VERITAS CONEGLIANO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ORLANDA 39 30173 VENEZIA (VE)
Codice Fiscale	04396800270
Numero Rea	VE 409761
P.I.	04396800270
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	100.000	100.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	568.372	596.115
II - Immobilizzazioni materiali	4.644.637	4.476.752
III - Immobilizzazioni finanziarie	450	450
Totale immobilizzazioni (B)	5.213.459	5.073.317
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	162.519	162.519
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	534.485	535.025
imposte anticipate	1.892	1.892
Totale crediti	536.377	536.917
IV - Disponibilità liquide	26.245	209.687
Totale attivo circolante (C)	725.141	909.123
D) Ratei e risconti	8.297	7.796
Totale attivo	6.046.897	6.090.236
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	32.679	32.679
VI - Altre riserve	2.160.006	2.074.145
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	162.116	85.863
Totale patrimonio netto	2.454.801	2.292.687
B) Fondi per rischi e oneri	10.000	4.086
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.216	12.809
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	869.935	696.945
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.359.184	1.875.838
Totale debiti	2.229.119	2.572.783
E) Ratei e risconti	1.338.761	1.207.871
Totale passivo	6.046.897	6.090.236

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.179.257	1.182.868
5) altri ricavi e proventi		
altri	452.037	447.507
Totale altri ricavi e proventi	452.037	447.507
Totale valore della produzione	1.631.294	1.630.375
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.436	116.741
7) per servizi	986.587	915.462
8) per godimento di beni di terzi	378	378
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.946	20.955
b) oneri sociali	(4.501)	7.277
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.291	3.474
c) trattamento di fine rapporto	1.406	1.901
e) altri costi	1.885	1.573
Totale costi per il personale	13.736	31.706
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	229.098	220.199
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.742	26.701
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	201.356	193.498
Totale ammortamenti e svalutazioni	229.098	220.199
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	124.614
12) accantonamenti per rischi	10.000	-
14) oneri diversi di gestione	41.194	5.554
Totale costi della produzione	1.298.429	1.414.654
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	332.865	215.721
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	269	454
Totale proventi diversi dai precedenti	269	454
Totale altri proventi finanziari	269	454
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	31.704	20.749
altri	59.204	76.131
Totale interessi e altri oneri finanziari	90.908	96.880
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(90.639)	(96.426)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	242.226	119.295
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	80.110	33.432
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	80.110	33.432
21) Utile (perdita) dell'esercizio	162.116	85.863

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 162.116, mentre nell'esercizio precedente l'utile era stato di Euro 85.863.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore cimiteriale dove opera in qualità di soggetto concessionario del Comune di Conegliano in qualità di Special Purpose Vehicle, in sigla SPV, per svolgere tutte le attività di manutenzione ordinaria e straordinaria dei cimiteri di Conegliano, oltre alla gestione del forno crematorio di San Giuseppe, a seguito dell'aggiudicazione definitiva trentennale di un bando di gara in project financing, per tutto l'intervallo temporale che va dal 01.01.2017 fino a tutto il 31.12.2046, come da Contratto di Convenzione a repertorio 447 /2017 con il Comune di Conegliano (TV).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La gestione sociale si è svolta regolarmente, senza situazioni particolari da segnalare.

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono così riassumibili:

- il volume d'affari della società di progetto Veritas Conegliano srl rimane pressoché invariato rispetto all'esercizio precedente e sostanzialmente allineato alle previsioni del Piano Economico Finanziario, che è il documento di pianificazione economica del Contratto di Concessione sottoscritto con il Comune di Conegliano. I ricavi derivano dallo sfruttamento dei diritti concessori delle attività cimiteriali di Conegliano, ovvero dall'introito dei diritti d'uso dei manufatti cimiteriali per inumazioni ed esumazioni e altre attività connesse, nonché dalle attività dell'ara crematoria. Le attività dell'ara crematorio sono inferiori rispetto alle previsioni del P.E.F., e questo non per volontà del gestore, poiché rileviamo che la minore operatività deriva dalla mancanza di operazioni provenienti al di fuori dell'ambito del Comune di Conegliano, per effetto di una concorrenza esterna che agisce sia su prezzi inferiori ai limiti annualmente stabiliti dal MISE, sia con servizi che al momento non fanno parte delle nostre politiche commerciali.
- gli investimenti previsti dal P. E. F. sono complessivamente allineati con le previsioni di P:E.F., così come i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dei manufatti cimiteriali preesistenti e la realizzazione di nuove opere previste. Costante rimane il dialogo con l'Amministrazione Comunale di Conegliano per ottemperare nel miglior modo possibile alle esigenze della cittadinanza e nel rispetto del Contratto di Concessione.

Per la prima volta il bilancio della società viene sottoposto a revisione legale dei conti, a seguito di obbligo sopravvenuto per supero dei limiti di bilancio ex art. 2477 comma 2 lettera c).

