

C.T. SERVIZI S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA PAPA GIOVANNI PAOLO II 1 30013 CAVALLINO-TREPORTI VE
Codice Fiscale	03711250278
Numero Rea	Venezia 331841
P.I.	03711250278
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	841360 Regolamentazione degli affari e servizi concernenti i trasporti e le comunicazioni
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 CAVALLINO-TREPORTI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	50.000	0
II - Immobilizzazioni materiali	132.908	55.350
Totale immobilizzazioni (B)	182.908	55.350
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.434	2.368
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.751	155.799
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	129
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	211.751	155.928
IV - Disponibilità liquide	582.935	729.394
Totale attivo circolante (C)	798.120	887.690
D) Ratei e risconti	11.182	8.427
Totale attivo	992.210	951.467
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	21.849	21.849
V - Riserve statutarie	94.534	76.745
VI - Altre riserve	0	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	197.888	97.083
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.007	118.593
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	420.278	414.271
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	133.276	134.898
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	436.123	399.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.835	1.835
Totale debiti	437.958	401.178
E) Ratei e risconti	698	1.120
Totale passivo	992.210	951.467

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.846.814	1.833.689
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.794	1.841
Totale altri ricavi e proventi	5.794	1.841
Totale valore della produzione	1.852.608	1.835.530
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.712	39.162
7) per servizi	1.289.914	1.172.572
8) per godimento di beni di terzi	41.534	43.232
9) per il personale		
a) salari e stipendi	314.782	265.946
b) oneri sociali	93.692	83.586
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.738	18.843
c) trattamento di fine rapporto	22.738	18.843
Totale costi per il personale	431.212	368.375
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.131	22.511
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.131	22.511
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	765	737
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.896	23.248
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.066)	3.607
14) oneri diversi di gestione	11.655	17.340
Totale costi della produzione	1.840.857	1.667.536
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.751	167.994
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.192	594
Totale proventi diversi dai precedenti	1.192	594
Totale altri proventi finanziari	1.192	594
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	495	480
Totale interessi e altri oneri finanziari	495	480
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	697	114
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.448	168.108
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.441	49.515
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.441	49.515
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.007	118.593

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	6.007	118.593
Imposte sul reddito	6.441	49.515
Interessi passivi/(attivi)	(697)	(114)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	11.751	167.994
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	765	737
Ammortamenti delle immobilizzazioni	36.131	22.511
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	18.669	16.981
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	55.565	40.229
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	67.316	208.223
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.066)	3.607
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.593)	(12.265)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(11.938)	53.151
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.755)	(1.507)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(422)	(422)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	74.046	11.397
Totale variazioni del capitale circolante netto	52.272	53.961
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	119.588	262.184
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	697	114
(Imposte sul reddito pagate)	(82.795)	(32.418)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(20.291)	(391)
Totale altre rettifiche	(102.389)	(32.695)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	17.199	229.489

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(113.689)	(32.932)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(50.000)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(163.689)	(32.932)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	32	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	32	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(146.458)	196.557
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	726.103	528.790
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.291	4.044
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	729.394	532.834
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	578.765	726.103
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.170	3.291
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	582.935	729.394
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione di assenza di squilibri di carattere patrimoniale, economico e finanziario e, della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore.

Le migliorie su beni di terzi sono state ammortizzate negli anni, con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di servizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto, tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti generici	10%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Attrezzature varie	25%
Altri beni:	
- Mobili e macch.ordinarie d'ufficio	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	25%
- Costruzioni leggere	10%
- Arredamento	15%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio eccetto che per i beni materiali "parcometri".

Di seguito, ai sensi dell'art. 2426 co.1 n.2) c.c., vengono espone le motivazioni che hanno indotto, per detti beni ad applicare aliquote di ammortamento diversa rispetto a quelle adottata nel precedente esercizio, nel 2024 è stata applicata l'aliquota del 15%, anzichè il 25% del precedente esercizio, procedendo con la modifica della relativa categoria di ammortamento da "Attrezzature varie - aliquota ammortamento 25%" a "Macchinari ed apparecchiature varie - aliquota ammortamento 15%.

