

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: GESTIONE RISORSE ALIEUTICHE LAGUNARI scarl
Sede: VIA SANSOVINO 7 VENEZIA VE
Capitale sociale: 50.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VE
Partita IVA: 03630510273
Codice fiscale: 03630510273
Numero REA: 324849
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 841320
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
Valore lordo	3.680	3.680
Ammortamenti	3.680	3.680
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
Valore lordo	91.765	91.765

	31/12/2015	31/12/2014
Ammortamenti	90.540	87.815
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.225</i>	<i>3.950</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.225</i>	<i>3.950</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	152.817	192.163
esigibili entro l'esercizio successivo	152.817	192.163
IV - Disponibilità liquide	848.149	754.801
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>1.000.966</i>	<i>946.964</i>
D) Ratei e risconti	5.693	5.067
<i>Totale attivo</i>	<i>1.007.884</i>	<i>955.981</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	231.894	202.897
Versamenti in conto capitale	483.482	483.482
Varie altre riserve	(1)	(1)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>715.375</i>	<i>686.378</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	44.596	28.997
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>44.596</i>	<i>28.997</i>
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>819.971</i>	<i>775.375</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	56.363	50.037
D) Debiti	127.732	126.810
esigibili entro l'esercizio successivo	127.732	126.810
E) Ratei e risconti	3.818	3.759
<i>Totale passivo</i>	<i>1.007.884</i>	<i>955.981</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		

	31/12/2015	31/12/2014
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	396.184	435.563
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Altri	9.779	31
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	9.779	31
<i>Totale valore della produzione</i>	405.963	435.594
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.240	1.163
7) per servizi	169.400	182.079
8) per godimento di beni di terzi	73.839	88.452
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	78.693	84.490
b) Oneri sociali	22.779	24.223
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.453	6.233
c) Trattamento di fine rapporto	6.453	6.233
<i>Totale costi per il personale</i>	107.925	114.946
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzaz.	2.725	5.355
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.725	5.355
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	8.115
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	2.725	13.470
14) Oneri diversi di gestione	1.312	1.334
<i>Totale costi della produzione</i>	356.441	401.444
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	49.522	34.150
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2.245	3.884
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	2.245	3.884
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	2.245	3.884
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	2.394	2.396
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	2.394	2.396
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(149)	1.488

	31/12/2015	31/12/2014
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	-	1.326
<i>Totale proventi</i>	-	1.326
21) Oneri	-	-
Altri	2	2
<i>Totale oneri</i>	2	2
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	(2)	1.324
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	49.371	36.962
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	4.775	7.965
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	4.775	7.965
23) Utile (perdita) dell'esercizio	44.596	28.997

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Si evidenzia infine che ai fini della redazione e approvazione del presente bilancio ci si è avvalsi della facoltà del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale prevista dall'art. 26 dello Statuto. L'adozione di tale maggior termine si è resa necessaria per esigenze legate alla struttura della società e in particolare alla necessità di attendere la definizione del rendiconto 2015 del socio di maggioranza Città Metropolitana di Venezia contenente il referto sulla gestione delle società in house, ivi compresa la stessa società G.r.a.l. s.c. a r.l.. Tale referto contiene la valutazione e approvazione gli obiettivi 2015 raggiunti dalla società in base ai quali vengono definiti i compensi spettanti all'organo amministrativo per l'esercizio 2015. E' risultato pertanto necessario attendere il predetto documento del socio di maggioranza al fine di poter determinare correttamente una componente del bilancio 2015 e procedere dunque alla sua elaborazione.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e si riferiscono a costi avente comprovata utilità pluriennale.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Nel caso specifico le immobilizzazioni immateriali esposte nel prospetto di bilancio sono costituite da costi per l'acquisto di licenze d'uso di software di terzi oramai interamente ammortizzati.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettroniche ed elettrocontabili	20%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di fondi svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 108.000.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti in oggetto.

