

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

*Denominazione:* ERACLEA PATRIMONIO E SERVIZI SRL

*Sede:* P.ZZA GARIBALDI, 54 - 30020 ERACLEA (VE)

*Capitale sociale:* 20.000

*Capitale sociale interamente versato:* si

*Codice CCIAA:* VE

*Partita IVA:* 03748020272

*Codice fiscale:* 03748020272

*Numero REA:* 000000334753

*Forma giuridica:* SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

*Settore di attività prevalente (ATECO):* 522150

*Società in liquidazione:* no

*Società con socio unico:* si

*Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:* si

*Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:* COMUNE DI ERACLEA

*Appartenenza a un gruppo:* no

*Denominazione della società capogruppo:*

*Paese della capogruppo:*

*Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:*

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	359.825	82.102
II - Immobilizzazioni materiali	169.672	127.553
Totale immobilizzazioni (B)	529.497	209.655
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	54.248	0
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.999	33.834
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.837	1.246
imposte anticipate	438	558
Totale crediti	63.836	35.080
IV - Disponibilità liquide	256.205	123.775
Totale attivo circolante (C)	374.289	158.855
D) Ratei e risconti	15.855	10.815
Totale attivo	919.641	379.325
Passivo		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.885	5.885
VI - Altre riserve	344.701	232.989
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.287	10.032
Totale patrimonio netto	371.873	268.906
B) Fondi per rischi e oneri	42	48
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	69.199	10.084
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.430	93.946
esigibili oltre l'esercizio successivo	239.553	0
Totale debiti	440.983	93.946
E) Ratei e risconti	37.544	6.341
Totale passivo	919.641	379.325

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.416.001	489.219
5) altri ricavi e proventi		
altri	35.492	6.177
Totale altri ricavi e proventi	35.492	6.177
Totale valore della produzione	1.451.493	495.396
<b>B) Costi della produzione</b>		

	31-12-2017	31-12-2016
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	606.276	32.680
7) per servizi	162.380	97.624
8) per godimento di beni di terzi	121.047	118.545
9) per il personale		
a) salari e stipendi	264.352	82.171
b) oneri sociali	81.325	29.836
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.930	4.966
c) trattamento di fine rapporto	17.125	4.003
e) altri costi	1.805	963
Totale costi per il personale	364.607	116.973
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	127.391	76.632
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	57.656	24.624
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.735	52.008
Totale ammortamenti e svalutazioni	127.391	76.632
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.421	0
14) oneri diversi di gestione	54.345	34.653
Totale costi della produzione	1.437.467	477.107
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>14.026</b>	<b>18.289</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19	3
Totale proventi diversi dai precedenti	19	3
Totale altri proventi finanziari	19	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19	123
Totale interessi e altri oneri finanziari	19	123
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	(120)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>14.026</b>	<b>18.169</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	12.626	3.429
imposte differite e anticipate	113	4.708
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.739	8.137
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.287</b>	<b>10.032</b>

## **Nota integrativa, parte iniziale**

Signor Sindaco,

nella sua qualità di legale rappresentante del Comune di Eraclea, socio unico della società Eraclea Patrimonio e Servizi S.r.l., Le sottopongo per l'approvazione il bilancio della società al 31.12.2017, nelle sue parti componenti dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, che si chiude con un utile netto di € 1.287.=.

L'esercizio appena conclusosi è l'undicesimo esercizio sociale.

In data 20.12.2017 ha avuto effetto la fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale Farmacia Comunale di Ponte Crepaldo in Eraclea Patrimonio e Servizi Srl.

Gli enti partecipanti alla fusione risultavano già tra loro legati da rapporti di controllo e direzione e coordinamento in quanto interamente partecipate dal medesimo socio unico, nelle medesime proporzioni, per l'esercizio di servizi pubblici locali, anche di rilevanza economica.

L'Azienda incorporata ha per oggetto la gestione di servizi di carattere sanitario, sociale ed assistenziale, principalmente tramite l'esercizio diretto della farmacia comunale sita nel Comune di Eraclea, località Ponte Crepaldo. L'attività è svolta in forza di contratto di servizio con il Comune, avente scadenza il 31.12.2034.

La fusione con incorporazione dell'Azienda Speciale è avvenuta in conseguenza del provvedimento previsto nell'ambito dell'art. 24 del D.Lgs. n. 175/2016, disciplinante la revisione straordinaria delle partecipazioni societarie degli enti locali.

In conseguenza della fusione la società Eraclea Patrimonio e Servizi Srl ha assunto i diritti e gli obblighi dell'Azienda incorporata e, pertanto, è divenuta titolare del patrimonio della stessa, subentrando in tutti gli atti, contratti, convenzioni, concessioni, autorizzazioni, licenze e marchi che l'Azienda incorporata possedeva.

