

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: GESTIONE RISORSE ALIEUTICHE LAGUNARI S.R.L.
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' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 841320
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
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 31/12/2017

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	6.582	3.508
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>6.582</i>	<i>3.508</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	80.584	127.952
esigibili entro l'esercizio successivo	80.584	127.952
IV - Disponibilita' liquide	1.054.611	895.252

	31/12/2017	31/12/2016
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	1.135.195	1.023.204
D) Ratei e risconti	4.345	4.311
<i>Totale attivo</i>	1.146.122	1.031.023
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	855.165	759.972
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	101.222	95.193
<i>Totale patrimonio netto</i>	1.016.387	915.165
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	69.890	62.972
D) Debiti	55.831	48.978
esigibili entro l'esercizio successivo	55.831	48.978
E) Ratei e risconti	4.014	3.908
<i>Totale passivo</i>	1.146.122	1.031.023

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	458.195	434.257
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	8.732	10.035
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	8.732	10.035
<i>Totale valore della produzione</i>	466.927	444.292
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.353	1.142
7) per servizi	146.913	149.595
8) per godimento di beni di terzi	75.456	69.894
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	89.875	86.619
b) oneri sociali	26.117	25.071
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	7.143	6.781

	31/12/2017	31/12/2016
personale		
c) trattamento di fine rapporto	7.143	6.781
Totale costi per il personale	123.135	118.471
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	1.174	1.282
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.174	1.282
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.174	1.282
14) oneri diversi di gestione	1.893	610
Totale costi della produzione	349.924	340.994
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	117.003	103.298
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	3.451	1.326
Totale proventi diversi dai precedenti	3.451	1.326
Totale altri proventi finanziari	3.451	1.326
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	2.394	2.429
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.394	2.429
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	1.057	(1.103)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	118.060	102.195
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.838	7.002
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.838	7.002
21) Utile (perdita) dell'esercizio	101.222	95.193

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Si precisa che la società ha assunto l'attuale forma giuridica di società a responsabilità limitata a seguito della delibera dell'assemblea dei soci del 13 dicembre 2017, redatta dal notaio Francesco Candiani rep. 139062, con la quale è stata deliberata la trasformazione eterogenea della società da società consortile a responsabilità limitata a società a responsabilità limitata. Tale delibera di trasformazione si è resa necessaria a seguito della sopravvenuta unipersonalità della società conseguente all'atto di cessione quote del 04 dicembre 2017 con cui il socio Comune di Campagna Lupia ha ceduto la sua intera quota di partecipazione a favore dell'altro e attuale unico socio Città Metropolitana di Venezia. L'efficacia giuridica della trasformazione è intervenuta a marzo 2018 dopo il decorso dei termini previsti dall'art. 2500 novies del codice civile.

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, commi 4 e 5 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.

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.

Con riferimento al criterio della continuità aziendale si precisa che a fine 2017 è stato avviato l'iter della fusione per incorporazione di Gral nella società San Servolo srl, in attuazione di quanto disposto dall'atto di "Approvazione della Ricognizione delle partecipazioni societarie detenute dalla Città Metropolitana di Venezia al 23 Settembre 2016 e conseguenti azioni di revisione straordinaria ai sensi dell'art. 24, del Decreto Legislativo n. 175 del 2016", approvato dalla Città Metropolitana di Venezia con verbale del Consiglio Metropolitan n. 2017/11 del 11/07/2017. Per la società Gral, la

quale non soddisfa il requisito di fatturato minimo prescritto dall'art. 20 c. 2 lett. d) Dlgs 175/2016, il piano di ricognizione definitivo della Città Metropolitana di Venezia ha previsto la sua fusione per incorporazione nell'altra società partecipata San Servolo srl, al fine consentire la salvaguardia dei livelli occupazionali e la prosecuzione delle attività di sub-concessione delle aree demaniali in capo alla società incorporante nonché quelle collegate alla funzione "pesca" (quest'ultima fino alla concreta definizione del nuovo assetto normativo e organizzativo che deriverà dall'attuazione della Legge Regionale n. 30/2016). Il progetto di fusione per incorporazione è stato redatto e approvato dagli organi amministrativi delle due società interessate all'operazione in data 21/12/2017 e in pari data la società Gral ha provveduto alla relativa pubblicazione *on-line* sul proprio sito istituzionale. Il progetto di fusione è stato inoltre depositato e iscritto presso il competente Registro Imprese di Venezia, Rovigo e Delta Lagunare. In base al cronoprogramma di massima stabilito dalla Città Metropolitana di Venezia con verbale del Consiglio Metropolitan n. 2017/12 del 11/07/2017, la procedura di fusione in oggetto si dovrebbe concludere entro il mese di luglio 2018.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, 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, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che 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