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica abbreviato

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	152.817
Totale	152.817

Commento

I crediti che non costituiscono immobilizzazioni a fine esercizio sono così costituiti:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015
II -	CREDITI		
		Crediti vs clienti – fatture da emettere	215.446
		Clienti verso clienti	7.506
		Depositi cauzionali vari	25
		Crediti per contributi	18.000
		Erario c/IRES	584
		Erario c/IRAP	3.190
		Erario c/altri tributi	2.111
		INAIL dipendenti/collaboratori	256
		Altri crediti	13.699
		Fondi svalutazione crediti	(108.000)
		Totale	152.817

In merito alle suddette voci si precisa quanto segue:

- la voce "Crediti per contributi" pari ad Euro 18.000 individua un credito nei confronti della CCIAA di Venezia a fronte delle relative quote di contributi pregressi dovuti in qualità di socio e come approvati dalle assemblee dei soci negli esercizi passati, ma che non sono state mai versate alla società. Si ricorda che, dopo l'uscita dell'ente dalla compagine societaria avvenuta nel 2011, il predetto credito risulta prudenzialmente svalutato per intero mediante un fondo rischi di pari importo e il cui accantonamento è stato effettuato nei precedenti esercizi;
- le voci "Erario c/Ires" ed "Erario c/Irap" si riferiscono alle posizioni a credito verso l'Erario in relazione alle imposte correnti Ires e Irap tenuto conto delle ritenute subite e degli acconti versati;
- la voce "Erario c/altri tributi" si riferisce a posizioni a credito verso l'Erario a fronte di ritenute d'acconto versate in eccesso;
- i "Fondi svalutazione crediti" sono stanziati in ossequio al principio di prudenza e competenza al fine di fronteggiare le presunte perdite di inesigibilità gravanti sui vari crediti iscritti in bilancio. L'ammontare dei fondi svalutazione è stato determinato valutando principalmente le singole posizioni di credito. Complessivamente i fondi svalutazioni si sono ridotti rispetto al valore di Euro 120.500 esistente al termine dell'esercizio precedente. Tale riduzione è derivata da un parziale utilizzo degli stessi ai fini della copertura di perdite su crediti verso clienti divenuti definitivamente inesigibili nell'esercizio, ma soprattutto dallo storno parziale operato per adeguare il valore dei fondi all'importo di Euro 108.000 ritenuto più congruo e sufficiente a coprire i rischi di presunta inesigibilità gravante sui residui crediti esistenti al 31/12/2015. Quest'ultimo storno dei fondi svalutazione per aggiornamento di valore, dovuto a un miglioramento delle posizioni creditorie, ha comportato la contabilizzazione di un componente positivo di reddito di Euro 9.732 che è incluso nella voce A.5 del conto economico.

Si precisa infine che non sussistono crediti di durata residua superiore a 5 anni

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale

Commento

L'importo delle disponibilità liquide a fine esercizio è così composto:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015
IV -	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
		Banca c/c	847.882
		Cassa contanti	267
		Totale	848.149

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi

Commento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti</i>		
	risconti attivi su assicurazioni	1.846
	risconti attivi su fidejussioni	1.455
	risconti attivi vari	2.392
	Totale	5.693

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espостele variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nelle voci di bilancio relative all'attivo circolante e ai ratei e risconti attivi.

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
CREDITI	192.163	(39.346)	152.817	152.817
DISPONIBILITA' LIQUIDE	754.801	93.348	848.149	-
RATEI E RISCONTI	5.067	626	5.693	-
Totale	952.031	54.628	1.006.659	152.817

Commento

Dall'analisi della tabella si evidenzia una riduzione dei crediti rispetto all'esercizio precedente che è derivata anche alla contrazione dei ricavi registrata nell'esercizio. Nell'esercizio in oggetto si è riscontrato comunque un miglioramento della gestione di incasso dei crediti che ha favorito l'aumento delle disponibilità liquide.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	50.000	-	-	-	50.000
Riserva legale	10.000	-	-	-	10.000
Riserva straordinaria	202.897	-	28.997	-	231.894
Versamenti in conto capitale	483.482	-	-	-	483.482
Varie altre riserve	(1)	-	-	-	(1)
Totale altre riserve	686.378	-	28.997	-	715.375
Utile (perdita) dell'esercizio	28.997	(28.997)	-	44.596	44.596
Totale	775.375	(28.997)	28.997	44.596	819.971