Essendo avvenuta con procedimento semplificato, la fusione è stata effettuata senza operare sul capitale nominale della società incorporante, annullando infatti la partecipazione del Comune di Eraclea al fondo di dotazione dell'Azienda Speciale incorporata e lasciando inalterata

la suddivisione delle quote dell'unico socio dell'incorporante e cioè al 100% di partecipazione. Non si è quindi reso necessario procedere al calcolo di un concambio e, contabilmente, si è proceduto ad iscrivere nell'attivo e nel passivo patrimoniale della società incorporante i beni e diritti costituenti l'attivo dell'Azienda Speciale incorporata, al netto delle obbligazioni costituenti il passivo sociale della stessa e, cioè, in sostanza, il patrimonio netto contabile dell'Azienda Speciale incorporata alla data di efficacia della fusione, con iscrizione a pareggio della voce "avanzo di fusione" nella contabilità dell'incorporante.

Il presente bilancio, quindi, è la risultanza dell'attività svolta da entrambi gli enti, ora unificati.

La società, nel corso dell'esercizio in commento, ha provveduto a realizzare adeguati investimenti, al fine di mantenere e migliorare, ove possibile, gli standard di servizio forniti.

Sono stati acquisiti cespiti materiali per complessivi € 85.048. = come più avanti dettagliato.

La gestione è stata comunque positiva, consentendo di conseguire un margine lordo operativo di € 14.026.=.

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 viene redatto in unità di euro, senza cifre decimali, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile. Anche la presente nota integrativa è redatta in unità di euro.

Il bilancio dell'esercizio 2017, che viene sottoposto all'esame del socio unico per l'approvazione, si può così riepilogare (valori in unità di euro):

STATO PATRIMONIALE	2017	2016
- Attivo	919.641. =	379.325. =
- Passivo	547.768. =	110.419. =
- Patrimonio netto	371.873. =	268.906. =
CONTO ECONOMICO		
- Valore della produzione	1.451.493. =	495.396. =
- Costi della produzione	1.437.467. =	477.107. =

- Differenza tra proventi ed oneri finanziari	0.=	-120. =
- Imposte sul reddito dell'esercizio	12.739. =	8.137. =
- Utile dell'esercizio	1.287. =	10.032. =

Si precisa che, a seguito dell'entrata in vigore del DLgs n. 139/2015, sono stati modificati e aggiornati i principi contabili in materia di bilancio di esercizio. Con riferimento a tale modifiche normative si precisa:

- 1) non sono iscritti in bilancio costi di ricerca e sviluppo e costi di pubblicità da ammortizzare;
- 2) gli oneri e proventi straordinari sono stati compresi nelle voci A5 e B14 del Conto economico;
- 3) non vi sono azioni proprie iscritte nell'attivo del bilancio al 31.12.2017;
- 4) non si è applicato il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti e dei debiti sorti successivamente al 1<sup>a</sup> gennaio 2017, posto che si tratta di partite in grande prevalenza esigibili entro 12 mesi. Non sussistono rapporti che generano crediti e debiti infruttiferi di natura finanziaria o non finanziaria;
- 5) è stato redatto comunque il rendiconto finanziario;
- 6) non sussistono contratti derivati alla data di chiusura del bilancio;
- 7) ai fini dell'omogeneità del confronto sono state riclassificate le voci di bilancio dell'esercizio 2016.

## **INVESTIMENTI**

Relativamente agli investimenti effettuati in immobilizzazioni immateriali, si riepiloga la situazione come segue.

### **Costi pluriennali**

Sono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali lavori su beni di terzi relativi ai costi sostenuti nel 2017, principalmente per rifacimento pavimentazione parcheggio, manutenzione impianto

irrigazione su rotatoria, installazione impianto fibra ottica; nel 2016, per asfaltature e messa in sicurezza di tratto stradale che conduce ad un parcheggio gestito dalla società e per piantumazione alberacea; nel 2014 e 2015 per migliorie dei vari parcheggi, nonché nel 2012 e 2013 per la realizzazione della segnaletica orizzontale e per migliorie del parcheggio autobus presso via delle Industrie, pari ad euro 207.754.=. Il periodo di utilizzo e di ammortamento di tali beni immateriali è stimato in 3 e 5 esercizi a seconda della stima dell'utilità dell'intervento. Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati iscritti anche i costi professionali per l'operazione di fusione pari ad euro 12.937. = il cui ammortamento è stimato in cinque anni.

