

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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)	841340 Regolamentazione dei servizi connessi a trasporti e comunicazioni
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	163.479	50.000
II - Immobilizzazioni materiali	168.162	132.908
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	331.641	182.908
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.499	3.434
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.613	211.751
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	75.613	211.751
IV - Disponibilità liquide	595.585	582.935
Totale attivo circolante (C)	674.697	798.120
D) Ratei e risconti	3.682	11.182
Totale attivo	1.010.020	992.210
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	21.849	21.849
V - Riserve statutarie	95.435	94.534
VI - Altre riserve	(1)	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	202.994	197.888
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(52.965)	6.007
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	367.312	420.278
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	136.939	133.276
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	358.654	436.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.835	1.835
Totale debiti	360.489	437.958
E) Ratei e risconti	145.280	698
Totale passivo	1.010.020	992.210

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.823.608	1.846.814
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.682	0
altri	46.941	5.794
Totale altri ricavi e proventi	50.623	5.794
Totale valore della produzione	1.874.231	1.852.608
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.728	30.712
7) per servizi	1.380.820	1.289.914
8) per godimento di beni di terzi	42.406	41.534
9) per il personale		
a) salari e stipendi	335.832	314.782
b) oneri sociali	104.582	93.692
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.331	22.738
c) trattamento di fine rapporto	22.331	22.738
Totale costi per il personale	462.745	431.212
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	36.131
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	36.131
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	907	765
Totale ammortamenti e svalutazioni	907	36.896
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(65)	(1.066)
14) oneri diversi di gestione	5.819	11.655
Totale costi della produzione	1.921.360	1.840.857
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(47.129)	11.751
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	970	1.192
Totale proventi diversi dai precedenti	970	1.192
Totale altri proventi finanziari	970	1.192
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	526	495
Totale interessi e altri oneri finanziari	526	495
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	444	697
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(46.685)	12.448
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.280	6.441
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.280	6.441
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(52.965)	6.007

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(52.965)	6.007
Imposte sul reddito	6.280	6.441
Interessi passivi/(attivi)	(444)	(697)
(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	(47.129)	11.751
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	907	765
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	36.131
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	19.997	18.669
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	20.904	55.565
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(26.225)	67.316
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(65)	(1.066)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	127.622	(5.593)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(97.913)	(11.938)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.500	(2.755)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	144.582	(422)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	18.632	74.046
Totale variazioni del capitale circolante netto	200.358	52.272
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	174.133	119.588
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	444	697
(Imposte sul reddito pagate)	3.149	(82.795)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(16.334)	(20.291)
Totale altre rettifiche	(12.741)	(102.389)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	161.392	17.199
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(35.254)	(113.689)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(113.479)	(50.000)
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)	(148.733)	(163.689)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(7)	32
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)	(1)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8)	32
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	12.651	(146.458)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	582.935	729.394
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	591.957	578.765
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.628	4.170
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	595.585	582.935
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, 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, in considerazione di assenza 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.

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, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di sviluppo	20,00%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Nel corso dell'esercizio 2025, la società ha sostenuto ed iscritto tra le attività costi di sviluppo per un ammontare complessivo di € 181.255. Tali costi sono relativi ad un progetto di sviluppo con la partecipazione ad un Bando Regionale per l'evoluzione delle destinazioni turistiche venete in "Smart Tourism Destination", con l'obiettivo specifico di permettere ai cittadini, alle imprese, alle organizzazioni di ricerca e alle autorità pubbliche di cogliere i vantaggi della digitalizzazione, tramite l'organizzazione dell'offerta turistica sul digitale attraverso l'utilizzo del DMS regionale e azioni pilota per Ecosistema Digitale Veneto, i cui benefici economici sono ragionevolmente stimabili e recuperabili in un arco temporale pluriennale.

In conformità a quanto previsto dall'art. 2426, n. 5 del Codice Civile:

- **Consenso dell'organo di controllo:** la capitalizzazione dei suddetti costi è avvenuta previo consenso del Sindaco Unico.
- **Ammortamento:** il valore è ammortizzato sistematicamente in un periodo di 5 anni (20% annuo).
- **Vincolo sulla distribuzione dei dividendi:** si segnala che, finché l'ammortamento dei costi di sviluppo non sarà completato, non potranno essere distribuiti dividendi se non residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati.
Al 31.12.2025 residuano costi di ricerca e sviluppo da ammortizzare pari ad € 145.004.

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%
- Autocarri	20%
- Costruzioni leggere	10%
- Arredamento	15%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

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 incrementative 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 carta per parcometri, formulari, grattini, depliant illustrativi per servizi cimiteriali, casse di legno, 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 31.12.2025.