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
	-
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	Capitale		-
Riserva legale	10.000	Utili	B	-
Riserva straordinaria	231.894	Utili	A;B	231.894
Versamenti in conto capitale	483.482	Capitale	A;B;C	483.482
Varie altre riserve	(1)			(1)
Totale altre riserve	715.375			-
Totale	775.375			715.375
Quota non distribuibile				231.894
Residua quota distribuibile				483.481

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Commento

Si precisa che la quota non distribuibile di complessivi Euro 231.894 si riferisce alla riserva straordinaria derivante dall'accantonamento degli utili degli esercizi precedenti per consentire il finanziamento della società come deliberato dalle assemblee dei soci in conformità alle previsioni dello statuto.

Si evidenzia inoltre che la riserva legale ha raggiunto il limite di un quinto del capitale sociale e che pertanto gli utili di esercizio, in base a quanto disposto dallo statuto, devono essere accantonati a riserva straordinaria per consentire il finanziamento della società (o eventualmente utilizzati ai fini dell'ulteriore ritorno dei costi sostenuti in misura proporzionale alle operazioni svolte tra Società e soci).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	50.037	6.326	6.326	56.363
Totale	50.037	6.326	6.326	56.363

Commento

Gli accantonamenti rappresentano le quote di trattamento di fine rapporto maturate per competenza nell'esercizio al netto dell'imposta sostitutiva.

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti in oggetto.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica abbreviato

Area geografica	Totale debiti
Italia	127.732

Commento

L'importo dei debiti a fine esercizio è così composto

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015
D)	DEBITI		
		Fatture da ricevere da fornitori	19.663
		Debiti verso fornitori	896
		Note di credito da ricevere da fornitori	(53)
		Debiti verso clienti per note credito	90
		Erario c/liquidazione Iva	8.029
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	3.752
		Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.580
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	27
		INPS dipendenti	3.710
		INPS collaboratori	3.497
		Enti previdenziali e assistenziali vari	36
		Clients c/acconti	5.689
		Debiti v/amministratori	7.843
		Debiti v/collaboratori	1.531
		Debiti canoni demaniali	63.339
		Personale c/retribuzioni	4.248
		Dipendenti c/retribuzioni differite	3.660
		Debiti diversi	195
		Totale	127.732

In merito alle predette voci si precisa che:

- la voce "Debiti per canoni demaniali" di Euro 63.339 accoglie il debito in essere al termine dell'esercizio a fronte dei canoni demaniali maturati nel 2015 in relazione al nuovo disciplinare di concessione lagunare siglato nel 2013 con il Provveditorato Interregionale per le Opere Pubbliche del Veneto. Si evidenzia che tale debito è stato interamente corrisposto dalla società in data 02 febbraio 2016.

Si precisa che non sussistono debiti di durata residua superiore a 5 anni.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti</i>		
	Ratei passivi	3.818
	Totale	3.818

Trattasi dei ratei relativi ai costi collegati alla quattordicesima mensilità spettante ai dipendenti.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nelle voci di bilancio relative ai debiti e ai ratei e risconti passivi.

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
DEBITI	126.810	922	127.732	127.732
RATEI E RISCONTI	3.759	59	3.818	-
Totale	130.569	981	131.550	127.732

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

Si forniscono qui di seguito le principali informazioni al fine di una maggior comprensione del conto economico e del risultato dell'esercizio.

Valore della produzione

Introduzione

Il valore della produzione realizzata nel 2015 è pari a complessivi Euro 405.963 e dunque inferiore a quella conseguita nell'esercizio precedente che ammontava ad Euro 435.594.

Come desumibile dalla tabella sottostante la contrazione è imputabile alla riduzione della voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" che rispetto all'esercizio precedente si è ridotta di Euro 39.379.