Introduzione

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, 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 e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

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

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

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.

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

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 durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;

- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.680	94.058	97.738
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.680	90.550	94.230
Valore di bilancio	-	3.508	3.508
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	-	4.248	4.248
Ammortamento dell'esercizio	-	1.174	1.174
Totale variazioni	-	3.074	3.074
Valore di fine esercizio			
Costo	3.680	98.306	101.986
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.680	91.724	95.404
Valore di bilancio	-	6.582	6.582

Commento

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali dell'esercizio si riferiscono ad acquisti di nuove macchine d'ufficio elettroniche (server) e di mobilio per l'ufficio effettuati nel corso del 2017.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali riportate nel prospetto, si precisa che riguardano costi per licenze software interamente ammortizzate negli esercizi precedenti.

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-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di fondi svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 88.400.

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	2017
<i>CREDITI</i>		
	Crediti vs clienti – fatture da emettere	142.830
	Clienti verso clienti	7.456
	Crediti per contributi	18.000
	Crediti vs Città Metropolitana	396
	Depositi cauzionali vari	25
	Crediti vs inail	14
	Altri crediti	263
	Fondo svalutazione crediti	(88.400)
	Totale	80.584

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 in base a quanto approvato 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;
- 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 le singole posizioni di credito. Complessivamente i fondi svalutazioni si sono ridotti rispetto al valore di Euro 98.000 esistente al termine dell'esercizio precedente. Oltre a un utilizzo parziale dei fondi per Euro 1.723 a fronte di perdite definitive su alcuni crediti pregressi di ridotta entità, si è provveduto anche a uno storno parziale dei fondi al fine di adeguare il relativo importo al valore di Euro 88.400 ritenuto più congruo e sufficiente a coprire i rischi di presunta inesigibilità gravante sui crediti esistenti al 31/12/2017. Tale storno dei fondi svalutazione per adeguamento di valore, dovuto al progressivo miglioramento delle posizioni creditorie, ha comportato la contabilizzazione di un componente positivo di reddito di Euro 7.877 che è stato incluso nella voce A.5 del conto economico.

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

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	2017
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
	Banca c/c	1.054.438
	Cassa contanti	173
	Totale	1.054.611

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	2017
<i>Ratei e risconti</i>		
	risconti attivi su assicurazioni	1.843
	risconti attivi su fidejussioni	1.447
	risconti attivi vari	1.055
	Totale	4.345

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 patrimonio netto e 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.

Commento

In merito alle singole voci di patrimonio netto espone nello stato patrimoniale, si precisa quanto segue:

- la voce Riserva Legale, pari a Euro 10.000, ha raggiunto il limite di un quinto del capitale sociale;
- La voce Altre Riserve di complessivi Euro 855.165 è costituita per Euro 483.482 dalla riserva versamenti in conto capitale effettuata dai soci negli esercizi passati e per Euro 371.683 dalla riserva straordinaria derivante dagli accantonamenti degli utili degli esercizi precedenti per consentire il finanziamento della società come deliberati dalle assemblee dei soci in conformità alle disposizioni statutarie.

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

Commento

Si precisa che nell'esercizio in oggetto la variazione del fondo è costituita esclusivamente dall'accantonamento effettuato nell'esercizio, in quanto non si è verificata alcuna cessazione di rapporti di lavoro.

