi per euro 12.240.

Debiti esigibili oltre 12 mesi: euro 672.209 (euro 780.227).

La posta “Debiti esigibili oltre 12 mesi” di euro 672.209 segnala una diminuzione di euro 108.018 rispetto il precedente esercizio.

La posta è relativa a finanziamenti infruttiferi eseguiti dai soci a favore della società per euro 642.031 e a depositi cauzionali su contratti di locazione per euro 30.178, e si compone come segue:

	31.12.2018	31.12.2017
Finanziamento infruttifero CCIAA Padova	125.217	142.770
Finanziamento infruttifero CCIAA Verona	122.121	139.240
Finanziamento infruttifero CCIAA Vicenza	117.781	134.292
Finanziamento infruttifero CCIAA Treviso Belluno	139.998	159.623
Finanziamento infruttifero CCIAA Venezia Rovigo	136.914	156.106
Totale	642.031	732.031

La posta “Finanziamenti infruttiferi eseguiti dai soci” risulta al 31 dicembre 2018 di euro 642.031 rispetto ad euro 732.031 del precedente esercizio e segnala pertanto una diminuzione di euro 90.000.

	31.12.2018	31.12.2017
Depositi cauzionali su contratti locazione	30.178	48.196
Totale	30.178	48.196

La voce “Depositi cauzionali su contratti di locazione” di euro 30.178 segnala una diminuzione di euro 18.018 rispetto all’esercizio precedente.

Ratei e risconti: euro 1.388 (euro 1.316).

La voce di bilancio “Ratei e risconti passivi” di complessivi euro 1.388 è relativa a ratei passivi che riguardano costi (interessi passivi su depositi cauzionali) di competenza economica dell’esercizio 2018 per i quali alla data di chiusura del bilancio non si era ancora manifestata la loro espressione numeraria.

CONTO ECONOMICO**A) – VALORE DELLA PRODUZIONE****A-1) Ricavi delle vendite e prestazioni**

La voce in oggetto, di complessivi euro 83.350 segnala una diminuzione di euro 24.431 rispetto il precedente esercizio ed è relativa a ricavi per servizi locativi. La posta risulta quindi così costituita:

	31.12.2018	31.12.2017
Ricavi per servizi locativi	83.350	107.781
Totale	83.350	107.781

A-5) Altri ricavi e proventi

La posta di euro 2.274 segnala una diminuzione di euro 18.858 rispetto il precedente esercizio ed è relativa quanto ad euro 1.329 a sopravvenienze attive e quanto ad euro 945 ad altri ricavi di esercizio.

B) – COSTI DELLA PRODUZIONE

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

		31.12.2018	31.12.2017
B 7	Per servizi	80.943	31.071
B 10	Per ammortamenti e svalutazioni	94.116	90.030
B 14	Oneri diversi di gestione	21.544	21.598
	Totale	196.603	142.699

Il totale dei costi della produzione di complessivi euro 196.603 segnala rispetto il precedente esercizio un incremento complessivo di euro 53.904.

B-7) Per servizi

La voce in oggetto risulta composta come segue:

	31.12.2018	31.12.2017
Spese tenuta contabilità	4.441	4.568
Consulenze legali	740	0
Consulenze tecniche	872	520
Manutenzioni e riparazioni	9.486	5.414
Assicurazioni	2.191	2.191
Energia elettrica	2.365	2.449
Spese varie per i locali	60.768	15.863
Pubblicità e propaganda	80	60
Varie per i servizi	0	6
Totale	80.943	31.071

B-10 a-b) Ammortamenti e svalutazioni

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. Le aliquote di ammortamento applicate sono state:

- 2,2% per gli immobili; 15% impianti e macchinari; 15% attrezzature; 12% mobili ed arredi.

La voce in oggetto è composta come segue:

	31.12.2018	31.12.2017
Ammortamento immobilizzazioni materiali		
Ammortamento immobili	86.906	86.906
Ammortamento mobili ed arredi	1.620	1.042
Ammortamento attrezzature	4.837	2.082
Ammortamento altri beni	753	0
Totale	94.116	90.030

Complessivamente, il totale degli ammortamenti ammonta ad euro 94.116.

B 14) Oneri diversi di gestione

La voce in oggetto risulta composta come segue:

	31.12.2018	31.12.2017
Imposte e tasse indeducibili (IMU)	20.660	20.660
Imposte e tasse deducibili	591	933
Imposte tasse indeducibili	0	5
Sopravvenienze passive	293	0
Totale	21.544	21.598

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Gli altri proventi finanziari pari a complessivi euro 8 si riferiscono ad interessi attivi bancari.

Gli oneri finanziari, di complessivi euro 432 sono relativi quanto ad euro 333 a commissioni e spese bancarie per tenuta conto e quanto ad euro 99 ad interessi passivi.

Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate

Non risultano imposte dovute a carico dell'esercizio.

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

Le immobilizzazioni materiali 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 2018 la società aveva debiti di durata superiore ai cinque anni per euro 672.209 di cui euro 642.031 costituiti da versamenti infruttiferi eseguiti dai soci ed euro 30.178 da depositi cauzionali.

Non esistevano crediti 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 relativi ad operazioni che prevedano l'obbligo di retrocessione a termine.

Dati sull'occupazione

Alla data del 31 dicembre 2018, così come per il precedente esercizio, la società non aveva personale alle proprie dipendenze.

Compensi spettanti al liquidatore e sindaci

Nessun compenso risulta disposto a favore del liquidatore per le funzioni svolte.
La società non ha il collegio sindacale.

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

A sensi dell'art. 2427, primo comma n. 18, 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

Alla data del 31 dicembre 2018 risultavano eseguiti dai soci finanziamenti infruttiferi per complessivi euro 642.031 e versamenti in c/capitale per complessivi euro 2.600.000.

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 con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non sono state realizzate operazioni rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato con parti correlate.

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 2018 azioni di godimento, 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 fiduciaria, azioni o quote di società controllanti o che comunque partecipano alla stessa.

Signori Soci,

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 proponendoVi di ripianare parzialmente la perdita di esercizio sofferta di euro 111.403 mediante utilizzo per euro 65.128 della posta "Utili portati a nuovo da precedenti esercizi" e di riportare a nuovo l'eccedenza di euro 46.275.

Il liquidatore

IL SOTTOSCRITTO MAURIZIO NARDON, AI SENSI DELL' ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL' ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.