Descrizione Voce	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Diff.
A) Valore della produzione	405.963	435.594	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	396.184	435.563	(39.379)
5) Altri ricavi e proventi	9.779	31	9.748
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>405.963</i>	<i>435.594</i>	<i>(29.631)</i>

Commento

La voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" è costituita esclusivamente dai ricavi derivanti dall'affidamento delle aree e servizi connessi. La contrazione di tali ricavi è sostanzialmente imputabile alla ulteriore riduzione degli spazi acquei assegnati verificatasi nel 2015, principalmente a seguito della rinuncia volontaria da parte di alcuni operatori e in parte in conseguenza della revoca disposta dalla società nei confronti di certi operatori dimostratesi gravemente inadempienti degli obblighi contrattuali.

La voce "Altri ricavi e proventi" evidenzia un incremento di Euro 9.748 rispetto all'esercizio precedente. Come evidenziato in precedenza, trattasi in sostanza del componente positivo di reddito di Euro 9.732 derivante dallo storno parziale dei fondi svalutazione crediti per aggiornamento del loro valore dovuto al miglioramento delle posizioni creditorie.

Costi della produzione

Commento

I costi della produzione maturati nel 2015 ammontano a complessivi Euro 356.411 come meglio dettagliati nella tabella di seguito riportata.

Descrizione Voce	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Diff.
B) Costi della produzione	356.441	401.444	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.240	1.163	77
7) per servizi	169.400	182.079	(12.679)
8) per godimento di beni di terzi	73.839	88.452	(14.613)
9) per il personale	107.925	114.946	(7.021)
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.725	13.470	(10.745)
14) Oneri diversi di gestione	1.312	1.334	(22)
Totale costi della produzione	356.441	401.444	(45.003)

Tutte le principali voci di spesa hanno registrato nel 2015 una riduzione rispetto agli importi maturati nell'esercizio precedente e ciò anche ad un'oculata gestione dei costi resasi necessaria per far fronte alla riduzione dei ricavi manifestatasi nell'esercizio.

In particolare le voci che hanno subito una più significativa diminuzione sono le seguenti:

- i costi per servizi la cui riduzione complessiva di Euro 12.679 è imputabile principalmente alla diminuzione del costo per il compenso dell'organo amministrativo conseguente alla delibera dell'assemblea dei soci del 30.04.2015 che ha disposto la riduzione del compenso dell'amministratore unico in funzione di quanto previsto dall'art. 16 del d.l. 90/14;
- i costi di godimento di beni di terzi la cui riduzione complessiva di Euro 14.613 è imputabile esclusivamente ai minori costi per canoni demaniali maturati nel 2015 a seguito della modifica e complessiva diminuzione avvenuta nel corso del 2015 delle aree lagunari ottenute in concessione dal Provveditorato Interregionale per le Opere Pubbliche del Veneto;
- il costo per il personale la cui riduzione di Euro 7.021 è conseguente ai periodi di malattia che hanno interessato alcuni dipendenti nel corso dell'esercizio;
- gli ammortamenti e svalutazioni la cui riduzione complessiva di Euro 10.745 è imputabile per Euro 2.630 ai minori ammortamenti maturati nel 2015 (in quanto nell'esercizio precedente si era concluso il processo di ammortamento di alcuni rilevanti beni strumentali materiali) e per Euro 8.115 agli accantonamenti integrativi ai fondi svalutazione crediti che erano stati effettuati nell'esercizio 2014 e non presenti nell'esercizio in oggetto (a riguardo si rinvia a quanto già descritto in precedenza in merito allo storno dei fondi svalutazione operato nel 2015 a seguito del miglioramento delle posizioni creditorie).

Descrizione Voce	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Diff.
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	49.552	34.150	15.372

Complessivamente la "Differenza tra valore e costi della produzione" maturata nel 2015 è risultata pari a Euro 49.552 e dunque superiore a quella dell'esercizio precedente di Euro 34.150.