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati espone in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

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 di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Commento

L'importo dei debiti a fine esercizio è così composto:

Descrizione	Dettaglio	2017
DEBITI		
	Fatture da ricevere da fornitori	9.677
	Debiti verso fornitori	481
	Erario c/iva	1.215
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	3.658
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	70
	Erario c/IRES	8.045
	Erario c/IRAP	1.038
	INPS dipendenti	4.700
	INPS collaboratori	3.374
	Enti previdenziali e assistenziali vari	36
	Clients c/acconti	1.520
	Debiti per canoni demaniali	5.538
	Debiti v/amministratori	7.637
	Personale c/retribuzioni	4.374
	Dipendenti c/retribuzioni differite	4.468
	Totale	55.831

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

La voce dei Ratei e Risconti passivi al termine dell'esercizio, pari a Euro 4.014, è costituita principalmente dai ratei passivi relativi ai costi collegati alla quattordicesima mensilità spettante ai dipendenti.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Commento

Il valore della produzione realizzata nel 2017 è pari a complessivi Euro 466.927 e dunque superiore a quella conseguita nell'esercizio precedente che ammontava ad Euro 444.292.

Come desumibile dalla tabella sottostante l'incremento è imputabile al miglioramento della voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" che rispetto all'esercizio precedente è aumentata di Euro 23.938.

Descrizione Voce	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff.
A) Valore della produzione	466.927	444.292	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	458.195	434.257	23.938
5) Altri ricavi e proventi	8.732	10.035	(1.303)
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>466.927</i>	<i>444.292</i>	<i>22.635</i>

La voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" è costituita esclusivamente dai ricavi derivanti dall'affidamento delle aree e servizi connessi. Tali ricavi sono aumentati in virtù dell'assegnazione di maggiori aree richieste dagli operatori economici nell'esercizio.

La voce "Altri ricavi e proventi" del 2017 è risultata di poco inferiore a quella maturata nell'esercizio precedente. Come evidenziato in precedenza, la voce è costituita principalmente dal componente positivo di reddito di Euro 7.877 derivante dallo storno parziale dei fondi svalutazione crediti per aggiornamento del loro valore a seguito del miglioramento delle

posizioni creditorie. Si precisa che anche nel precedente esercizio si era provveduto ad uno storno parziale del fondo svalutazione per Euro 10.000, il cui componente positivo era stato iscritto nella medesima voce di bilancio.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata

I costi della produzione maturati nel 2017 ammontano a complessivi Euro 349.924 come meglio dettagliati nella tabella di seguito riportata.

Descrizione Voce	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff.
B) Costi della produzione	349.924	340.994	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.353	1.142	211
7) per servizi	146.913	149.595	(2.682)
8) per godimento di beni di terzi	75.456	69.894	5.562
9) per il personale	123.135	118.471	4.664
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.174	1.282	(108)
14) Oneri diversi di gestione	1.893	610	1.283
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>349.924</i>	<i>340.994</i>	<i>8.930</i>

In linea generale quasi tutte le voci di spesa sono rimaste sostanzialmente in linea con quelle sostenute nell'esercizio precedente.

La voce di costo che ha registrato il maggior incremento è stata quella relativa ai costi per godimento di beni di terzi che è aumentata per complessivi Euro 5.562. Tale aumento è imputabile esclusivamente ai maggiori canoni demaniali dovuti in relazione alle aree aggiuntive ottenute in concessione dal Provveditorato Interregionale per le Opere Pubbliche Veneto - Trentino Alto Adige - Friuli Venezia Giulia a seguito del 2° atto aggiuntivo alla concessione demaniale siglato nel corso dell'esercizio con l'ente stesso.

Per quanto riguarda la voce del costo del personale, si precisa che l'aumento registrato nel 2017 non è dovuto ad alcun incremento del numero dei dipendenti occupati, ma semplicemente al fatto che nell'esercizio 2016 il costo del personale è stato più contenuto in conseguenza di alcuni periodi di malattia che avevano interessato il personale dipendente.

Descrizione Voce	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff.
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	117.003	103.298	13.705

Complessivamente la “Differenza tra valore e costi della produzione” maturata nel 2017 è risultata pari a Euro 117.003 e dunque superiore a quella dell’esercizio precedente pari a Euro 103.298 , per un corrispondente miglioramento di Euro 13.705.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell’esercizio.