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 riferita 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.

I ratei attivi contengono i ricavi di competenza dell'esercizio in chiusura, con manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

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.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati: nessuna iscrizione in bilancio al 31.12.2025.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

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 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	582.935	12.650		595.585
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	582.935	12.650		595.585
E) Debito finanziario corrente	108	-7		101
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	108	-7		101
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-582.827	-12.657		-595.484
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)	-582.827	-12.657		-595.484

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.846.814		1.979.478	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	29.646	1,61	29.579	1,49
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.331.448	72,09	1.431.171	72,30
VALORE AGGIUNTO	485.720	26,30	518.728	26,21
Ricavi della gestione accessoria	5.794	0,31	50.623	2,56
Costo del lavoro	431.212	23,35	462.745	23,38
Altri costi operativi	11.655	0,63	5.822	0,29
MARGINE OPERATIVO LORDO	48.647	2,63	100.784	5,09
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	36.896	2,00	84.067	4,25
RISULTATO OPERATIVO	11.751	0,64	16.717	0,84
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	697	0,04	444	0,02
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	12.448	0,67	17.161	0,87
Imposte sul reddito	6.441	0,35	6.280	0,32
Utile (perdita) dell'esercizio	6.007	0,33	10.881	0,55

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	2,30	1,62	
Patrimonio Netto				

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
----- Immobilizzazioni esercizio	impieghi a lungo termine con mezzi propri.			Un indice superiore ad 1 segnala uno stato di ottimo equilibrio patrimoniale
Quoziente secondario di struttura		3,04	2,14	
----- Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio	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.

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)		2,36	2,65	
----- Capitale investito ----- Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.			L'indice di Leverage evidenzia un incremento della dipendenza da capitali di terzi, passando da 2,36 a 2,65. Sebbene un valore compreso tra 1 e 2 sia considerato ottimale, il dato attuale (2,65) indica che per ogni euro di capitale proprio, l'azienda ne ha investiti 2,65 (di cui 1,65 provenienti da debito). La situazione rimane sotto controllo.
Elasticità degli impieghi		81,57	76,73	
----- Attivo circolante ----- Capitale investito	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.			L'indice conferma una struttura patrimoniale decisamente elastica, coerente con il settore dei servizi in cui opera la C.T. SERVIZI S.R.L. Si registra una lieve contrazione della flessibilità (dal 81,57% al 76,73%), segno di un incremento del peso delle immobilizzazioni sul totale degli impieghi. Nonostante la variazione, l'azienda mantiene un'ottima capacità di riconversione degli asset e di adattamento ai mutamenti del mercato, poiché oltre i 3/4 del capitale sono investiti in impieghi a breve termine (circolante).

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di disponibilità		1,85	1,53	
----- Attivo corrente ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.			L'indice, pur subendo una flessione rispetto all'esercizio precedente (da 1,85 a 1,53), segnala una solida capacità dell'azienda di assolvere gli impegni a breve termine attraverso il realizzo delle attività correnti. Sebbene la dottrina individui nel valore '2' l'ottimale teorico, il dato attuale (1,53) garantisce un rassicurante margine di sicurezza. La variazione negativa suggerisce un incremento delle passività correnti o una contrazione della liquidità che merita un'analisi della gestione del capitale circolante netto."
Quoziente di tesoreria		1,84	1,52	
----- Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			Il quoziente di tesoreria (1,52) si attesta su livelli ampiamente superiori alla soglia di allerta (fissata a 1), confermando l'equilibrio monetario della società. È di particolare rilievo la quasi totale coincidenza con il quoziente di disponibilità: ciò riflette l'assenza di scorte di magazzino, tipica di una società di servizi, eliminando il rischio di liquidità legato ai tempi di vendita delle rimanenze. L'azienda è dunque in grado di estinguere i debiti a breve termine quasi esclusivamente con le disponibilità liquide e i crediti correnti."

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on sales (R.O.S.)		0,64	0,84	
----- Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			L'indice evidenzia un miglioramento della marginalità operativa, passando dallo 0,64% allo 0,84%. Tale incremento dello 0,20% indica una maggiore efficienza nel controllo dei costi operativi rispetto ai ricavi generati. Tuttavia, il valore assoluto inferiore all'1% segnala una struttura caratterizzata da margini molto ridotti, tipica di settori altamente competitivi o di servizi a basso valore aggiunto, dove anche minime variazioni nei costi potrebbero erodere l'utile."