### **Beni materiali**

La società ha acquistato, nell'esercizio 2017, beni materiali strumentali costituiti da attrezzature varie e macchine elettroniche per la gestione dei parcheggi e attrezzature per la manutenzione del verde, un portoncino blindato, panche e vetrata per campo sportivo, due autocarri, linee e quadri elettrici per impianto wi-fi, iscritti in bilancio per euro 78.183.=, nonché beni materiali strumentali costituiti da una bilancia pesa-persona e da un distributore automatico per la gestione dell'attività di farmacia, per euro 6.865.=, tutti iscritti tra le immobilizzazioni materiali.

È stato ceduto un autocarro, già completamente ammortizzato.

### **Beni acquisiti in leasing**

La società, nel corso dell'esercizio 2008, ha esercitato l'opzione per il riscatto relativamente ai due contratti di leasing acquisiti da terzi. Sono stati, pertanto, iscritti tra le immobilizzazioni n. 1 motocarro e n. 4 parcometri, per un valore complessivo dei beni di euro 693. =, al netto dell'IVA. Il prezzo pagato per l'esercizio dell'opzione di riscatto è stato regolarmente ammortizzato.

La società, in data 16 dicembre 2015, ha stipulato un contratto di leasing avente ad oggetto n. 1 trattore da cantiere Landini Rex 80 Gt Top + Berti Ta/S180 + ZAM60BF del valore di euro 59.700. =, al netto dell'IVA.

Come previsto dall'art. 2427, n. 22, del codice civile si allega sub. 1 un apposito prospetto finalizzato a descrivere l'effetto che avrebbe sulla situazione economica e patrimoniale della società l'adozione del metodo finanziario per la contabilizzazione dei contratti di leasing.

In particolare, secondo tale metodologia, se i beni fossero ritenuti, sotto l'aspetto sostanziale, di proprietà sociale, l'effetto sul patrimonio netto aziendale sarebbe negativo per euro 8.951.=.

Criteria applicati nella valutazione delle voci dell'attivo, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato

I criteri di valutazione adottati in sede di redazione del bilancio sono i seguenti.

Essi sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'azienda e degli altri principi stabiliti dall'art. 2423-bis Codice civile.

**Nota integrativa abbreviata, attivo**

**Immobilizzazioni**

**Immobilizzazioni immateriali**

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisizione e ammortizzate in conformità a quanto previsto dall'art. 2426, n. 2), del Codice Civile, come sopra esposto.

La voce risulta costituita come segue:

**dominio:** iscritto per euro 3.060. =, tale voce ricomprende i costi sostenuti per l'attivazione e la registrazione dei domini di pertinenza, già completamente ammortizzato;

**diritti di concessione:** iscritti per euro 339.168. =, tale voce ricomprende i costi sostenuti dal Comune di Eraclea per la ristrutturazione parziale della ex casa del custode del Consorzio di Bonifica a Ponte Crepaldo per la realizzazione dell'edificio adibito a farmacia. Tale importo costituisce la stima del diritto di concessione per il quale sussiste impegno ad ammortizzare a

decorrere dall'anno 2012 e per la durata di anni 22, sulla base del contratto di servizio con il Comune di Eraclea;

**licenza d'uso software a tempo indeterminato:** iscritta per euro 4.372. =, rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di un terzo del loro valore;

**lavori su beni di terzi:** iscritti per euro 223.669. =, rettificati della corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore;

**sito internet:** iscritto per euro 1.040. =, rettificati della corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore;

**altri costi ad utilità pluriennali:** iscritti per euro 14.905. =, rettificati della quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore e relativi alle prestazioni di assistenza e supporto per l'affidamento in appalto della fornitura di farmaci nonché per l'adeguamento alla normativa Anticorruzione e Trasparenza.

**costi di impianto e ampliamento:** iscritti per euro 12.937. =, rettificati della quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore e relativi alle prestazioni professionali per l'attività di fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale.

Delle suddette voci l'importo di euro 375.891. = è attribuibile all'attività di farmacia.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	178.668	178.668
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	96.566	96.566
<b>Valore di bilancio</b>	82.102	82.102
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	335.379	335.379
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	57.656	57.656

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	277.723	277.723
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Valore di bilancio</b>	359.825	359.825

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, al netto dei fondi di ammortamento in modo da rappresentare il valore effettivo attuale a fronte del deperimento e consumo intervenuti.