Si è ritenuto che la vita utile di dette immobilizzazioni materiali sia ragionevolmente maggiore rispetto alle stime iniziali, a seguito della manutenzione straordinaria effettuata su detti beni, mediante l'aggiornamento tecnologico e l'inserimento di KITRETROFIT, i parcometri sono adatti alle effettive esigenze operative per la gestione dei ticket delle aree di sosta a pagamento, ovvero per tutte le necessità riferite al pagamento dei ticket da parte degli utenti. Di conseguenza, nel corso dell'esercizio, per detti beni per i quali la società aveva effettuato l'investimento nel 2008, 2009 e 2012 si è preceduto alla capitalizzazione della manutenzione straordinaria, avendo natura incrementativa, ed al cambio della categoria di ammortamento, come sopra indicato.

Mentre i nuovi parcometri acquistati nel 2024 stati stanziati direttamente nella categoria "Macchinari ed apparecchiature varie" aliquota ammortamento 15%.

Alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, sono state iscritte nell'attivo ad un valore costante in conformità alle disposizioni di cui all'OIC n. 16; di conseguenza non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni e gli acquisti degli esercizi successivi vengono direttamente spesati a conto economico.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

Le spese di natura incrementativa sono attribuite al bene a cui di riferiscono ed ammortizzate secondo l'aliquota di riferimento.

Immobilizzazioni finanziarie

Nessuna iscrizione in bilancio.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, si riferiscono a carta per parcometri, formulari, grattini, depliant illustrativi dei servizi cimiteriali, casse in legno, cancelleria, divise, materiale per manutenzione delle strade, sono valutate al prezzo di acquisto, valore che non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

Le attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni: nessuna iscrizione in bilancio al 31.12.2024.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

I risconti attivi contengono i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. I risconti passivi rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Fondi per rischi e oneri

Nessuna iscrizione in bilancio.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto di imposta e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti di imposta.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati: nessuna iscrizione in bilancio al 31.12.2024.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	729.394	-146.459		582.935
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	729.394	-146.459		582.935
E) Debito finanziario corrente	76	32		108
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	76	32		108
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-729.318	146.491		-582.827
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-729.318	146.491		-582.827

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.833.689		1.846.814	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	42.769	2,33	29.646	1,61
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.215.804	66,30	1.331.448	72,09
VALORE AGGIUNTO	575.116	31,36	485.720	26,30
Ricavi della gestione accessoria	1.841	0,10	5.794	0,31
Costo del lavoro	368.375	20,09	431.212	23,35
Altri costi operativi	17.340	0,95	11.655	0,63
MARGINE OPERATIVO LORDO	191.242	10,43	48.647	2,63
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	23.248	1,27	36.896	2,00
RISULTATO OPERATIVO	167.994	9,16	11.751	0,64
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	114	0,01	697	0,04
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	168.108	9,17	12.448	0,67
Imposte sul reddito	49.515	2,70	6.441	0,35
Utile (perdita) dell'esercizio	118.593	6,47	6.007	0,33

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	7,48	2,30	Un indice superiore ad 1 segnala uno stato di ottimo equilibrio patrimoniale
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura		9,95	3,04	

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Patrimonio Netto + Pass. consolidate	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			E' un indice molto importante per valutare se l'azienda ha coperto in modo corretto le proprie immobilizzazioni, ovvero gli investimenti realizzati. L'indice superiore ad 1, è un ottimo indice nell'ambito della valutazione del merito creditizio. La necessità di avere un indice superiore ad 1 dipende dalla previsione o meno di nuovi investimenti.
Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	2,30	2,36	Il valore dell'indice tra 2 e quello del 3, evidenzia che l'azienda è in buona situazione di equilibrio, in quanto il capitale di terzi è tra il doppio e il triplo del capitale proprio.
Capitale investito				

Patrimonio Netto	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	94,18	81,57	L'indice mette in evidenza l'elasticità della struttura patrimoniale. Quanto più l'indice è elevato, tanto più l'azienda ha una struttura elastica, che rende l'impresa pronta ad adattarsi con velocità ai cambiamenti operativi o richiesti dal mercato. L'indice superiore al 60% è tipico di un'impresa di servizi, dove le immobilizzazioni non sono prevalenti rispetto agli investimenti a breve termine, come nel caso della società C.T. SERVIZI S.R.L..
Elasticità degli impieghi				
Attivo circolante				

Capitale investito				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	2,24	1,85	Valori ottimali degli indici di liquidità sono quelli che si avvicinano – o superano – il due.
Attivo corrente				

Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	2,23	1,84	L'impresa è in grado di far fronte alle passività correnti.
Quoziente di tesoreria				
Liq imm. + Liq diff.				

Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	9,16	0,64	Con questo indice si va a misurare il margine che l'azienda ottiene ogni volta che vende un servizio. Nel 2023 il margine è risultato positivo del 9,16 %, con un decremento del 8,52% rispetto al 2023.
Risultato operativo es.				

Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	17,66	1,18	Con questo indice si va a misurare il ritorno sul totale del capitale investito dall'impresa. Nel 2024 le risorse investite dall'impresa hanno avuto una remunerazione complessiva positiva del 1,18%, con un decremento del 16,48% rispetto al 2023.
Risultato operativo				

Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	28,63	1,43	L'indice è la misura di sintesi nella performance economica finanziaria dell'azienda, che interessa ai soci. Nel 2024 l'indice è stato pari al 1,43%, con un decremento del 27,20% rispetto al 2023.
Risultato esercizio				

Patrimonio Netto				

Continuità aziendale

La valutazione del postulato della continuità aziendale è stata effettuata considerando anche le nuove disposizioni contenute nel Codice della Crisi dell'insolvenza. Per il tramite di un set di indicatori idonei per indagare gli eventuali equilibri in essere a livello della dimensione patrimoniale-finanziaria ed economica i cui risultati nelle tabelle sopra riportate.

Dall'attenta analisi ed interpretazione dei risultati effettuata anche utilizzato i valori griglia proposti e consolidati dalla prassi professionale si evince quanto segue:

1. Equilibrio patrimoniale soddisfacente;
2. Equilibrio economico soddisfacente;

3. Equilibrio economico soddisfacente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	15.033			15.033
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	19.717			19.717
Immobilizzazioni in corso e acconti		50.000		50.000
Altre immobilizzazioni immateriali	17.367			17.367
Totali	52.118	50.000		102.117

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	15.033	0	19.717	0	0	0	17.367	52.117
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.033	0	19.717	0	0	0	17.368	52.118
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	50.000	0	50.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	50.000	0	50.000
Valore di fine esercizio								
Costo	15.033	0	19.717	0	0	50.000	17.367	102.117
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.033	0	19.717	0	0	0	17.368	52.118
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	50.000	0	50.000

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono all'investimento effettuato nell'esercizio per la "FASE I " del "Bando Regionale per l'evoluzione delle destinazioni turistiche venete in "Smart Tourism Destination".

Si tratta della fase di elaborazione del piano esecutivo, che prevede l'attività di mappatura dell'ecosistema turistico, fase propedeutica del Bando, realizzata mediante la raccolta di dati, la definizione della loro organizzazione e riutilizzazione, con il fine di aiutare le organizzazioni e gli stakeholder nel prendere decisioni e intraprendere azione che massimizzino i benefici per l'organizzazione della destinazione turistica, per migliorare i servizi offerti ai turisti, ai cittadini, ed alle organizzazioni, cogliendo i vantaggi della digitalizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	420	-168		252
Impianti e macchinario		2.252		2.252
Attrezzature industriali e commerciali	45.526	69.244		114.770
Altri beni	9.404	7.429	1.199	15.634
- Mobili e arredi	9.404	5.102		14.506
- Macchine di ufficio elettroniche		297		297
- Autovetture e motocicli		2.030	1.199	831
Totali	55.350	78.757	1.199	132.908

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.297	1.428	258.780	94.366	0	361.871
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.877	1.428	213.254	84.962	0	306.521
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	420	0	45.526	9.404	0	55.350
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	2.370	103.151	8.167	0	113.688
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	168	118	33.907	1.937	0	36.130
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(168)	2.252	69.244	6.230	0	77.558
Valore di fine esercizio						
Costo	7.297	3.798	361.931	101.146	0	474.172
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.045	1.547	247.161	85.512	0	341.265
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	252	2.252	114.770	15.634	0	132.908

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	262	1.066	1.328
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	2.106	0	2.106
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	2.368	1.066	3.434

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	145.494	4.828	150.322	150.322	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.255	42.496	47.751	47.751	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.179	8.500	13.679	13.679	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	155.928	55.823	211.751	211.752	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	150.322	150.322
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.751	47.751
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.679	13.679
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	211.751	211.751