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
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.	1,18	1,46	"Il ROI registra una dinamica positiva, salendo dall'1,18% all'1,46%. Questo dato conferma che la gestione caratteristica è stata capace di remunerare meglio il capitale investito (sia proprio che di terzi) rispetto all'esercizio precedente.
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.	1,43	2,52	Il ROE è l'indicatore che mostra la crescita più significativa, passando dall'1,43% al 2,52%. Questo incremento segnala un netto miglioramento della remunerazione del capitale investito dai soci. Poiché il ROE (2,52%) è superiore al ROI (1,46%), si deduce che l'azienda sta beneficiando di un 'effetto leva' positivo: l'indebitamento finanziario sta contribuendo a moltiplicare la redditività dei mezzi propri, segno di una gestione finanziaria efficace nel periodo considerato."
Risultato esercizio				
Patrimonio Netto				

Continuità aziendale

Sulla base dell'analisi condotta, non sono stati identificati indicatori di crisi o elementi di incertezza che possano far dubitare della capacità della Società di proseguire la propria attività nel prevedibile futuro. La Società dispone di una solida struttura patrimoniale e di flussi di cassa operativi ritenuti adeguati a far fronte alle obbligazioni contrattuali e ai fabbisogni finanziari per i prossimi dodici mesi. Pertanto, la redazione del bilancio continua a basarsi sul presupposto della 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 utilizzando i valori griglia proposti e consolidati dalla prassi professionale si evince quanto segue:

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	102.118	474.171	0	576.289
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.118	341.265		393.383
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	50.000	132.908	0	182.908
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	131.255	35.255	0	166.510
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0		0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	113.479	35.254	0	148.733
Valore di fine esercizio				
Costo	233.373	509.426	0	742.799
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.118	341.265		393.383
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	163.479	168.162	0	331.641

Immobilizzazioni immateriali

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	50.000	17.367	102.118

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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	131.255	0	0	0	0	0	131.255
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
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	50.000	0	0	0	(50.000)	0	0
Totale variazioni	0	181.255	0	0	0	(67.776)	0	113.479
Valore di fine esercizio								
Costo	15.033	181.255	19.717	0	0	0	17.367	233.373
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	181.255	0	0	0	(17.776)	0	163.479

Nel corso dell'esercizio 2025, la società ha sostenuto ed iscritto tra le attività costi di sviluppo per un ammontare complessivo di € 181.255. Tali costi sono relativi ad un progetto di sviluppo con la partecipazione ad un Bando Regionale per l'evoluzione delle destinazione turistiche venete in "Smart Tourism Destination", con l'obiettivo specifico di permettere ai cittadini, alle imprese, alle organizzazioni di ricerca e alle autorità pubbliche di cogliere i vantaggi della digitalizzazione, tramite l'organizzazione dell'offerta turistica sul digitale attraverso l'utilizzo del DMS regionale e azioni pilota per Ecosistema Digitale Veneto, i cui benefici economici sono ragionevolmente stimabili e recuperabili in un arco temporale pluriennale.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	3.798	361.931	101.146	0	474.171
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	32.957	2.297	0	35.255
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	0	237	43.542	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	32.957	2.297	0	35.254
Valore di fine esercizio						
Costo	7.297	3.798	394.888	103.443	0	509.426
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	147.727	17.931	0	168.162

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.328	1.343	2.671
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	2.106	(1.278)	828
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	3.434	65	3.499

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	150.322	(128.529)	21.793	21.793	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	47.751	(6.587)	41.164	41.164	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.679	(1.023)	12.656	12.656	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	211.751	(136.138)	75.613	75.613	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	21.793	21.793
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	41.164	41.164
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.656	12.656
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	75.613	75.613

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti vs/clienti	153.082	181.330	28.248
F.do svalutazione crediti	-2.760	-3.666	906
Totale crediti verso clienti	150.322	177.664	27.342

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	37.975	-7.367	30.608

Crediti IRAP	5.255	-2.062	3.193
Crediti IVA	4.374	2.971	7.345
Altri crediti tributari	147	-129	18
Arrotondamento			
Totali	47.751	-6.587	41.164

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	13.679	47.077	33.398
Altri crediti:			
- vs/gestori carte di credito	1.108	3.350	2.242
- n/c da ricevere	65	34.421	34.356
- altri	12.506	9.306	-3.200
Totale altri crediti	13.679	47.077	33.398

La voce "Altri crediti" di complessivi € 9.306 comprende i seguenti crediti:

- il credito per anticipi a fornitori per € 1.624
- il credito per aggi vendita biglietti per € 208;
- il credito per il contributo Avepa di competenza anno 2025 € 5.755
- il credito per desposito incassi parcometri fonitoire Easypark per € 1.719.