Commento

La voce presenta un saldo netto positivo di Euro 1.057, mentre nell’esercizio precedente presentava un saldo negativo di Euro 1.103. La variazione è conseguente all’aumento dei proventi finanziari che sono costituiti principalmente dagli interessi attivi bancari maturati sul conto corrente della società.

Descrizione Voce	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff.
C) Proventi e oneri finanziari	1.057	(1.103)	
16) Altri proventi finanziari	3.451	1.326	2.125
17) Interessi ed altri oneri finanziari	(2.394)	(2.429)	(35)
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>1.057</i>	<i>(1.103)</i>	<i>2.160</i>

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell’esercizio sulla base dell’applicazione delle norme tributarie vigenti.

Descrizione Voce	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff.
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.838	7.002	
Imposte correnti	16.838	7.002	9.836
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>16.838</i>	<i>7.002</i>	<i>9.836</i>

La posta economica esposta in bilancio, pari a Euro 16.838, è costituita esclusivamente dalle imposte dirette correnti di competenza dell'esercizio e più precisamente dalle imposte Ires e Irap. L'aumento della voce rispetto all'esercizio precedente è derivato, oltre all'incremento del risultato ante imposte, anche dal fatto che per il periodo di imposta 2017 è dovuta anche l'imposta Ires avendo la società completato l'utilizzo delle perdite fiscali pregresse e le eccedenze Ace riportabili di cui ha beneficiato negli esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive.

Si precisa che sebbene la società disponga di alcune differenze temporanee deducibili Ires, non si è provveduto in via prudenziale allo stanziamento del relativo credito per imposte anticipate, anche alla luce della prevista operazione di fusione per incorporazione di Gral in altra società.

Commento

Complessivamente la società ha conseguito nell'esercizio in oggetto un utile di Euro 101.222, con un aumento di Euro 6.029 rispetto all'utile dell'esercizio 2016 come meglio desumibile dalla tabella sottostante.

Descrizione Voce	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff.
21) Utile (perdita) dell'esercizio	101.222	95.193	6.029

Il miglioramento del risultato economico avutosi nell'esercizio 2017 è stato conseguito in virtù all'aumento delle aree assegnate agli operatori economici e ai conseguenti ricavi, nonché al progressivo miglioramento della gestione dei crediti che ha consentito di stornare ulteriormente parte dei fondi rischi su crediti che erano stati accantonati prudenzialmente negli esercizi precedenti.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	3	3

Commento

Il personale dipendente non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio in oggetto

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	64.000	10.203

Commento

In riferimento al compenso dell'Amministratore Unico, si precisa che l'importo indicato è complessivo della quota di compenso legata al raggiungimento degli obiettivi 2017 stanziata in bilancio in funzione di quanto risultante dal referto allegato alla determinazione n. 871/2018 del 20/03/2018 dell'ufficio società partecipate della Città Metropolitana di Venezia.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

In merito al presente punto si ricorda che con l'attuale socio unico Città Metropolitana di Venezia (prima Provincia di Venezia) è stato stipulato nel 2007 un contratto di servizio per l'affidamento alla società dell'organizzazione unitaria e integrata di servizi inerenti il complesso processo di riconversione verso l'attività di allevamento in senso stretto di vongole. In relazione a tale rapporto non risulta previsto alcun corrispettivo specifico per l'esercizio in oggetto.

Si precisa che nell'esercizio in oggetto ci sono state operazioni in acquisto con la Città Metropolitana di Venezia derivanti dai seguenti rapporti contrattuali:

- un contratto stipulato nel 2011 di durata di sei anni, e rinnovato di un ulteriore anno con atto siglato nel settembre del 2017, avente oggetto la concessione d'uso a favore della società dei locali uso ufficio siti nell'immobile di Mestre Via Sansovino di proprietà dell'Ente, il cui costo complessivo sostenuto dalla società nel corso del 2017 è stato pari a Euro 13.611 (comprensivo anche delle imposte indirette);

- un servizio di assistenza e manutenzione delle attrezzature informatiche, il cui costo sostenuto dalla società nel corso del 2017 è stato pari a Euro 1.000.

