

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	312.662	359.825
II - Immobilizzazioni materiali	133.204	169.672
Totale immobilizzazioni (B)	445.866	529.497
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	50.175	54.248
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.588	61.999
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.555	1.837
imposte anticipate	376	438
Totale crediti	111.143	63.836
IV - Disponibilità liquide	256.381	256.205
Totale attivo circolante (C)	417.699	374.289
D) Ratei e risconti	22.595	15.855
Totale attivo	886.160	919.641
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.885	5.885
VI - Altre riserve	345.992	344.701
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	14.172	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(65.226)	1.287
Totale patrimonio netto	320.823	371.873
B) Fondi per rischi e oneri	0	42
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	86.285	69.199
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.724	201.430
esigibili oltre l'esercizio successivo	195.039	239.553
Totale debiti	401.763	440.983
E) Ratei e risconti	77.289	37.544
Totale passivo	886.160	919.641

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.509.463	1.416.001
5) altri ricavi e proventi		
altri	18.995	35.492
Totale altri ricavi e proventi	18.995	35.492
Totale valore della produzione	1.528.458	1.451.493

	31-12-2018	31-12-2017
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	578.451	606.276
7) per servizi	191.954	162.380
8) per godimento di beni di terzi	145.989	121.047
9) per il personale		
a) salari e stipendi	375.261	264.352
b) oneri sociali	126.050	81.325
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.762	18.930
c) trattamento di fine rapporto	25.463	17.125
e) altri costi	1.299	1.805
Totale costi per il personale	528.073	364.607
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	120.628	127.391
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	61.488	57.656
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	59.140	69.735
Totale ammortamenti e svalutazioni	120.628	127.391
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.073	1.421
14) oneri diversi di gestione	34.254	54.345
Totale costi della produzione	1.603.422	1.437.467
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(74.964)	14.026
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18.702	19
Totale proventi diversi dai precedenti	18.702	19
Totale altri proventi finanziari	18.702	19
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.221	19
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.221	19
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	17.481	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(57.483)	14.026
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.722	12.626
imposte differite e anticipate	21	113
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.743	12.739
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(65.226)	1.287

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Commissario,

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 31.12.2018, nelle sue parti componenti dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, che si chiude con una perdita netta di € 65.226. =, dopo aver stanziato ammortamenti per euro 120.628. = ed imposte per euro 7.743.=.

L'esercizio appena conclusosi è il dodicesimo esercizio sociale.

Ricordo che 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.

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.

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, come per l'anno precedente, 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 € 22.671. = come più avanti dettagliato.

La gestione non è stata positiva, avendo conseguito una differenza negativa di € 74.964. = tra ricavi della produzione e costi della produzione, a causa principalmente di un andamento dei ricavi e proventi, pur in aumento, non sufficiente a recuperare l'incremento dei costi di produzione.

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 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 2018, che viene sottoposto all'esame del socio unico per l'approvazione, si può così riepilogare (valori in unità di euro):

STATO PATRIMONIALE	2018	2017
- Attivo	886.160. =	919.641. =
- Passivo	565.337. =	547.768. =
- Patrimonio netto	320.823. =	371.873. =
CONTO ECONOMICO		
- Valore della produzione	1.528.458. =	1.451.493. =
- Costi della produzione	1.603.422. =	1.437.467. =

- Differenza tra proventi ed oneri finanziari	17.481. =	0. =
- Imposte sul reddito dell'esercizio	7.743. =	12.739. =
- Utile/perdita dell'esercizio	- 65.226. =	1.287. =