Si evidenzia che tale incremento è stato conseguito nonostante la significativa contrazione dei ricavi da affidamento delle aree e servizi connessi verificatasi nell'esercizio, che di fatto è stata interamente compensata dalla riduzione generalizzata dei costi di gestione come sopra descritto.

Si ricorda inoltre che l'incremento della voce è determinato anche dal componente positivo di Euro 9.732 derivante dallo storno parziale dei fondi svalutazione crediti operato nell'esercizio corrente. Di fatto il miglioramento delle posizioni creditorie conseguita nell'esercizio ha comportato un impatto positivo sul conto economico per complessivi Euro 17.847 (se si considera che nell'esercizio precedente si era provveduto a un accantonamento integrativo ai fondi svalutazione per Euro 8.115).

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

La voce presenta un saldo netto negativo di Euro 149 mentre nell'esercizio precedente presentava un saldo netto positivo di Euro 1.488. La variazione è conseguente alla riduzione dei proventi finanziari che nello specifico sono costituiti esclusivamente dagli interessi attivi bancari sul conto corrente della società, che sono diminuiti a seguito dell'abbassamento generale dei tassi di interesse.

Descrizione Voce	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Diff.
C) Proventi e oneri finanziari	(149)	1.488	
16) Altri proventi finanziari	2.245	3.884	(1.639)
17) Interessi ed altri oneri finanziari	(2.394)	(2.396)	2
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(149)</i>	<i>1.488</i>	<i>(1.637)</i>

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi e oneri straordinari

La voce relativa ai proventi e oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

Come desumibile dalla tabella sotto riportata, nell'esercizio 2015 non sono stati conseguiti proventi straordinari.

Descrizione Voce	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Diff.
E) Proventi e oneri straordinari	(2)	1.324	
20) Proventi	-	1.326	(1326)
21) Oneri	(2)	(2)	0
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>(2)</i>	<i>1.324</i>	<i>(1.326)</i>

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

Descrizione Voce	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Diff.
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.775	7.965	
Imposte correnti	4.775	7.965	(3.190)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>4.775</i>	<i>7.965</i>	<i>(3.190)</i>

La posta economica, pari a Euro 4.775, è costituita esclusivamente dalle imposte dirette correnti di competenza dell'esercizio e più precisamente dall'imposta Irap. Il relativo costo è diminuito rispetto all'esercizio precedente a seguito delle modifiche normative entrate in vigore nell'esercizio 2015 che hanno consentito una maggior deducibilità del costo del personale assunto a tempo indeterminato.

Si precisa che sebbene la società disponga di perdite fiscali riportabili in futuro e di alcune differenze temporanee deducibili ires, non si è provveduto in via prudenziale allo stanziamento del relativo credito per imposte anticipate. Peraltro si evidenzia che sussiste anche un'oggettiva difficoltà di quantificare l'effettivo risparmio di imposte conseguibile nel futuro, soprattutto in virtù del fatto che la società consortile, non avendo finalità di lucro, dovrebbe operare in linea previsionale nella prospettiva di pareggio sul piano economico.

Commento

Complessivamente la società ha conseguito nell'esercizio in oggetto un utile di Euro 44.596, con un aumento di Euro 15.599 rispetto all'utile dell'esercizio 2014 come meglio desumibile dalla tabella sottostante.

Descrizione Voce	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Diff.
23) Utile (perdita) dell'esercizio	44.596	28.997	15.599

Si sottolinea che il risultato positivo maturato nell'esercizio 2015 è stato conseguito nonostante la significativa contrazione dei ricavi verificatasi nell'esercizio, grazie ad un'attenta gestione dei costi aziendali nonché a particolari situazioni verificatesi nell'esercizio che hanno consentito una riduzione dei principali costi di gestione rispetto all'esercizio precedente (tra cui il miglioramento delle posizioni creditorie, la riduzione dei costi per canoni demaniali e la riduzione del costo del personale per i periodi di malattia di alcuni dipendenti).