Nei confronti della Città Metropolitana di Venezia, la società ha maturato nell'esercizio un credito di Euro 396 a titolo di rimborso di imposte indirette sostenute anticipatamente dalla società stessa per conto dell'ente.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

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

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 100% del capitale

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile, nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali desunti dai prospetti "Conto del Patrimonio" e "Conto Economico" contenuti nell'ultimo rendiconto consuntivo approvato dall'Ente pubblico e relativo all'anno 2016.

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2016		31/12/2017
B) Immobilizzazioni	536.374.785		548.162.869	
C) Attivo circolante	87.294.484		89.074.037	
D) Ratei e risconti attivi	165.598		145.524	
Totale attivo	623.834.867		637.382.430	
Capitale sociale	421.993.843		436.949.174	
Riserve	2.193.887		2.193.887	
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.569.432)		(14.955.331)	
Totale patrimonio netto	422.618.298		424.187.730	
B) Fondi per rischi e oneri	2.785.147		2.332.000	
D) Debiti	85.091.773		94.216.788	
E) Ratei e risconti passivi	113.339.649		116.645.912	
Totale passivo	623.834.867		637.382.430	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2016		31/12/2015
A) Valore della produzione	139.923.794		124.494.858	
B) Costi della produzione	139.274.612		141.053.173	
C) Proventi e oneri finanziari	(1.192.481)		1.128.431	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-		1.628.416	
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.026.133		1.153.863	
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.569.432)		(14.955.331)	

Commento

Con riferimento alle prospetti riepilogativi sopra riportati si precisa che:

- la voce “Capitale Sociale” dello Stato Patrimoniale fa riferimento alla voce “Fondo di Dotazione” indicata nel Conto Patrimonio dell’Ente;
- la voce “Valore della Produzione” di Conto Economico corrisponde alla sommatoria delle voci “Componenti Positive della Gestione” e “Proventi Straordinari” indicate nel Conto Economico dell’Ente;
- la voce “Costi della Produzione” di Conto Economico corrisponde alla sommatoria delle voci “Componenti Negative della Gestione” e “Oneri Straordinari” indicate nel Conto Economico dell’Ente.

Per completezza di informazioni, si riporta qui di seguito anche il prospetto riassuntivo del cosiddetto “Conto del Bilancio”, cioè lo schema tradizionale degli enti pubblici, desunto sempre dall’ultimo rendiconto consuntivo della Città Metropolitana di Venezia relativo all’anno 2016.

ENTRATE	Euro	SPESE	Euro
Utilizzo avanzo di amministrazione	3.651.587		
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.807.262		
Fondo pluriennale vincolato di parte in c/c capitale	11.533.910		
Titolo I -Entrate correnti di natura tributaria contributiva	63.131.353	Titolo I - Spese Correnti di cui Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	124.072.209 2.206.008
Titolo II - Trasferimenti correnti	63.247.600	Titolo II - Spese in conto capitale di cui Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	15.791.861 8.189.219
Titolo III - Entrate extratributarie	7.705.507	Titolo III - Spese per incremento di attività finanziarie	4.030.765
Titolo IV - Entrate in conto capitale	3.153.400	Titolo IV - Rimborso di prestiti	3.429.850
Titolo V - Entrate da riduzioni di attività finanziarie	4.210.728	Titolo V - Chiusura anticipazioni	-
Titolo VI - Accensione prestiti	32.575	Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro	11.334.163
Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-		
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	11.334.163		
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	169.808.085	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	158.658.848
DISAVANZO DI GESTIONE	-	AVANZO DI GESTIONE	11.149.237
TOTALE A PAREGGIO	169.808.085	TOTALE A PAREGGIO	169.808.085

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, nel corso dell’esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare interamente l'utile d'esercizio di euro 101.221,80 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo 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 invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 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, 28 Marzo 2018

L'Amministratore Unico

Ruggero Ruggeri