La voce risulta costituita come segue:

### Attività farmacia:

**impianti generici:** euro 28.543.= relativi a lavori di fornitura e installazione di corpi illuminanti presso lo stabile della farmacia, nonché a lavori di installazione dell'impianto antifurto e per la realizzazione del sistema di videosorveglianza e per riscaldamento con pompa di calore; tali voci risultano rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 30% per l'impianto antifurto e di videosorveglianza e del 25% per l'impianto di illuminazione e di riscaldamento;

**attrezzature industriali e commerciali:** euro 34.600. = relativi ad attrezzature per lo svolgimento dell'attività della farmacia; tali voci risultano rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%, ridotte alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2017;

**arredamento:** euro 62.435. = relativi all'acquisto dell'arredamento dei locali della farmacia; tali voci risultano rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%;

**macchine elettromeccaniche d'ufficio:** euro 13.330. = relativi all'acquisto di computer, scanner, stampanti e fotocopiatrice; tali voci risultano rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento del 20%.

Attività parcheggi e servizi pubblici:

**costruzioni leggere:** euro 9.847. = relativi all'acquisto di monoblocchi prefabbricati, chioschi di legno e portoncino blindato; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 10%, ridotte alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2017.

**impianti specifici:** euro 4.650.= relativo all'acquisto ed installazione di impianto di videosorveglianza; tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 30%; euro 563.= relativo all'acquisto ed installazione di impianto telefonico; tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 25%; euro 12.812.= relativo alla predisposizione di linee e quadro elettrico impianto wi-fi; tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 25%; euro 438.= relativo all'acquisto di impianto climatizzatore; tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 25%; euro 186.191.= relativo all'acquisto di impianti automatizzati, anche pos, e videosorveglianza presso i parcheggi; tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 25%, ridotte alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2017;

**attrezzature industriali e commerciali:** euro 205.069. = relativi ad attrezzature per lo svolgimento dell'attività dei parcheggi e dei servizi affidati; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%, ridotte alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2017;

**arredamento:** euro 5.192. = relativi all'acquisto dell'arredamento dei locali della farmacia e di eventuali locali oggetto dell'attività; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%;

**macchine elettromeccaniche d'ufficio:** euro 7.684. = relativi all'acquisto di computer, scanner, stampanti e fotocopiatrice; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 20%.

**macchine ordinarie d'ufficio:** euro 57. = relativi all'acquisto di telefax; tale voce risulta rettificata dalla corrispondente quota di ammortamento del 12%.

**autoveicoli da trasporto:** euro 23.478. = relativi all'acquisto di due autoveicoli ed una autovettura; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 20%, ridotte alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2017.

**altri beni materiali:** euro 3.300. = relativi all'acquisto di misuratori fiscali; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 25%.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	8.600	185.242	167.124	31.332	392.298
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.810	96.183	135.570	29.181	264.744
<b>Valore di bilancio</b>	4.790	89.059	31.554	2.151	127.553
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.247	47.956	72.543	95.343	217.089
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	11.199	11.199
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	922	39.024	17.203	12.586	69.735
<b>Altre variazioni</b>	-	(24.213)	(19.406)	(50.418)	(94.037)
<b>Totale variazioni</b>	325	(15.281)	35.934	21.140	42.118

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	9.847	233.198	239.667	115.476	598.188
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.732	159.420	172.179	92.185	428.516
<b>Valore di bilancio</b>	5.115	73.778	67.488	23.291	169.672

Si precisa che gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua vita utile stimata dei cespiti che trovano riferimento nelle aliquote ordinarie di cui al D.M. 31.12.1988.

Nell'esercizio di entrata in funzione dei beni le sopraccitate aliquote sono ridotte della metà.

Le quote di ammortamento ordinario, calcolate come sopra esposto, ammontano a complessivi euro 69.735. = e riflettono, come già precisato, la residua possibilità di utilizzazione dei beni materiali strumentali, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2426, n. 2), del codice civile.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nulla da segnalare.

### **Attivo circolante**

I crediti e le disponibilità liquide sono valutati al valore nominale.

### **Rimanenze**

Le rimanenze risultano iscritte al costo di acquisto.

La voce risulta costituita dalle rimanenze dei prodotti farmaceutici, sostanze ed accessori da rivendere.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	55.669	(1.421)	54.248
<b>Totale rimanenze</b>	0	(1.421)	54.248

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo, ritenuto coincidente con il valore nominale.

Tra i crediti esigibili entro l'esercizio successivo è ricompreso l'importo di euro 14.447. =, relativo a crediti verso clienti per fatture ancora da incassare.