Rimane comunque la necessità di porre forte attenzione per il futuro visto che anche il bilancio di previsione allegato al Piano annuale di gestione 2016 conferma comunque un trend in generale negativo dei ricavi derivanti affidamento aree e servizi connessi.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Introduzione

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31/12/2015	31/12/2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	44.596	28.997
Imposte sul reddito	4.775	7.965
Interessi passivi/(attivi)	149	(1.488)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>49.520</i>	<i>35.474</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.326	6.161
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.725	5.355
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	(1)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>9.050</i>	<i>11.515</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i>	<i>58.570</i>	<i>46.989</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	48.312	(69.838)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	12.424	4.542
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(626)	(1.983)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	59	39
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(19.057)	26.405
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>41.112</i>	<i>(40.835)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</i>	<i>99.682</i>	<i>6.154</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(149)	1.488
(Imposte sul reddito pagate)	(6.185)	(8.317)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(6.334)</i>	<i>(6.829)</i>
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	93.348	(675)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)		(411)

	31/12/2015	31/12/2014
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(411)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	93.348	(1.086)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	754.801	755.887
Disponibilità liquide a fine esercizio	848.149	754.801

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio al revisore legale dei conti.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Altri servizi di verifica svolti	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	4.296	8.682	12.978

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Introduzione

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ente pubblico Città Metropolitana di Venezia che detiene il 99% del capitale sociale

Commento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile, si fornisce di seguito un prospetto riepilogativo contenente i dati essenziali della gestione di competenza dell'ultimo rendiconto consuntivo approvato dall'Ente pubblico e relativo all'anno 2015.

ENTRATE	Euro	SPESE	Euro
Utilizzo avanzo di amministrazione	9.289.043		
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.373.615		
Fondo pluriennale vincolato di parte in c/c capitale	15.852.796		
Titolo I -Entrate correnti di natura tributaria contributiva	60.222.852	Titolo I - Spese Correnti di cui Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	110.637.221 853.144
Titolo II - Trasferimenti correnti	47.106.696	Titolo II - Spese in conto capitale di cui Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	12.183.662 7.688.690
Titolo III - Entrate extratributarie	6.764.943	Titolo III - Spese per incremento di attività finanziarie	-
Titolo IV - Entrate in conto capitale	3.330.295	Titolo IV - Rimborso di prestiti	7.582.966
Titolo V - Entrate da riduzioni di attività finanziarie	3.030.361	Titolo V - Chiusura anticipazioni	-
Titolo VI - Accensione prestiti	791.939	Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro	10.409.108
Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-		
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	10.409.108		
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	158.171.648	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	140.812.958
DISAVANZO DI GESTIONE	-	AVANZO DI GESTIONE	17.358.690
TOTALE A PAREGGIO	151.171.648	TOTALE A PAREGGIO	151.171.648

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante.

Commento

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

In merito al presente punto si ricorda che con il socio di maggioranza, Città Metropolitana di Venezia, è in essere un contratto di servizio stipulato nel 2007 cui viene affidata alla società l'organizzazione unitaria e integrata di servizi inerenti il complesso processo di riconversione verso l'attività di allevamento in senso stretto di vongole. Si precisa che in relazione a tale contratto non risulta previsto alcun corrispettivo specifico per l'esercizio in oggetto.

Si precisa inoltre che con la Città Metropolitana di Venezia sono in corso i seguenti rapporti contrattuali:

- un contratto stipulato nel 2011 avente oggetto la concessione d'uso dei locali uso ufficio siti nell'immobile di Mestre Via San Sovino di proprietà dell'ente, avente durata di sei anni e il cui costo maturato nel corso del 2015 è stato pari a Euro 13.506;
- un contratto triennale di assistenza e manutenzione delle attrezzature informatiche siglato nel 2013, il cui costo dell'esercizio in oggetto è stato pari a Euro 3.000.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 44.596,23 alla riserva straordinaria.

Signori Soci, l'Organo Amministrativo Vi conferma che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invita pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Venezia Mestre, 12 maggio 2016

L'Amministratore Unico

Ruggero Ruggeri