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

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.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 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).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

Criteri 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 effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso successivo del revisore dei conti e sono ammortizzati entro il periodo di durata del contratto di concessione.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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 realizzazione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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 durata della concessione, atteso che alla fine della medesima i cespiti e i manufatti realizzati saranno retrocessi gratuitamente al Concessionario, senza che vi sia alcun riconoscimento di valore (V.C.N valore contabile netto) a favore del concedente. Pertanto gli ammortamenti hanno aliquote costanti, ma percentualmente crescenti per i nuovi cespiti che entrano in funzione a mano a mano che la concessione percorre il suo tempo di durata

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 sempre sulla base del Contratto di Concessione vigente.

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.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi *in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.*

Debiti

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

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata *in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.*

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

Le rimanenze di manufatti sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il costo specifico

Nel costo non sono stati capitalizzati gli oneri finanziari.

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;

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 della società derivano dai diritti di sfruttamento in regime di tariffa controllata, della concessione trentennale in essere con il Comune di Conegliano, ovvero dalle operazioni di cremazione effettuate dall'ara crematoria.

I ricavi derivanti dalle concessioni di manufatti realizzati a nuovo vengono spalmanti in base alla durata del relativo ammortamento delle opere realizzate, in modo da mantenere correlati i ricavi con i rispettivi costi.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non presenti

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D. Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro 100.000.

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	769.630	5.170.222	450	5.940.302
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	173.515	693.470		866.985
Valore di bilancio	596.115	4.476.752	450	5.073.317
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	369.241	-	369.240
Ammortamento dell'esercizio	27.742	201.356		229.098
Totale variazioni	(27.743)	167.885	-	140.142
Valore di fine esercizio				
Costo	769.629	5.539.463	450	6.309.542
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	201.257	894.826		1.096.083
Valore di bilancio	568.372	4.644.637	450	5.213.459

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
568.372	596.115	(27.743)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	763.384	6.246	769.630
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	172.474	1.041	173.515
Valore di bilancio	590.910	5.205	596.115
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	25.661	2.082	27.742
Totale variazioni	(25.661)	(2.082)	(27.743)
Valore di fine esercizio			
Costo	763.384	6.245	769.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	198.135	3.122	201.257
Valore di bilancio	565.249	3.123	568.372

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Contributi in conto capitale

Non presenti.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.644.637	4.476.752	167.885

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.843.165	1.320.000	-	1.500	5.557	5.170.222
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	496.610	195.360	-	1.500	-	693.470
Valore di bilancio	3.346.555	1.124.640	-	-	5.557	4.476.752
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	174.754	-	2.150	-	192.338	369.241
Ammortamento dell'esercizio	152.355	48.840	161	-	-	201.356
Totale variazioni	22.399	(48.840)	1.989	-	192.338	167.885
Valore di fine esercizio						
Costo	4.017.919	1.320.000	2.150	1.500	197.895	5.539.463
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	648.965	244.200	161	1.500	-	894.826
Valore di bilancio	3.368.954	1.075.800	1.989	-	197.895	4.644.637

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

I cespiti definiti come materiali non sono di proprietà della società, essendo o in diritto di superficie o in regime di concessione demaniale, pertanto potrebbero essere classificati all'interno del gruppo dei beni immateriali.

Tuttavia per meglio rappresentare gli investimenti in opere effettuati in rispetto del Piano Economico Finanziario sono stati inseriti fra i cespiti materiali, ricordando che alla data di scadenza della concessione il loro valore dovrà risultare pari a zero essendo gratuitamente devolvibili, senza alcun riconoscimento di VCN - valore contabile netto da parte del concedente Comune di Conegliano.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Il totale delle rivalutazioni, delle svalutazioni e dei ripristini di valore a fine esercizio risulta pari a Euro { }

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
162.519	162.519	

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

Sono costituite da rimanenze di manufatti cimiteriali realizzati su iniziativa propria e non previsti dal PEF e dal cronoprogramma dei lavori, pertanto non sono state inserite tra gli investimenti analogamente alle immobilizzazioni previste dal P.E.F..

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	195.406	116.128	311.534	311.534
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	322.873	(118.206)	204.667	204.667
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.892	-	1.892	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.745	1.539	18.284	18.284
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	536.917	(540)	536.377	534.485

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
26.245	209.687	(183.442)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	209.240	(183.005)	26.235
Denaro e altri valori in cassa	447	(437)	10
Totale disponibilità liquide	209.687	(183.442)	26.245

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.297	7.796	501

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.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.796	501	8.297
Totale ratei e risconti attivi	7.796	501	8.297

Oneri finanziari capitalizzati

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-			100.000
Riserva legale	32.679	-			32.679
Altre riserve					
Riserva straordinaria	674.144	85.863			760.007
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.400.000	-			1.400.000
Varie altre riserve	1	(2)			(1)
Totale altre riserve	2.074.145	85.861			2.160.006
Utile (perdita) dell'esercizio	85.863	(85.863)		162.116	162.116
Totale patrimonio netto	2.292.687	(2)		162.116	2.454.801