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	2.760		906	3.666

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	578.765	13.192	591.957
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	4.170	(542)	3.628
Totale disponibilità liquide	582.935	12.650	595.585

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	3.682	3.682
Risconti attivi	11.182	(11.182)	0
Totale ratei e risconti attivi	11.182	(7.500)	3.682

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	11.182	9.476	-1.706
- su polizze assicurative	10.591	9.465	-1.126
- su tassa possesso automezzi	7		-7
- su altri costi per servizi	584	11	-573
Ratei attivi:		3.682	3.682
- su incentivo assunzione disabili		3.962	3.962
Totali	11.182	13.158	1.976

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 431.159 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 soprapprezzo 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	94.534	0	0	901	0	0		95.435
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	0	0	0	(1)	0	0		(1)
Totale altre riserve	0	0	0	(1)	0	0		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	197.888	0	0	5.106	0	0		202.994
Utile (perdita) dell'esercizio	6.007	0	0	6.007	0	0	(52.965)	(52.965)
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	420.278	0	0	12.013	0	0	(52.965)	367.312

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	95.435	U	A,B,C,E	95.435	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 conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	(1)			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	202.994		A,B,C,D	57.990	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	420.277			175.274	0	0
Quota non distribuibile				175.274		
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 31/12/2025 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	133.276
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.490
Utilizzo nell'esercizio	15.827
Altre variazioni	0
Totale variazioni	3.663
Valore di fine esercizio	136.939

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	108	(7)	101	101	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	230.814	(97.913)	132.901	132.901	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	12.380	(7.569)	4.811	4.811	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.126	3.117	18.243	18.243	0	0
Altri debiti	179.531	24.903	204.434	202.599	1.835	0
Totale debiti	437.958	(77.469)	360.489	358.655	1.835	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	108	101	-7

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri debiti:			
- altri	108	101	-7
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	108	101	-7

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	230.814	203.439	-27.375
Fornitori entro esercizio:	147.377	82.546	-64.831
- altri	147.377	82.546	-64.831
Fatture da ricevere entro esercizio:	83.437	120.893	37.456
- altri	83.437	120.893	37.456
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	230.814	203.439	-27.375

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to ritenute dipendenti	10.302	-7.409	2.893
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.900	-44	1.856
Imposte sostitutive	178	-117	61
Totale debiti tributari	12.380	-7.570	4.810

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	14.689	16.670	1.981
Debiti verso Inail	329	701	372
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	108	872	764
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	15.126	18.243	3.117

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	177.696	202.599	24.903
Debiti verso dipendenti/assimilati	82.358	74.286	-8.072
Debiti verso amministratori e sindaci	7.280		-7.280
Altri debiti:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	88.058	128.313	40.255
b) Altri debiti oltre l'esercizio	1.835	1.835	
Altri debiti:			
- altri	1.835	1.835	
Totale Altri debiti	179.531	204.434	24.903

La voce "Altri debiti" di complessivi € 204.434 comprende i seguenti debiti:

- il debito verso dipendenti € 74.286, per retribuzioni, per 14ma mensilità, per ferie maturate e contributi su 14ma mensilità e ferie non godute, di cui € 11.942 per contributi Inps/Inail accessori sul debito per 14ma mensilità e ferie e permessi non goduti;
- il debito vs/Atvo c/biglietteria di € 4.157;
- il debito vs/ Comune di Cavallino - Treporti di complessivi € 124.156 di cui i € 44.643 per riscossione tariffa cimiteriale incassata in nome e per conto dell'Ente, € 14.525 per deposito incassi ZTL, € 3.682 per deposito incassi Aci, € 27.525 per deposito incassi parcheggi, per fitti passivi da liquidare € 33.781;
- il debito verso altri, oltre 12 mesi, 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	360.489	360.489

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	698	144.582	145.280
Totale ratei e risconti passivi	698	144.582	145.280

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	698	145.280	144.582
- su contr.credito imposta acq.beni strumentali 2020-2022	698		-698
- su contrib.AVEPA bando regione Veneto		145.280	145.280
Totali	698	145.280	144.582

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.846.814	1.979.478	132.664	7,18
Altri ricavi e proventi	5.794	50.623	44.829	773,71
Totali	1.852.608	2.030.101	177.493	

I **Ricavi delle vendite e delle prestazioni** mostrano una crescita costante del **7,18%**, a conferma del trend positivo del core business aziendale.

