

VERITAS CONEGLIANO S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

Dati anagrafici	
Denominazione	VERITAS CONEGLIANO S.R.L.
Sede	VIA ORLANDA 39 30173 VENEZIA (VE)
Capitale sociale	100.000,00
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	VE
Partita IVA	04396800270
Codice fiscale	04396800270
Numero REA	409761
Settore di attività prevalente (ATECO)	Amministrazione di condomini e gestione di beni immobili per conto terzi (68.32.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	250.000	250.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	644.304	660.999
II - Immobilizzazioni materiali	4.219.576	3.387.255
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.160	2.160
Totale immobilizzazioni (B)	4.866.040	4.050.414
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	279.668	122.388
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	463.539	496.343
imposte anticipate	1.892	6.720
Totale crediti	465.431	503.063
IV - Disponibilità liquide	232.133	1.201.061
Totale attivo circolante (C)	977.232	1.826.512
D) Ratei e risconti	31.794	37.098
Totale attivo	6.125.066	6.164.024
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	24.068	24.068
VI - Altre riserve	1.552.726	1.400.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	172.211	152.726
Totale patrimonio netto	1.849.005	1.676.794
B) Fondi per rischi e oneri	12.575	19.855
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.626	8.548
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.135.573	1.427.080
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.000.000	3.000.000
Totale debiti	4.135.573	4.427.080
E) Ratei e risconti	121.287	31.747
Totale passivo	6.125.066	6.164.024

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	152.726	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.400.000	1.400.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.009.430	1.626.315

5) altri ricavi e proventi		
altri	399.613	221.971
Totale altri ricavi e proventi	404.365	221.971
Totale valore della produzione	1.413.795	1.848.286
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	180.841	331.550
7) per servizi	807.574	911.835
8) per godimento di beni di terzi	264	378
9) per il personale		
a) salari e stipendi	38.474	45.777
b) oneri sociali	12.364	14.768
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.924	6.034
c) trattamento di fine rapporto	3.122	3.676
e) altri costi	5.802	2.358
Totale costi per il personale	59.762	66.579
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	172.035	34.165
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.757	24.455
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	147.278	9.710
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		403
Totale ammortamenti e svalutazioni	172.035	34.568
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(157.280)	172.155
14) oneri diversi di gestione	7.717	5.807
Totale costi della produzione	1.070.913	1.522.872
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	342.882	325.414
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	917	21
Totale proventi diversi dai precedenti	917	21
Totale altri proventi finanziari	917	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	104.399	104.400
Totale interessi e altri oneri finanziari	104.399	104.400
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(103.482)	(104.379)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	239.400	221.035
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	62.361	70.709
imposte differite e anticipate	4.828	(2.400)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	67.189	68.309
21) Utile (perdita) dell'esercizio	172.211	152.726

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 172.211.

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

La costituzione è avvenuta dopo che:

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

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

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

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

Dell'Artigianato n. 14,

- "CALLEGARO COSTRUZIONI DI CALLEGARO

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- "VENEZIANA ENERGIA RISORSE IDRICHE TERRITORIO AMBIENTE

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

- "CALLEGARO COSTRUZIONI DI CALLEGARO SILVIA E PANETTO FABIO

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

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

- "OFFICINE MECCANICHE CIROLDI S.P.A.", con sede legale in Ganaceto (MO), via Nazionale per Carpi 1591, Codice Fiscale 00052150364;

- "PELLIZZARI S.R.L.", con sede legale in Bressanvido (VI), via Marosticana 41, Codice Fiscale 03279030245;

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

7) che la Commissione ha rilevato, come richiesto dal bando di gara, che il piano economico finanziario presentato dal concorrente risulta regolarmente asseverato dall'istituto di credito "MPS Capital Service S.p.A." iscritto all'elenco generale della Banca d'Italia n. 4770;

l'offerta del "promotore" è accompagnata da specifica manifestazione di interesse da parte della società di cui sopra, "MPS Capital Service S.p.A", a finanziare l'operazione;

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

A) Sconto sulle tariffe per l'utenza: 0%;

B) Tasso Interno di Rendimento (TIR): 7,52%;

C) Durata della Concessione: 30 anni.