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
Capitale	100.000	B
Riserva legale	32.679	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	760.007	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.400.000	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	2.160.006	
Totale	2.292.685	

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
10.000	4.086	5.914

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.086	4.086
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(5.914)	(5.914)
Totale variazioni	5.914	5.914
Valore di fine esercizio	10.000	10.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
14.216	12.809	1.407

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	12.809
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.407
Totale variazioni	1.407
Valore di fine esercizio	14.216

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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 soci per finanziamenti	550.000	-	550.000	-	550.000
Debiti verso banche	1.824.981	(499.133)	1.325.848	516.664	809.184
Acconti	15.224	6.092	21.316	21.316	-
Debiti verso fornitori	114.079	90.408	204.487	204.487	-
Debiti tributari	7.775	55.555	63.330	63.330	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.909	(11)	2.898	2.898	-
Altri debiti	57.815	3.425	61.240	61.240	-
Totale debiti	2.572.783	(343.664)	2.229.119	869.935	1.359.184

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, pari a Euro 1.824.981, 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 sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 41.471 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute d'acconto subite. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 5.228, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono soggetti alla clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Sono costituiti da un finanziamento fruttifero della capogruppo V.e.r.i.t.a.s. S.p.A. per Euro 550.000 avente scadenza a revoca e rimasto invariato nel corso dell'esercizio.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.338.761	1.207.871	130.890

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.272	(2.272)	-
Risconti passivi	1.205.599	133.162	1.338.761
Totale ratei e risconti passivi	1.207.871	130.890	1.338.761

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconto passivo credito 4.0	442.469
Ricavi pluriennali anticipati	865.551
Altri di ammontare non apprezzabile	30.741
Totale	1.338.761

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

I risconti per ricavi pluriennali sussistenti al 31/12/2024 hanno durata superiore a cinque anni scadendo progressivamente fino alla scadenza naturale della concessione, in concomitanza con gli ammortamenti dei cespiti e dei manufatti capitalizzati per lo stesso periodo temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.179.257
Totale	1.179.257

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.298.429	1.414.654	(116.225)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	17.436	116.741	(99.305)
Servizi	986.587	915.462	71.125
Godimento di beni di terzi	378	378	
Salari e stipendi	14.946	20.955	(6.009)
Oneri sociali	(4.501)	7.277	(11.778)
Trattamento di fine rapporto	1.406	1.901	(495)
Altri costi del personale	1.885	1.573	312
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.742	26.701	1.041
Ammortamento immobilizzazioni materiali	201.356	193.498	7.858
Variazione rimanenze materie prime		124.614	(124.614)
Accantonamento per rischi	10.000		10.000
Oneri diversi di gestione	41.194	5.554	35.640
Totale	1.298.429	1.414.654	(116.225)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impiegati		1	(1)
Totale		1	(1)

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.000	5.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nessuno.

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

Non vi sono fatti di rilievo particolari da segnalare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. A partire dal 01.01.2025 la capogruppo V.e.r.i.t.a.s. S.p.A. ha avvocato a se i servizi amministrativo-contabili della società che fino al 31.12.2024 erano stati affidati in outsourcing.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*), C.c..

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	V.E.R.I.T.A.S. S.p.a.
Città (se in Italia) o stato estero	Venezia
Codice fiscale (per imprese italiane)	03341820276
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Venezia

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società appartiene al Gruppo Veritas Spa.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società capogruppo redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	625.705.550	713.933.409
C) Attivo circolante	352.201.286	300.173.255
D) Ratei e risconti attivi	3.499.249	5.131.276
Totale attivo	981.406.085	1.019.237.940
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	145.397.150	145.397.150
Riserve	125.327.357	129.817.618
Utile (perdita) dell'esercizio	6.276.605	8.230.942
Totale patrimonio netto	277.001.112	283.445.710
B) Fondi per rischi e oneri	56.796.822	47.877.905
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.641.829	15.461.903

D) Debiti	630.673.493	672.182.717
E) Ratei e risconti passivi	292.829	269.705
Totale passivo	981.406.085	1.019.237.940

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2023
A) Valore della produzione	427.009.902	429.966.645
B) Costi della produzione	402.787.646	411.719.052
C) Proventi e oneri finanziari	(12.358.639)	(11.330.598)
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.632.675	640.390
Utile (perdita) dell'esercizio	8.230.942	6.276.605

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 31/12/2024	Euro	162.116
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	162.116
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

L'intero utile di esercizio viene destinato a riserva straordinaria avendo la riserva legale già raggiunto il limite minimo di legge.

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, 27 marzo 2025
 Il Presidente del C. d. A.
 Albino Luise
 FIRMATO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Boischio Dott. Davide, 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.