La voce **A.5 "Altri ricavi e proventi"** presenta un incremento significativo dovuto principalmente alla rilevazione di **contributi in conto impianti** per un importo pari a **€ 36.251**. Tali proventi si riferiscono alla quota di competenza dell'esercizio relativa al contributo in conto impianti concesso dalla **Regione Veneto** nell'ambito del Bando Regionale per l'evoluzione delle destinazioni turistiche venete in "Smart Tourist Destination", a fronte di investimenti in **costi di sviluppo** capitalizzati dalla società.

In ossequio al principio della competenza economica, il contributo è stato riscontato per la parte non ancora maturata, in correlazione al piano di ammortamento delle relative immobilizzazioni immateriali a cui si riferisce.

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	6.441	-161	-2,50	6.280
Totali	6.441	-161		6.280

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
IRES 24%	1.094	3.032	4.126
IRAP 4,08%	5.347	-3.193	2.154
Totali	6.441	-161	6.280

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 del personale dipendente alla data del 31/12/2025.

	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 31/12/2025, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.000	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 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	18.170	Contratto di locazione degli immobili	Uffici - via di Ca'Vio e Area mercato Magazzino - via di Ca'Vio

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.	982.925	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	1.203.993	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	125.354	Contratto di gestione servizi cimiteriali	
Totale	2.312.272		

Facendo riferimento al sopraindicato prospetto si segnala che i saldi patrimoniali di debito alla data del 31.12.2025 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.	14.525	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	27.525	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	3.682	Contratto di agente contabile della aree di sosta a pagamento - ACI	
Debiti vs/ente Comune Cavallino Treporti c/riscossione tariffa cimiteriale	44.643	Contratto di gestione servizi cimiteriali	
Debiti vs/ente Comune Cavallino Treporti per fitti passivi da liquidare	33.782	Contratto di locazione degli immobili	
Totale	124.157		

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 146.447 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 31.12.2025 il saldo patrimoniale di debito verso il Comune di Cavallino-Treporti per Riscossione Tariffe Cimiteriali risulta dell'importo di euro 16.452 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 riscosse dalla società e periodicamente riversate al Comune.

La società nel 2025 ha percepito, dal Comune di Cavallino-Treporti le somme di seguito elencate:

- euro 256.598 per la gestione lasciapassare ZTL bus e pulizia bagni pubblici Cavallino-Treporti - Punta Sabbioni;
- euro 198.062 per la gestione delle aree di sosta a pagamento;
- euro 146.447 per la gestione dei servizi cimiteriali;
- euro 146.008 per la gestione delle manutenzioni ordinarie degli immobili comunali;
- euro 62.000 per la gestione del servizio di pulizia immobili comunali;
- euro 480.023 per la gestione del verde comunale;
- euro 257.560 per la gestione delle spiagge libere del Comune;
- euro 346.869 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.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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)	256.598	Contratto gestione	di Comune di Cavallino-Treporti
Ricavi - corrispettivo gestione sosta a pagamento	198.062	Contratto gestione	di Comune di Cavallino-Treporti
Ricavi - fatture emesse per gestione integrata servizi cimiteriali	146.447	Contratto gestione	di Comune di Cavallino-Treporti
Ricavi - fatture emesse per gestione manut.ordinaria immobili comunali	146.008	Contratto gestione	di Comune di Cavallino-Treporti
Ricavi - fatture emesse per gestione verde pubblico	480.023	Contratto gestione	di Comune di Cavallino-Treporti
Ricavi - fatture emesse per gestione spiagge libere del Comune di Cavallino-Treporti	257.560	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	346.869	Contratto gestione	di Comune di Cavallino-Treporti
Totale	1.893.567		

Vengono di seguito riportati gli incassi del 2025 per fatture emesse riferite ai contratti di gestione sottoscritti con l'ente "Comune di Cavallino-Treporti", come da dettaglio sopra riportato:

Descrizione	Credito al 01.01.2025	Corrispettivi anno 2025 (valore imponibile)	Incasso anno 2025 corrispettivi (valore imponibile)	Fatture emesse anno 2025 (valore compreso iva)	Incasso fatture emesse anno 2025 (valore compreso iva)	Credito al 31.12.2025	Fatture da emettere 31.12.2025 (valore imponibile)
Ricavi per fatture emesse	146.532	0	0	1.884.228	1.874.889	155.871	155.871
Totale	146.532	0	0	1.884.228	1.874.889	155.871	155.871

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 di Miglioramento e Sviluppo 15%	1.632
- a nuovo	9.249
Totale	10.881

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

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.

Cavallino Treporti, 31.03.2026

L'Amministratore Unico

FICOTTO ROBERTO