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

Richiamati:

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

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

Dato atto, altresì, che

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

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

- le società "VENEZIANA ENERGIA RISORSE IDRICHE TERRITORIO

AMBIENTE SERVIZI - V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.", "OFFICINE MECCANICHE CIROLDI S.P.A.", "PELLIZZARI S.R.L.", "CALLEGARO COSTRUZIONI DI CALLEGARO SILVIA E PANETTO FABIO S.N.C." e "IMM-SER SRL" si sono determinate alla costituzione di una società di progetto in forma di società a responsabilità limitata, ai sensi e per gli effetti degli artt. 156 e 157 D.Lgs. 163/2006 ed in ottemperanza alle disposizioni previste dal Bando di Gara più volte citato, che ha assunto la denominazione sociale di VERITAS CONEGLIANO S.r.l.

Attività svolte

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Durante il quarto esercizio di validità della Convenzione, l'attività si è svolta regolarmente nonostante la pandemia COVID 19 in atto, che ha comportato ritardi nella parte finale dei lavori dell'Ara crematoria, e quindi l'inizio dell'attività dell'impisnto è slitata nella seconda metà dell'esercizio.

Sono stati espletati regolarmente i servizi cimiteriali di competenza nei cimiteri Comunali di San Giuseppe di Conegliano, Ogliano, Scomigo e Collalbrigo;

Si sono conclusi i lavori di realizzazione di nuove opere e consolidamento dei manufatti esistenti previsti dal PEF - primo stralcio - per complessivi Euro 770.291, in particolare è stato realizzato il blocco ossari cinerari di San Giuseppe e di Collalbrigo ed è stato autorizzato dal Comune di Conegliano un ulteriore stralcio di lavori per ca. Euro 800.000 che vedrà in particolare la sistemazione di parte dei loculi storici e della facciata del Cimitero di San Giuseppe.

Sono iniziati i lavori di realizzazione di un secondo blocco di 26 cappelline gentilizie all'interno del cimitero di San Giuseppe, al quale farà seguito in futuro un ulteriore terzo blocco di 4 manufatti per cappelline gentilizie.

Come già accennato, è entrato in funzione nel pieno rispetto di tutti i vincoli ambientali in tema di emissioni in atmosfera il nuovo impianto crematorio presso il cimitero di San Giuseppe, che in occasione dell'eccezionale mortalità della seconda parte dell'anno è diventato un riferimento a livello regionale del settore della cremazione, arrivando a compiere ca. 1.500 operazioni tra slame e resti mortali portati a cremazione.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

La nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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 di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato alcun principio contabile rispetto al precedente esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non si è resa necessaria alcuna correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nessuna

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti calcolati in base alla durata della Convenzione, in modo che alla scadenza della stessa il valore dei cespiti sia pari a zero, ed effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati pertanto entro detto periodo.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, calcolati in base alla durata della Concessione, ovvero che il loro costo finale sia pari a zero.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	dal 2 a 4 %
Attrezzaturedal	dal 2 al 4%
Altri beni	dal 2 al 4%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore). Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non presenti

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base a

- costi sostenuti nell'esercizio.

Nelle rimanenze di magazzino sono comprese le immobilizzazioni destinate alla vendita, che sono valutate: al costo specifico di acquisizione.

Titoli

Non presenti

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

Non presenti

Strumenti finanziari derivati

Non presenti

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla

costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta { } intervenute nel corso dell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non presenti

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non presenti

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	250.000	250.000
Totale crediti per versamenti dovuti	250.000	250.000

Parte già richiamata Euro .