I crediti tributari ammontano complessivamente a euro 18.437. = e si riferiscono al credito IVA annuale del periodo d'imposta 2017, per l'importo di euro 6.742. =, al credito Ires per acconti versati nell'anno 2017 dedotti dell'imposta Ires dell'esercizio e delle ritenute subite su interessi attivi bancari, per l'importo di euro 11.606. =, al credito per imposta sostitutiva TFR versata in acconto per l'anno 2017, per l'importo di euro 89.=.

È iscritto il credito per incassi da carte di credito/pos, per l'importo di euro 1.603.=.

Sono iscritti crediti diversi per euro 22.033. =, di cui euro 21.169. = relativi a corrispettivi Asl da ventilare per l'attività di farmacia relativi al mese di dicembre 2017, da incassare, crediti verso terzi per anticipi per euro 1.228. = e crediti verso fornitori per euro 4.251.=.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, di ammontare complessivo di euro 1.837. =, sono costituiti per euro 26. = dal deposito cauzionale dell'utenza idrica, per euro 1.147. = dal deposito cauzionale Servizio Elettrico Nazionale, per euro 225. = dal deposito cauzionale riscaldamento. Sono, altresì, iscritte imposte anticipate per l'importo di euro 438. = calcolate sulla parte dell'ammortamento del marchio di impresa temporaneamente non deducibili ai fini fiscali. Tali crediti si ritengono essere integralmente esigibili.

## 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.020	9.427	14.447	14.447	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.027	(4.590)	18.437	18.437	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	558	(120)	438		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.475	24.039	30.514	29.116	1.398
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>35.080</b>	<b>28.756</b>	<b>63.836</b>	<b>62.000</b>	<b>1.398</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.447	14.447
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.437	18.437
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	438	438
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.514	30.514
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>63.836</b>	<b>63.836</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, valutate al loro valore nominale, risultano costituite per euro 249.678.

= dal saldo dei conti correnti bancari e per euro 6.527. = dal saldo casse contanti.

## Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono stati determinati in base al criterio della competenza economica e temporale e sono costituiti da quote di costi per premi assicurativi, da quota di costo per uso locale magazzino, dal risconto della rata anticipata del contratto leasing sottoscritto in data 16.12.2015 per l'attività dei parcheggi e servizi accessori e da quote di costi per canoni di manutenzione e da premi assicurativi, di competenza degli esercizi successivi, per l'attività di farmacia.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.815	5.040	15.855
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	10.815	5.040	15.855

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di patrimoni netto può fornirsi con il seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	5.885	-	-		5.885
Altre riserve					
Riserva straordinaria	232.989	10.031	-		243.020

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	-	-	101.681		101.681
<b>Totale altre riserve</b>	232.989	10.031	101.681		344.701
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	10.032	(10.032)	-	1.287	1.287
<b>Totale patrimonio netto</b>	268.906	(1)	101.681	1.287	371.873

### **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Come previsto dall'art. 2427 n. 7 bis) del C.C. si procede ad un'indicazione analitica delle singole voci del Patrimonio Netto distinguendole in relazione alla disponibilità, alla loro origine ed infine alla loro avvenuta utilizzazione in precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	20.000	CAPITALE SOCIALE		-
<b>Riserva legale</b>	5.885	RISERVA LEGALE	B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	243.020	RISERVA STRAORDINARIA	A, B, C	243.020
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	101.681	RISERVA AVANZO DI FUSIONE	A, B, C	101.681
<b>Totale altre riserve</b>	344.701			344.701
<b>Totale</b>	370.586			344.701
<b>Quota non distribuibile</b>				344.701

Legenda:

**A:** per aumento di capitale

**B:** per copertura perdite

**C:** per distribuzione ai soci

**D:** per altri vincoli statutari

**E:** altro

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	10.084
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	14.463
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	1.071
<b>Altre variazioni</b>	45.723
<b>Totale variazioni</b>	59.115
<b>Valore di fine esercizio</b>	69.199

I debiti per T.F.R. sono riferibili per euro 14.127. = a dipendenti inerenti l'attività di parcheggi e servizi pubblici e per euro 55.072 a dipendenti inerenti l'attività di farmacia.

## Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti debiti verso fornitori per l'importo di euro 142.528. =, comprensivi delle fatture da ricevere di euro 23.286. =, costituite da costi per beni e servizi di competenza dell'esercizio 2017.

I debiti verso l'Erario per ritenute IRPeF ammontano a euro 7.859. =, per ritenute su lavoro autonomo a euro 756. =, mentre i debiti verso enti previdenziali e sicurezza sociale sono pari a euro 12.815. = e si riferiscono a INPS, INAIL e altri enti previdenziali; risultano inoltre iscritti

debiti verso terzi per anticipi per l'importo di euro 25. = e verso EB COM per l'importo di euro 35.=.