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 tali 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 31.12.2018;
- 4) non si è applicato il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti e dei debiti sorti successivamente al 1^a gennaio 2016, posto che si tratta di partite in grande prevalenza esigibili entro 12 mesi, salvo quanto di seguito indicato. Per quanto riguarda, infatti, il debito infruttifero nei confronti del Comune controllante, si è provveduto alla sua attualizzazione per il periodo stimato di diciannove anni a decorrere dal 01.01.2016, al tasso corrente del 2,5 per cento, poi ricondotto al valore attuale al 01.01.2018, anno di prima applicazione del criterio, imputando il risultato ottenuto (complessivamente pari ad euro 33.737.=) a riserva di utili esercizi precedenti per l'importo di euro 15.058.=, per il periodo ante 01.01.2018, e tra i proventi finanziari allocati in conto economico alla lettera C, n. 16), lett. d5), per l'importo di euro 18.679.=, per il periodo post 01.01.2018; è stata, inoltre, iscritta a bilancio la corrispondente componente di competenza 2018, di euro 886.= a storno degli utili esercizi precedenti e di euro 1.099.=, quest'ultima iscritta tra gli oneri finanziari del conto economico, alla lettera C, n.17), lettera e), entrambi gli importi aventi come contropartita l'incremento

del debito verso suddetto soggetto. Ciò in base ai punti da 91 a 93 dell'O.I.C. 19 in materia di valutazione dei debiti.

Non sussistono altri rapporti che generano crediti e debiti infruttiferi di natura finanziaria o non finanziaria;

- 5) è stato redatto 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 2017.

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 2018, principalmente per nuovo impianto al "led" per tre cassonetti presso la sede della farmacia e per manutenzione straordinaria impianti sportivi; 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 a complessivi euro 236.176.=. 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 2018 sono stati iscritti anche i costi professionali per la consulenza in merito alla presentazione di offerta per la gestione del verde comunale, pari ad euro 1.872. = il cui ammortamento è stimato in cinque anni.

Beni materiali

La società ha acquistato, nell'esercizio 2018, beni materiali strumentali costituiti da attrezzature varie e macchine elettroniche per la gestione dei parcheggi e attrezzature per la manutenzione del verde, impianto portali apribili su parcheggio, una stampante per ufficio, due autocarri, due armadi per spogliatori, iscritti in bilancio per complessivi euro 22.671.=.

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 riporta di seguito 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:

Costo storico bene in leasing	+ € 59.700
Fondo ammortamento al 31.12.2018	- € 41.790
Debito residuo al 31.12.2018	- € 23.980
Storno sconto attivo	- € 2.340

Effetto netto su patrimonio netto	- € 8.410
Ammortamento 2018	- € 11.940
Interessi passivi 2018	- € 1.063
Storno canoni leasing 2018	+ € 14.426
Effetto netto su conto economico	+ € 1.423

Quindi, 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 8.410.=.

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

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	599.151	598.189	1.197.340
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	239.326	428.517	667.843
Valore di bilancio	359.825	169.672	529.497

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	14.378	22.671	37.049
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	1	-
Ammortamento dell'esercizio	61.488	59.140	120.628
Altre variazioni	(53)	1	(52)
Totale variazioni	(47.163)	(36.468)	(83.631)
Valore di fine esercizio			
Costo	613.529	620.860	1.234.389
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.867	487.656	788.523
Valore di bilancio	312.662	133.204	445.866

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, rettificata dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di un terzo del loro valore;

lavori su beni di terzi: iscritti per euro 236.175, rettificati della corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore sull'importo di euro 225.063 e nella misura di un terzo del loro valore sull'importo di euro 11.112, essendo essi relativi a manutenzioni straordinarie sugli impianti sportivi dati in gestione per tre esercizi;

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

altri costi ad utilità pluriennali: iscritti per euro 16.777, 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 e del servizio di manutenzione del verde pubblico 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'operazione di fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale.

Delle suddette voci l'importo di euro 377.285 è attribuibile all'attività di farmacia.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	599.151	599.151
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	239.326	239.326
Valore di bilancio	359.825	359.825
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	14.378	14.378
Ammortamento dell'esercizio	61.488	61.488
Altre variazioni	(53)	(53)
Totale variazioni	(47.163)	(47.163)
Valore di fine esercizio		
Costo	613.529	613.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.867	300.867
Valore di bilancio	312.662	312.662

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 rettificate 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 rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%;

arredamento: euro 62.435. = relativi all'acquisto dell'arredamento dei locali della farmacia; tali voci risultano rettificate 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 rettificate 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%;

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 12.813.= "" 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 12%; euro 438.= relativo all'acquisto di impianto climatizzatore: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 25%; euro