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	660.999	3.397.421	2.160	4.060.580
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		10.165		10.165
Valore di bilancio	660.999	3.387.255	2.160	4.050.414
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.062	979.599		987.661
Ammortamento dell'esercizio	24.757	147.278		172.035
Totale variazioni	(16.695)	832.321		815.626
Valore di fine esercizio				
Costo	740.700	4.377.020	2.160	5.119.880

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.396	157.443		253.839
Valore di bilancio	644.304	4.219.576	2.160	4.866.040

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
644.304	660.999	(16.695)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	660.999	660.999
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	8.062	8.062
Ammortamento dell'esercizio	24.757	24.757
Totale variazioni	(16.695)	(16.695)
Valore di fine esercizio		
Costo	740.700	740.700
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.396	96.396

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

4.219.576

3.387.255

832.321

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	627.364	1.501	2.768.556	3.397.421
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.410	755		10.165
Valore di bilancio	617.954	746	2.768.556	3.387.255
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.080.181		(2.420.582)	979.599
Ammortamento dell'esercizio	98.138	300		147.278
Totale variazioni	1.982.043	(300)	(2.420.582)	832.321
Valore di fine esercizio				
Costo	2.707.545	1.501	347.974	4.377.020
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	107.548	1.055		157.443
Valore di bilancio	2.599.997	446	347.974	4.219.576

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nessuna

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nessuna

Credito imposta industria 4.0

La società si è avvalsa delle provvidenze di cui alla legge 160 del 27 dicembre 2019 artt. 184-195 per gli investimenti in beni ammissibili alla agevolazione fiscale - impianti crematori.

Per l'anno 2020, tali beni del valore complessivo di euro 1.320.000 sono entrati in funzione, e saranno interconnessi a partire dal 2021.

Pertanto nell'esercizio 2020, a seguito dell'asseverazione da parte del professionista incaricato, è stato contabilizzato un primo credito di imposta pari al 6% del valore dell'investimento agevolabile, e la restante parte (pari al 34%) sarà utilizzabile dall'esercizio 2021 e seguenti a norma di legge.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.160	2.160	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	2.160	2.160
Valore di fine esercizio	2.160	2.160
Quota scadente entro l'esercizio	2.160	2.160

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.160	2.160
Totale	2.160	2.160

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
279.668	122.388	157.280

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Sono costituiti da rimanenze di manufatti cimiteriali destinati alla vendita in concessione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	122.388	157.280	279.668
Totale rimanenze	122.388	157.280	279.668

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
465.431	503.063	(37.632)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	149.717	257.483	407.200	407.200
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	334.180	(298.711)	35.469	35.469
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.720	(4.828)	1.892	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.446	8.423	20.869	20.869
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	503.063	(37.632)	465.431	463.538

Tra i crediti tributari si segnala il

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	407.200
Totale	407.200

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	35.469	1.892	20.869	465.430
Totale	35.469	1.892	20.869	465.431

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	403	403
Saldo al	403	403

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
232.133	1.201.061	(968.928)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.200.686	(968.990)	231.696
Denaro e altri valori in cassa	375	62	437
Totale disponibilità liquide	1.201.061	(968.928)	232.133

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
31.794	37.098	(5.304)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	37.098	37.098
Variazione nell'esercizio	(5.304)	(5.304)
Valore di fine esercizio	31.794	31.794

Oneri finanziari capitalizzati

Nessuno.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.849.005	1.676.794	172.211

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000							100.000
Riserva legale	24.068							24.068
Riserva straordinaria			152.726					152.726
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.400.000							1.400.000
Varie altre riserve								
Totale altre riserve	1.400.000		152.726					1.552.726
Utile (perdita) dell'esercizio	152.726		(152.726)				172.211	172.211
Totale patrimonio netto	1.676.794						172.211	1.849.005

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000	B		
Riserva legale	24.068	A,B		