I debiti verso dipendenti per retribuzioni da corrispondere ammontano ad euro 11.017.=.

Sono iscritti il debito per costi bancari di competenza dell'esercizio, da liquidare, per euro 303. =, debiti verso la regione per IRAP dovuta al netto degli acconti versati in corso d'anno per euro 2.197. =, il debito per tassa di proprietà su autoveicoli da trasporto per euro 138. = nonché il debito verso il Comune per il saldo TARI anno 2017 per euro 9.011.=.

È iscritto il debito verso il Comune di Eraclea conto recupero ristrutturazione, di cui euro 14.746 esigibile entro l'esercizio successivo ed euro 235.943 esigibile oltre l'esercizio successivo: tale voce comprende i costi sostenuti dal Comune di Eraclea per la ristrutturazione parziale della ex casa del custode del Consorzio di Bonifica a Ponte Crepaldo per la realizzazione dell'edificio adibito a farmacia, come da determinazioni Reg. Gen. N. 265 del 18.05.10 e n. 319 del 29.06.10, che l'Azienda Speciale, e quindi ora Eraclea Patrimonio e Servizi Srl, si è impegnata a restituire ratealmente, in base al contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Eraclea in data 04/03/2011, cui la società è subentrata in esito all'operazione di fusione.

È altresì iscritto tra i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo l'importo di euro 3.610. = relativo a cauzioni ricevute su abbonamenti parcheggi.

### **Variazioni e scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	-	303	303	303	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	69.055	73.473	142.528	142.528	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	-	250.689	250.689	14.746	235.943
<b>Debiti tributari</b>	761	10.051	10.812	10.812	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	4.112	8.737	12.849	12.849	-
<b>Altri debiti</b>	20.018	3.784	23.802	20.192	3.610
<b>Totale debiti</b>	93.946	347.037	440.983	201.430	239.553

### **Suddivisione dei debiti per area geografica**

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	303	303
<b>Debiti verso fornitori</b>	142.528	142.528
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	250.689	250.689
<b>Debiti tributari</b>	10.812	10.812
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	12.849	12.849
<b>Altri debiti</b>	23.802	23.802
<b>Debiti</b>	440.983	440.983

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi attivi sono stati determinati in base al criterio della competenza economica e temporale e sono costituiti da quote di costi relativi ai dipendenti e sono imputabili per euro 11.386. = ai dipendenti relativi all'attività dei parcheggi e servizi pubblici e per euro 26.158. = ai dipendenti relativi all'attività di farmacia.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	6.341	31.203	37.544
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	6.341	31.203	37.544

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PARCHEGGI	502.757
RICAVI SERVIZI PUBBLICI	58.000
RICAVI FARMACIA	855.244
<b>Totale</b>	<b>1.416.001</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
VENETO (ITALIA)	1.416.001
<b>Totale</b>	<b>1.416.001</b>

### Costi della produzione

Il conto economico iscrive i costi e i ricavi relativi all'esercizio 2017 secondo il criterio della competenza economico-temporale.

La voce di conto economico B 7), costi per servizi, è così costituita (valori in unità di euro):

ANNO	2017	2016
Spese di pulizia	320. =	0. =
Manutenzioni ordinarie beni di terzi	11.088. =	9.583. =
Manutenzioni e riparazioni varie	8.210. =	9.439. =
Manutenzione e riparazione autovetture	701. =	291. =
Manutenzioni e riparazioni parcheggi	14.952. =	25.374. =

Canone manutenzione periodica programma gestionale	480. =	0. =
Premi assicurativi parcheggi e rischi furto-atti vandalici	12.787. =	8.426. =
Trasporti su acquisti	0. =	30. =
Assicurazioni auto	953. =	821. =
Assicurazioni automezzi	1.487. =	1.355. =
Costi di pubblicità	2.204. =	3.200. =
Spese di rappresentanza	581. =	64. =
Pasti e soggiorni lavoratori dipendenti	65. =	0. =
Consulenze	19.921. =	7.409. =
Spese prestazioni artistiche	25.380. =	0. =
Spese legali e notarili	0. =	1.480. =
Collaborazioni occasionali	3.646. =	0. =
Compenso revisore	8.455. =	5.295. =
Compensi agli amministratori	450. =	0. =
Contributi Inps su compenso amministratore e presidente	100. =	1.728. =
Compenso presidente CDA	10.296. =	10.800. =
Altri costi per servizi	1.638. =	1.884. =
Energia elettrica	9.368. =	2.711. =
Ricerca, addestramento e formazione	0. =	1.559. =
Acqua	260. =	21. =
Gas	2.120. =	890. =
Telefono e fax	6.329. =	3.409. =