191.116.= 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 20%, ridotte alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2018;

attrezzature industriali e commerciali: euro 210.625. = relativi ad attrezzature per lo svolgimento dell'attività dei parcheggi e dei servizi affidati, compresa la manutenzione del verde pubblico; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%, ridotte alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2018;

arredamento: euro 5.655. = relativi all'acquisto dell'arredamento dei locali oggetto dell'attività; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%, ridotte alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2018;

macchine elettromeccaniche d'ufficio: euro 8.410. = relativi all'acquisto di computer, scanner, stampanti e fotocopiatrice; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 20%, ridotte alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2018;

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 34.478. = 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 2018;

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	9.847	233.198	239.667	115.476	598.189
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.732	159.420	172.179	92.185	428.517
Valore di bilancio	5.115	73.778	67.488	23.291	169.672
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	4.925	5.557	12.189	22.671
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	1	1
Ammortamento dell'esercizio	805	34.570	15.438	8.327	59.140
Altre variazioni	-	-	-	-	1
Totale variazioni	(805)	(29.645)	(9.881)	3.863	(36.468)
Valore di fine esercizio					
Costo	9.847	238.123	245.224	127.666	620.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.537	193.990	187.617	100.512	487.656
Valore di bilancio	4.310	44.133	57.607	27.154	133.204

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 59.140. = 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
Totale rimanenze	54.248	(4.073)	50.175

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 67.069.=, relativo a crediti verso clienti per fatture ancora da incassare nonché l'importo di euro 1.255.= per fatture da emettere a talune associazioni sportive per l'utilizzo degli impianti. I crediti tributari ammontano complessivamente a euro 7.058.= e si riferiscono al credito IVA annuale del periodo d'imposta 2018 relativo all'attività dei parcheggi e servizi connessi, per l'importo di euro 559.=, al credito Ires per acconti versati nell'anno 2018 e delle ritenute subite su interessi attivi bancari, per l'importo di euro 1.329.=, al credito IRAP per acconti versati nell'anno 2018 e dedotta l'imposta di competenza dell'esercizio, per l'importo di euro 4.904.=, al credito per doppio versamento del diritto annuale alla Camera di Commercio per l'anno 2018, per l'importo di euro 250.=; al credito per imposta sostitutiva TFR versata in acconto per l'anno 2018, per l'importo di euro 16.=.

È iscritto il credito per incassi da carte di credito/pos, per l'importo di euro 406.=.

Sono iscritti crediti diversi per euro 28.942. =, di cui euro 18.279. = relativi a corrispettivi Asl da ventilare per l'attività di farmacia relativi al mese di dicembre 2018, da incassare, crediti verso terzi per anticipi per euro 3.656. = e crediti verso fornitori per euro 7.007.=. Sono altresì iscritti crediti verso fornitore per euro 4.600. = relativo ad anticipo su fornitura avvenuta nel 2019 di autocarro ed euro 258. = per note di credito da ricevere su alcuni resi merci sull'attività di farmacia.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, di ammontare complessivo di euro 1.555. =, sono costituiti per euro 26. = dal deposito cauzionale dell'utenza idrica, per euro 928. = dal deposito cauzionale Servizio Elettrico Nazionale e per euro 225. = dal deposito cauzionale riscaldamento. Sono, altresì, iscritte imposte anticipate per l'importo di euro 376.= 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	14.447	53.877	68.324	68.324	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.437	(11.379)	7.058	7.058	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	438	(62)	376		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.514	4.871	35.385	34.206	1.179
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	63.836	47.307	111.143	109.588	1.179

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	68.324	68.324
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.058	7.058
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	376	376
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.385	35.385
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	111.143	111.143

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, valutate al loro valore nominale, risultano costituite per euro 249.887. = dal saldo dei conti correnti bancari e per euro 6.494. = dal saldo casse contanti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	256.205	2.245	256.381

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, da quota di costo per uso e manutenzione dei servizi WI-FI 2019; da quote di costo delle spese e diritti di segreteria per la registrazione dei contratti di gestione del verde e degli impianti sportivi, per gli anni di competenza successivi a quello in corso, per l'attività dei parcheggi e servizi accessori, nonché da quote di costi per canoni di manutenzione, per premi assicurativi e per costo in acconto su progetto GDPR e privacy elaborato da consulente esterno, di competenza degli esercizi successivi, per l'attività di farmacia.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	15.855	6.740	22.595
Totale ratei e risconti attivi	15.855	6.740	22.595