Altre riserve				
Riserva straordinaria	152.726	A,B,C,D		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.400.000	A,B,C,D		
Varie altre riserve				
Totale altre riserve	1.552.726			
Totale	1.676.794			

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione
		A,B,C,D
Totale		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	100.000	24.068	1.400.000		1.524.068
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				152.726	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	24.068	1.400.000	152.726	1.676.794
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			152.726	(152.726)	
Altre variazioni					
- Incrementi					

- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				172.211	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	24.068	1.552.726	172.211	1.849.005

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.575	19.855	(7.280)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	19.855	19.855
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	7.280	7.280
Totale variazioni	(7.280)	(7.280)
Valore di fine esercizio	12.575	12.575

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Trattasi di passività potenziali per spese legali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.626	8.548	(1.922)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.548
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	1.922
Totale variazioni	(1.922)
Valore di fine esercizio	6.626

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.135.573	4.427.080	(291.507)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.000.000	58	3.000.058	58	3.000.000
Acconti	163.200	203.815	367.015	367.015	
Debiti verso fornitori	1.151.171	(373.393)	777.778	777.778	
Debiti tributari	57.645	(136.182)	(78.537)	(78.537)	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.999	1.236	4.235	4.235	
Altri debiti	52.065	12.959	65.024	65.024	
Totale debiti	4.427.080	(291.507)	4.135.573	1.135.573	3.000.000

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 3.000.000 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce "Debiti tributari" si segnalano poste a credito della società per effetto della contabilizzazione del credito d'imposta Industria 4.0 per complessivi euro 79.200.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni della società

Non presenti

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
121.287	31.747	89.540

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	53	31.694	31.747
Variazione nell'esercizio	(26)	89.565	89.540
Valore di fine esercizio	27	121.259	121.287

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.413.795	1.848.286	(434.491)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

Ricavi vendite e prestazioni	1.009.430	1.626.315	(616.885)
Altri ricavi e proventi	404.365	221.971	182.394
Totale	1.413.795	1.848.286	(434.491)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.070.913	1.522.872	(451.959)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	180.841	331.550	(150.709)
Servizi	807.574	911.835	(104.261)
Godimento di beni di terzi	264	378	(114)
Salari e stipendi	38.474	45.777	(7.303)
Oneri sociali	12.364	14.768	(2.404)
Trattamento di fine rapporto	3.122	3.676	(554)
Altri costi del personale	5.802	2.358	3.444
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	24.757	24.455	302
Ammortamento immobilizzazioni materiali	147.278	9.710	137.568
Svalutazioni crediti attivo circolante		403	(403)
Variazione rimanenze materie prime	(157.280)	172.155	(329.435)
Oneri diversi di gestione	7.717	5.807	1.910
Totale	1.070.913	1.522.872	(451.959)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(103.482)	(104.379)	897

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	917	21	896
(Interessi e altri oneri finanziari)	(104.399)	(104.400)	1
Totale	(103.482)	(104.379)	897

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	917	917
Totale	917	917

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
67.189	68.309	(1.120)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	62.361	70.709	(8.348)
IRES	54.974	55.562	(588)
IRAP	7.387	15.147	(7.760)
Imposte differite (anticipate)	4.828	(2.400)	7.228
IRES	4.828	(2.400)	7.228
Totale	67.189	68.309	(1.120)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	28.034	
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di servizi cimiteriali non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La continuazione dell'attività per la parte di costruzione dell'ara crematoria è stata possibile previa apposita segnalazione al Prefetto della provincia di Treviso.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione dei dispositivi di protezione e dei protocolli di sicurezza.

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- moratorie mutui ed altre misure di sostegno.

La pandemia non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	172.211
5% a riserva legale	Euro	8.191
a riserva straordinaria	Euro	155.638
a dividendo	Euro	0

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia, 20.05.2021

Veritas Conegliano Srl
Il Presidente del C. d. A.
Albino Luise

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Stefano Gramignan ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.