Spese cellulari	418. =	340. =
Postali	127. =	126. =
Formalità amministrative	150. =	0. =
Commissioni bancarie	3.939. =	1.389. =
Costi per servizio A.V.I.S. onlus	10.748. =	0. =
Servizio smaltimento rifiuti	629. =	0. =
S.I.A.E.	4.578. =	0. =
Arrotondamenti	0. =	0. =
<b>Totale</b>	<b>162.380. =</b>	<b>97.624. =</b>

La voce di conto economico B 8), costi per godimento di beni di terzi, è così costituita (valori in unità di euro):

ANNO	2017	2016
Noleggio beni di terzi parcheggi	40. =	40. =
Noleggio beni di terzi farmacia	350. =	0. =
Canone d'uso parcheggi	99.536. =	99.031. =
Fitti passivi terreno	5.000. =	5.000. =
Fitti passivi magazzino	1.500. =	0. =
Licenza d'uso software	2.945. =	45. =
Canone leasing	11.676. =	14.429. =
<b>Totale</b>	<b>121.047. =</b>	<b>118.545. =</b>

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

In bilancio sono state stanziato le imposte differite relative al maggior ammortamento dedotto esclusivamente ai fini fiscali per i beni acquisiti nel corso del precedente esercizio 2008. Tale effetto viene e verrà riassorbito in quanto gli ammortamenti civilistici, non più deducibili a fini

fiscali, vengono e verranno ripresi a tassazione con conseguente diminuzione del fondo imposte differite.

### **Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	1.554
<b>Totale differenze temporanee imponibili</b>	176
<b>Differenze temporanee nette</b>	1.378
<b>B) Effetti fiscali</b>	
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio</b>	(509)
<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	113
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>	(396)

### **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

#### **Dati sull'occupazione**

Le voci di costo relative al personale iscritte in bilancio si riferiscono sia a personale stagionale che non stagionale. Il costo per del trattamento di fine rapporto è stato di euro 17.125.= ed è relativo al personale stagionale e non stagionale. Il numero medio dei dipendenti avuti dalla società nell'esercizio 2017 per l'attività dei parcheggi e servizi pubblici è stato di n. 4 unità.

Per l'attività di farmacia il numero medio dei dipendenti è stato di n. 5 unità.

	Numero medio
<b>Altri dipendenti</b>	9
<b>Totale Dipendenti</b>	9

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

Si precisa che l'organo amministrativo è composto da n. 1 amministratore unico al quale è stato corrisposto un compenso di euro 10.296, mentre al presidente del Consiglio di Amministrazione e agli amministratori dell'Azienda Speciale, sino alla loro cessazione per effetto dell'operazione di fusione, è stato corrisposto un compenso di euro 450.=.

Al revisore unico della società è stato corrisposto un compenso di euro 5.200. =, mentre al revisore unico dell'Azienda Speciale, sino alla sua cessazione per effetto dell'operazione di fusione, è stato corrisposto un compenso di euro 3.255.=.

## **Categorie di azioni emesse dalla società**

Ai fini di cui all'art. 2435-bis, comma 6, del codice civile, si precisa che la società non possiede azioni o quote di società controllanti. La società, inoltre, non ha effettuato nell'esercizio operazioni di compravendita sulle azioni o quote di società controllanti.

## **Nota integrativa, parte finale**

Si precisa che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Eraclea (VE), e per tale motivo è soggetta alle forme di pubblicità di cui all'art. 2497-bis del Codice civile. Per quanto sopra, in merito alle prescrizioni di cui all'art. 2497-bis del Codice civile, nella parte in cui è previsto che *"la società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento"*, viene riportato di seguito il prospetto riepilogativo dei dati di bilancio (consuntivo 2017) del Comune di Eraclea

**PROSPETTO DEI DATI ESSENZIALI DEL CONSUNTIVO 2017 DEL COMUNE DI ERACLEA (ENTE CHE ESERCITA SULLA SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO)**

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b><u>ATTIVO</u></b>		
Immobilizzazioni immateriali	1.070.935,19	1.156.642,99
Immobilizzazioni materiali	41.823.688,40	42.395.103,82
Immobilizzazioni finanziarie	7.686.087,73	7.622.912,21
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti	3.441.757,84	2.837.889,90
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00
Disponibilità liquide	3.720.959,35	4.112.417,34
Ratei e risconti attivi	34.363,08	31.160,12
<b><u>TOTALE ATTIVO</u></b>	<b><u>57.777.791,59</u></b>	<b><u>58.156.126,38</u></b>
<b><u>PASSIVO</u></b>		
Patrimoni netto	42.086.585,18	40.751.906,21
Fondi per rischi e oneri	220.762,23	670.696,32
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
Debiti	9.637.420,58	10.724.376,32
Ratei e risconti passivi	5.833.023,60	6.009.147,53
<b><u>TOTALE PASSIVO</u></b>	<b><u>57.777.791,59</u></b>	<b><u>58.156.126,38</u></b>

## RENDICONTO FINANZIARIO

Si espone di seguito la determinazione dei flussi di cassa dell'esercizio 2017 (valori in unità di euro).