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti vs/clienti	147.488	153.082	5.594
F.do svalutazione crediti	-1.994	-2.760	-766
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	145.494	150.322	4.828

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	129	37.846	37.975
Crediti IRAP		5.255	5.255
Crediti IVA	4.545	-171	4.374
Altri crediti tributari	581	-434	147

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Totali	5.255	42.496	47.751

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	5.179	13.679	8.500
Altri crediti:			
- vs/gestori carte di credito	2.115	1.108	-1.007
- n/c da ricevere	1.858	65	-1.793
- altri	1.206	12.506	11.300
Totale altri crediti	5.179	13.679	8.500

La voce "Altri crediti" di complessivi € 11.300 comprende i seguenti crediti:

- il credito per anticipi a fornitori per € 10.742;
- il credito per deposito incassi parcometri fornitore CDS € 166;
- il credito per aggr. vendita biglietti per € 162
- il credito per deposito incassi parcometri fornitore Easypark per € 1.435.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	1.994		766	2.760

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	726.103	(147.338)	578.765
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.291	879	4.170
Totale disponibilità liquide	729.394	(146.459)	582.935

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.427	2.755	11.182
Totale ratei e risconti attivi	8.427	2.755	11.182

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	8.427	11.182	2.755
- su polizze assicurative	7.039	10.591	3.552
- su tassa possesso automezzi	8	7	-1
- su altri costi per servizi	1.380	584	-796
- su altri canoni			
Totali	8.427	11.182	2.755

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 420.278 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	21.849	0	0	0	0	0		21.849
Riserve statutarie	76.745	0	0	17.789	0	0		94.534
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1	0	0	(1)	0	0		0
Totale altre riserve	1	0	0	(1)	0	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	97.083	0	0	100.805	0	0		197.888
Utile (perdita) dell'esercizio	118.593	0	0	118.593	0	0	6.007	6.007
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	414.271	0	0	237.186	0	0	6.007	420.278

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000	C		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	21.849	U	B	21.849	0	0
Riserve statutarie	94.534	U	A,B	94.534	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da congruaggio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	0			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	197.888		A,B,C	197.888	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	414.271			314.271	0	0
Quota non distribuibile				314.271		
Residua quota distribuibile				0		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	134.898
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.139
Utilizzo nell'esercizio	19.761
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(1.622)
Valore di fine esercizio	133.276

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	76	32	108	108	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	242.752	(11.938)	230.814	230.814	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	39.128	(26.748)	12.380	12.380	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.695	3.431	15.126	15.126	0	0
Altri debiti	107.526	72.005	179.531	177.696	1.835	0
Totale debiti	401.178	36.780	437.958	436.124	1.835	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	76	108	32
Altri debiti:			
- altri	76	108	32

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale debiti verso banche	76	108	32

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	242.752	230.814	-11.938
Fornitori entro esercizio:	117.352	147.377	30.025
- altri	117.352	147.377	30.025
Fatture da ricevere entro esercizio:	125.400	83.437	-41.963
- altri	125.400	83.437	-41.963
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	242.752	230.814	-11.938

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	26.134	-26.134	
Debito IRAP	6.990	-6.990	
Erario c.to ritenute dipendenti	5.300	5.002	10.302
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	704	1.196	1.900
Imposte sostitutive		178	178
Totale debiti tributari	39.128	-26.748	12.380

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	11.537	14.689	3.152
Debiti verso Inail	62	329	267
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	96	108	12
Totale debiti previd. e assicurativi	11.695	15.126	3.431

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	105.691	177.696	72.005
Debiti verso dipendenti/assimilati	49.744	82.358	32.614
Debiti verso amministratori e sindaci	3.034	7.280	4.246
Debiti per note di credito da emettere	18		-18
Altri debiti:			
- altri	52.895	88.058	35.163
b) Altri debiti oltre l'esercizio	1.835	1.835	

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri debiti:			
- altri	1.835	1.835	
Totale Altri debiti	107.526	179.531	72.005

La voce "Altri debiti" di complessivi € 179.531 comprende i seguenti debiti:

- il debito verso dipendenti € 82.358, per retribuzioni, per 14ma mensilità, per ferie maturate e contributi su 14ma mensilità e ferie non godute, di cui € 10.440 per contributi Inps/Inail accessori sul debito per 14ma mensilità e ferie e permessi non goduti;
- il debito verso Sindaco Unico di € 7.280;
- il debito verso fornitore Coin Service per differenze bonifico incassi € 1.363;
- il debito vs/Atvo c/biglietteria di € 3.246;
- il debito vs/ Comune di Cavallino - Treporti di complessivi € 83.447 di cui i € 25.722 per riscossione tariffa cimiteriale incassata in nome e per conto dell'Ente, € 14.535 per deposito incassi ZT, € 2.900,41 per deposito incassi Aci, € 4.567 per deposito incassi parcheggi, per fitti passivi da liquidare € 35.723;
- il debito vs/Easy Park per deposito cauzionale di € 1.835.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	437.958	437.958

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	1.120	(422)	698
Totale ratei e risconti passivi	1.120	(422)	698

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	1.120	698	-422
- su contr.credito imposta acq.beni strumentali 2020-2022	1.120	698	-422
Totali	1.120	698	-422

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	49.515	-43.074	-86,99	6.441
Totali	49.515	-43.074		6.441

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione		Esercizio corrente
IRES 24%	38.913	-37.819		1.094
IRAP 3,9%	10.602	-5.255		5.347
Totali	49.515	-43.074		6.441

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2024.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	5
Operai	4
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	10

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.000	7.000
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell’art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell’esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Tali operazioni realizzate con il Comune di Cavallino - Treporti (parte correlata) sono state effettuate a normali condizioni di mercato, considerato il prezzo delle operazioni e le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porle in essere.

In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Operazione	Importo	Natura del rapporto	Altre informazioni
Fitti passivi	17.941	Contratto di locazione degli immobili	Uffici - via di Ca'Vio e Area mercato Magazzino - via di Ca'Vio
Conone concessorio gestione campeggio		Contratto di servizio per affidamento campeggio comunale	Via di Ca'Savio, 48

Incassi in nome e per conto del Comune di Cavallino Treporti:

Operazione	Importo	Natura del rapporto	Altre informazioni
Incassi derivanti dalla gestione in nome e per conto dell'Ente della Z.T.L.	990.860	Contratto di gestione in nome e per conto dell'Ente dei lasciapassare Z.T.L.	
Incassi derivanti dalla gestione per conto dell'Ente delle aree di sosta a pagamento	1.021.836	Contratto di gestione in nome e per conto dell'Ente delle aree di sosta a pagamento	
Incassi derivati dalla gestione per conto dell'Ente della tariffa cimiteriale	91.026	Contratto di gestione servizi cimiteriali	
Totale	2.103.722		

Facendo riferimento al sopraindicato prospetto si segnala che i saldi patrimoniali di debito alla data del 31.12.2024 evidenziano:

Operazione	Importo	Natura del rapporto	Altre informazioni
Debiti vs/Comune Cavallino - Treporti per incassi da liquidare derivante dalla gestione in nome e per conto dell'ente della Z.T.L.	14.535	Contratto agente contabile dei lasciapassare Z.T.L.	
Debiti vs/Comune Cavallino - Treporti per incassi da liquidare derivante dalla gestione delle aree di sosta a pagamento in nome e per conto dell'Ente	4.567	Contratto di agente contabile della aree di sosta a pagamento	
Debiti vs/Comune Cavallino - Treporti per incassi da liquidare derivante dalla gestione delle aree di sosta a pagamento in nome e per conto dell'Ente - ACI	2.900	Contratto di agente contabile della aree di sosta a pagamento - ACI	
Debiti vs/ente Comune Cavallino Treporti c/riscossione tariffa cimiteriale	25.722	Contratto di gestione servizi cimiteriali	
Debiti vs/ente Comune Cavallino Treporti per fitti passivi da liquidare	35.723	Contratto di locazione degli immobili	
Totale	83.447		

In relazione alle operazioni realizzate con il Comune di Cavallino-Treporti (parte correlata) riferite ai contratti di “gestione dei servizi integrati cimiteriali”, per il “servizio di pulizia degli immobili comunali e piccole manutenzioni”, per il “servizio di manutenzione del verde pubblico”, per il “servizio di gestione delle spiagge del litorale libero”, per il “servizio di gestione del patrimonio edili comunale” si ritiene opportuno evidenziare quanto di seguito indicato.

- Tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono inseriti l’importo di euro 145.284 relativi al corrispettivo che il Comune di Cavallino-Treporti (parte correlata) riconosce alla società per la gestione integrata dei servizi cimiteriali, quali l’attività amministrativa, attività operativa ordinaria e attività di manutenzione ordinaria aree cimiteriali e, l’importo riconosciuto dal Comune alla società, come incentivo per la cremazione dei resti mortali da esumazione o estumulazione.
- Relativamente alla gestione integrata dei servizi cimiteriali, si evidenzia che al 31.12.2024 il saldo patrimoniale di debito verso il Comune di Cavallino-Treporti per Riscossione Tariffe Cimiteriali risulta dell’importo di euro 15.300 relativo alle tariffe cimiteriali che la società riscuote per conto del Comune di Cavallino-Treporti, nell’espletamento della gestione integrata dei servizi cimiteriali. Dette tariffe vengono rimosse dalla società e periodicamente riversate al Comune.

La società nel 2024 ha percepito, dal Comune di Cavallino-Treporti le somme di seguito elencate:

- euro 216.863 per la gestione lasciapassare ZTL bus e pulizia bagni pubblici Cavallino-Treporti - Punta Sabbioni;
- euro 136.966 per la gestione delle aree di sosta a pagamento;
- euro 145.284 per la gestione dei servizi cimiteriali;
- euro 155.347 per la gestione delle manutenzioni ordinarie degli immobili comunali;
- euro 62.000 per la gestione del servizio di pulizia immobili comunali;
- euro 476.213 per la gestione del verde comunale;
- euro 251.836 per la gestione delle spiagge libere del Comune;
- euro 344.117 per la gestione delle manutenzioni del patrimonio edile comunale,

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell’art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell’art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell’esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, ad ogni buon conto qui di seguito sono riportate le informazioni riferite alle somme (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevuti dalle pubbliche amministrazioni.

Operazione	Importo imponibile di competenza 01.01 - 31.12	Natura del rapporto	Ente Erogatore
Ricavi - corrispettivo gestione Z.T.L. (zona a traffico limitato)	216.863	Contratto gestione	di Comune di Cavallino-Treporti
Ricavi - corrispettivo gestione sosta a pagamento	136.966	Contratto gestione	di Comune di Cavallino-Treporti
Ricavi - fatture emesse per gestione integrata servizi cimiteriali	145.284	Contratto gestione	di Comune di Cavallino-Treporti
Ricavi - fatture emesse per gestione manut.ordinaria immobili comunali	155.347	Contratto gestione	di Comune di Cavallino-Treporti
Ricavi - fatture emesse per gestione verde pubblico	476.213	Contratto gestione	di Comune di Cavallino-Treporti
Ricavi - fatture emesse per gestione spiagge libere del Comune di Cavallino-Treporti	251.836	Contratto gestione	di Comune di Cavallino-Treporti
Ricavi - fatture emesse per gestione del servizio di pulizia immobili comunali	62.000	Contratto gestione	di Comune di Cavallino-Treporti
Ricavi - fatture emesse per gestione manut.patrimonio edile	344.117	Contratto gestione	di Comune di Cavallino-Treporti
Totale	1.788.626		

Vengono di seguito riportati gli incassi del 2024 per fatture emesse riferite ai contratti di gestione sottoscritti con l'ente "Comune di Cavallino-Treporti", come da dettaglio sopra riportato:

Descrizione	Credito al 01.01.2024	Corrispettivi anno 2024 (valore imponibile)	Incasso anno 2024 corrispettivi (valore imponibile)	Fatture emesse anno 2024 (valore compreso iva)	Incasso fatture emesse anno 2024 (valore compreso iva)	Credito al 31.12.2024	Fatture da emettere 31.12.2024 (valore imponibile)
Ricavi per fatture emesse	139.421	0	0	1.782.506	1.775.395	146.532	146.532
Totale	139.421	0	0	1.782.506	1.775.395	146.532	146.532

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva per Fondo Miglioramento e Sviluppo 15%	901
- a nuovo	5.106
Totale	6.007

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto una partecipazione comportante la responsabilità illimitata nella Società.

Nota integrativa, parte finale

Cavallino - Treporti, 31 marzo 2025

L'Amministratore Unico

FICOTTO ROBERTO

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Bacciolo Marta ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.