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	Riclassifiche		
Capitale	20.000	-	-	-		20.000
Riserva legale	5.885	-	-	-		5.885
Altre riserve						
Riserva straordinaria	243.020	-	1.287	-		244.307
Riserva avanzo di fusione	101.681	-	-	4		101.685
Totale altre riserve	344.701	-	1.287	4		345.992
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	14.172	-		14.172
Utile (perdita) dell'esercizio	1.287	(1.287)	-	-	(65.226)	(65.226)
Totale patrimonio netto	371.873	(1.287)	15.459	4	(65.226)	320.823

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
Capitale	20.000	CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	5.885	RISERVA LEGALE	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	244.307	RISERVA STRAORDINARIA	A, B, C	244.307
Riserva avanzo di fusione	101.685	RISERVA AVANZO DI FUSIONE	A, B, C	101.685
Totale altre riserve	345.992			345.992
Utili portati a nuovo	14.172	UTILI PORTATI A NUOVO DA ATTUALIZZAZIONE DEBITO VS CONTROLL	D, E	14.172
Totale	386.049			360.164
Residua quota distribuibile				360.164

La voce "utili portati a nuovo" risulta iscritta per effetto dell'applicazione, dal 2018, del criterio del "costo ammortizzato" ad un debito infruttifero verso il Comune di Eraclea, in applicazione del principio O.I.C. 19, e risulta utilizzabile solo in conformità a tale norma contabile.

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
Valore di inizio esercizio	69.199
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.152
Utilizzo nell'esercizio	642
Altre variazioni	(424)
Totale variazioni	17.086
Valore di fine esercizio	86.285

I debiti per T.F.R. sono riferibili per euro 22.169. = a dipendenti inerenti all'attività di parcheggi e servizi pubblici e per euro 64.116. = a dipendenti inerenti all'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 85.708. =, comprensivi delle fatture da ricevere di euro 15.550. =, costituite da costi per beni e servizi di competenza dell'esercizio 2018.

I debiti verso l'Erario per ritenute IRPeF ammontano a euro 12.932. =, per ritenute su lavoro autonomo a euro 266. =, per I.V.A. su attività di pertinenza della farmacia a euro 7.645. =, mentre i debiti verso enti previdenziali e sicurezza sociale sono pari a euro 21.977.= e si riferiscono a INPS, INAIL, altri enti previdenziali e ritenute sindacali; risultano inoltre iscritti debiti verso terzi per anticipi per l'importo di euro 39.= e verso EB COM per l'importo di euro 92.=.

I debiti verso dipendenti per retribuzioni da corrispondere ammontano ad euro 26.430.=. Sono iscritti il debito per costi bancari di competenza dell'esercizio, da liquidare, per euro 307. =,

È iscritto il debito verso il Comune di Eraclea per il saldo canone da corrispondere sui proventi maturati nell'esercizio per la gestione dei parcheggi, di euro 38.567. =, al netto della quota di euro 70.000. = già corrisposta. L'importo totalmente dovuto è quindi di euro 108.567. =, pari al 20% dei ricavi a tale attività.

È iscritto il debito verso il Comune di Eraclea conto recupero ristrutturazione, di cui euro 12.762 esigibile entro l'esercizio successivo ed euro 191.429 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. Quanto al criterio di valutazione di tale debito, si rinvia alla parte iniziale della presente nota integrativa.

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
Debiti verso banche	303	4	307	307	-
Debiti verso fornitori	142.528	(56.820)	85.708	85.708	-
Debiti verso controllanti	250.689	(7.931)	242.758	51.329	191.429
Debiti tributari	10.812	10.031	20.843	20.843	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.849	9.128	21.977	21.977	-
Altri debiti	23.802	6.368	30.170	26.560	3.610
Totale debiti	440.983	(39.220)	401.763	206.724	195.039

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	307	307
Debiti verso fornitori	85.708	85.708
Debiti verso imprese controllanti	242.758	242.758
Debiti tributari	20.843	20.843
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.977	21.977
Altri debiti	30.170	30.170
Debiti	401.763	401.763

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono stati determinati in base al criterio della competenza economica e temporale.