(valori in unità di euro) Fonti (+) /Impieghi (-)	31.12.2017
Risultato dell'esercizio	+1.287
Ammortamenti	+127.391
Accantonamento netto T.F.R.	+59.115
Utilizzo fondi rischi e oneri	-6
(Incremento)/Decremento rimanenze	-54.248
(Incremento)/Decremento dei crediti correnti	-28.165
Incremento/(Decremento) dei debiti correnti	+107.484
(Incremento)/Decremento di altre voci del capitale circolante netto	+26.163
<b>Flusso di cassa generato dalla gestione corrente</b> (somma algebrica voci precedenti)	<b>+239.021</b>
Aumento patrimonio netto	+101.680
Investimenti in immobilizzazioni tecniche e immateriali	-447.233
Incremento di debiti finanziari	+238.962
<b>Flusso di cassa generato da attività di investimento</b>	<b>-106.591</b>
Distribuzione di dividendi	0
<b>Totale flussi di cassa del periodo</b> (somma algebrica precedenti voci in carattere grassetto)	<b>+132.430</b>
Disponibilità finanziarie iniziali (A)	123.775
Disponibilità finanziarie finali (B)	256.205
<b>Differenza (A-B) pari al flusso di cassa del periodo</b>	<b>+132.430</b>

In merito a quanto previsto dall'art. 2497 ter del codice civile, si precisa che la società non ha adottato deliberazioni o decisioni dei propri organi di amministrazione rilevanti secondo quanto previsto sia dal codice civile, sia dalla normativa speciale, in materia di società a totale capitale pubblico locale, fatta salva l'operazione di fusione descritta nella parte iniziale della presente nota integrativa.

## OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE E ACCORDI FUORI BILANCIO

La società non ha posto in essere operazioni non ordinarie con il suo socio unico o con i propri amministratori. In particolare, le operazioni con il socio unico Comune di Eraclea, compiute nell'esercizio 2017, si possono così riepilogare:

Costi (unità di euro)		Ricavi (unità di euro)	
Canone d'uso parcheggi	99.536	Manutenzione verde pubblico	30.000
TARI	20.456	Gestione manifestazioni	28.000
Pubblicità	500	Gestione impianti sportivi	4.000
<b>Totale generale costi</b>	<b>120.492</b>	<b>Totale generale ricavi</b>	<b>62.000</b>

Le suddette operazioni sono compiute in esecuzione dei contratti di servizio in essere, alle condizioni usuali in essi contenute.

Sussistono debiti verso il Comune di Eraclea per recupero degli oneri dell'intervento di ristrutturazione e approntamento della farmacia per euro 250.689. =, regolato dal contratto di servizio del 10 marzo 2011.

Non vi sono accordi che non hanno trovato adeguata rappresentazione in bilancio.

Attesto infine che la società si sta uniformando in ciascun settore gestionale alle misure minime di sicurezza relative al trattamento dei dati personali di cui alla Direttiva UE G.D.P.R. 679/2016.

Con riferimento alle ulteriori informazioni da rendere ai sensi dell'art. 2427 del codice civile si precisa, infine, quanto segue:

- la società' non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- la società non ha emesso strumenti finanziari;
- la società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare;
- la società non ha stipulato contratti relativi al finanziamento di uno specifico affare.

Si omette la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 del codice civile in quanto le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, 1° comma, del codice civile sono riportate nella presente Nota Integrativa come segue.

La società a fine esercizio non possiede azioni o quote di società controllanti e non ha effettuato compravendita di azioni o quote di società controllanti in corso d'anno, in quanto interamente pertinente al Comune di Eraclea ai sensi del T.U.E.L..

Signor Socio,

La invito, quindi, ad approvare il bilancio al 31.12.2017 presentatoLe, destinando l'utile dell'esercizio 2017 di euro 1.287,09. = totalmente a riserva straordinaria.

Eraclea, 30 maggio 2018

L'AMMINISTRATORE UNICO

Sandro TESO