I ratei passivi sono costituiti da quote di costi relativi ai dipendenti e sono imputabili per euro 20.177. = ai dipendenti relativi all'attività dei parcheggi e servizi pubblici e per euro 32.112. = ai dipendenti relativi all'attività di farmacia.

I risconti passivi si riferiscono a contributo in c/investimenti ricevuto dal Comune di Eraclea per euro 25.000. = per l'acquisto da effettuare nell'anno 2019 di mezzo adibito al trasporto di persone con difficoltà motorie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	37.544	14.745	52.289
Risconti passivi	-	25.000	25.000
Totale ratei e risconti passivi	37.544	39.745	77.289

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	542.833
RICAVI SERVIZI PUBBLICI	149.113
RICAVI FARMACIA	813.137
RICAVI PER PARCHEGGI BUS	4.380
Totale	1.509.463

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
VENETO (ITALIA)	1.509.463
Totale	1.509.463

Costi della produzione

Il conto economico iscrive i costi e i ricavi relativi all'esercizio 2018 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	2018	2017
Spese di pulizia	450. =	320. =
Manutenzioni ordinarie beni di terzi	23.203. =	11.088. =
Manutenzioni e riparazioni varie	6.416. =	8.210. =
Manutenzione e riparazione autovetture	678. =	701. =

Manutenzioni e riparazioni parcheggi	13.482. =	14.952. =
Spese manutenzione verde pubblico	4.350. =	0. =
Canone manutenzione periodica programma gestionale	478. =	480. =
Premi assicurativi parcheggi e rischi furto-atti vandalici	15.744. =	12.787. =
Assicurazioni auto	1.121. =	953. =
Assicurazioni automezzi	2.029. =	1.487. =
Costi di pubblicità	1.270. =	2.204. =
Spese di rappresentanza	600. =	581. =
Pasti e soggiorni lavoratori dipendenti	0. =	65. =
Consulenze	20.361. =	19.921. =
Spese prestazioni artistiche	31.570. =	25.380. =
Collaborazioni occasionali	6.375. =	3.646. =
Compenso revisore	5.200. =	8.455. =
Compensi agli amministratori	0. =	450. =
Contributi Inps su compenso amministratore e presidente	0. =	100. =
Compenso amministratore unico	11.232. =	10.296. =
Altri costi per servizi	438. =	1.638. =
Energia elettrica	11.315. =	9.368. =
Ricerca, addestramento e formazione	1.732. =	0. =
Acqua	719. =	260. =
Gas	2.334. =	2.120. =
Telefono e fax	8.598. =	6.329. =

Spese cellulari	929. =	418. =
Postali	151. =	127. =
Formalità amministrative	638. =	150. =
Commissioni bancarie	5.292. =	3.939. =
Costi per servizio A.V.I.S. onlus	9.841. =	10.748. =
Servizio smaltimento rifiuti	626. =	629. =
S.I.A.E.	4.782. =	4.578. =
Totale	191.954. =	162.380. =

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

ANNO	2018	2017
Noleggio beni di terzi parcheggi	0. =	40. =
Noleggio attrezzature per manutenzione verde	10.495. =	1. =
Noleggio beni di terzi farmacia	662. =	350. =
Canone d'uso parcheggi	108.567. =	99.536. =
Fitti passivi terreno	5.500. =	5.000. =
Fitti passivi magazzino	6.000. =	1.500. =
Licenza d'uso software	340. =	2.945. =
Canone leasing	14.425. =	11.676. =
Totale	145.989. =	121.047. =

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

In bilancio è stato rilevato lo storno del fondo stanziato per le imposte differite relative al maggior ammortamento dedotto esclusivamente ai fini fiscali per i beni acquisiti nel corso del precedente esercizio 2008, in quanto tale effetto è stato riassorbito da ultimo nel corrente esercizio. Gli ammortamenti civilistici, non più deducibili a fini fiscali, sono stati ripresi a tassazione con conseguente azzeramento del fondo imposte differite.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	1.554
Totale differenze temporanee imponibili	(222)
Differenze temporanee nette	1.332
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(396)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	20
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(376)

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 del trattamento di fine rapporto è stato di euro 25.463. = ed è relativo al personale stagionale e non stagionale. Il numero medio dei dipendenti avuti dalla società nell'esercizio 2018 per l'attività dei parcheggi e servizi pubblici è stato di n. 10 unità.

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

Il maggior costo del personale rispetto all'esercizio 2017, di euro 163.466, si spiega con l'assunzione di nuove unità, sia per la farmacia che per il nuovo servizio di manutenzione del verde pubblico.

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 11.232.=.

Al revisore della società è stato corrisposto un compenso di euro 5.200.=.

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)

STATO PATRIMONIALE	2017	2016
<u>ATTIVO</u>		
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
<u>TOTALE ATTIVO</u>	<u>57.777.791,59</u>	<u>58.156.126,38</u>
<u>PASSIVO</u>		
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
<u>TOTALE PASSIVO</u>	<u>57.777.791,59</u>	<u>58.156.126,38</u>

RENDICONTO FINANZIARIO

Si espone di seguito la determinazione dei flussi di cassa dell'esercizio 2018 (valori in unità di euro).

(valori in unità di euro) Fonti (+)/Impieghi (-)	31.12.2018
Risultato dell'esercizio	-65.226
Ammortamenti	+120.628
Accantonamento netto T.F.R.	+17.086
Utilizzo fondi rischi e oneri	-42
(Incremento)/Decremento rimanenze	+4.073
(Incremento)/Decremento dei crediti correnti	-49.295
Incremento/(Decremento) dei debiti correnti	+18.190
(Incremento)/Decremento di altre voci del capitale circolante netto	+33.005
Flusso di cassa generato dalla gestione corrente (somma algebrica voci precedenti)	+78.419
Aumento patrimonio netto	+14.172
Investimenti in immobilizzazioni tecniche e immateriali	-36.996
Incremento di debiti finanziari	-55.419
Flusso di cassa generato da attività di investimento	-78.243
Distribuzione di dividendi	0
Totale flussi di cassa del periodo (somma algebrica precedenti voci in carattere grassetto)	+176
Disponibilità finanziarie iniziali (A)	256.205
Disponibilità finanziarie finali (B)	256.381
Differenza (A-B) pari al flusso di cassa del periodo	+176

In merito a quanto previsto dall'art. 2497 ter del codice civile, si precisa che la società 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 già descritta nella parte iniziale della presente nota integrativa:

- in data 21.06.2018 la società ha ricevuto l'affidamento "in house" del servizio di manutenzione del verde pubblico per 10 anni;
- in data 31.07.2018 la società ha ricevuto l'affidamento "in house" del servizio di manutenzione degli impianti sportivi comunali per 3 anni.

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 2018, si possono così riepilogare:

Costi (unità di euro)		Ricavi (unità di euro)	
Canone d'uso parcheggi	108.567	Manutenzione verde pubblico	90.164
TARI	19.813	Gestione manifestazioni	36.393
Pubblicità	610	Gestione impianti sportivi	5.000
Totale generale costi	128.990	Totale generale ricavi	131.557

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 nominali euro 235.943. =, regolato dal contratto di servizio del 10 marzo 2011.

Il suddetto debito è stato oggetto, nel presente esercizio, di attualizzazione secondo quanto indicato nelle premesse della presente nota integrativa.

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...

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e enti assimilati, la società attesta che nel 2018 ha incassato la somma di euro 25.000.= dal socio unico Comune di Eraclea finalizzato all'acquisto, nell'anno 2019, di mezzo di trasporto per persone con disabilità motorie, correlato allo svolgimento dell'attività societaria incorporata a seguito di fusione dell'azienda speciale.

Signor Socio,

La invito, quindi, ad approvare il bilancio al 31.12.2018 presentatoLe, ripianando la perdita dell'esercizio 2018 di euro 65.225,79. = mediante l'utilizzo di riserva straordinaria per pari importo.

Eraclea, 31 maggio 2019

L'AMMINISTRATORE UNICO

Sandro TESO