

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2018

CCELERA S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VENEZIA VE VIA DELLE INDUSTRIE
27 INT 7

Codice fiscale: 04416770271

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	24

CCELERA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	30175 VENEZIA (VE) VIA DELLE INDUSTRIE 27/7 - MARGHERA
Codice Fiscale	04416770271
Numero Rea	VE 411763
P.I.	04416770271
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	CONSULENZA NEL SETTORE DELLE TECNOLOGIE DELL'INFORMATICA (620200)
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	Alpenite Gmbh
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Alpenite Gmbh
Paese della capogruppo	Austria

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	89.123	133.404
II - Immobilizzazioni materiali	2.622	3.671
Totale immobilizzazioni (B)	91.745	137.075
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.124.747	160.860
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.750.656	1.046.284
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000	-
Totale crediti	1.752.656	1.046.284
IV - Disponibilità liquide	14.550	-
Totale attivo circolante (C)	2.891.953	1.207.144
D) Ratei e risconti	30.233	6.254
Totale attivo	3.013.931	1.350.473
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
VI - Altre riserve	(2) ⁽¹⁾	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(22.291)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.493	(22.291)
Totale patrimonio netto	103.200	77.709
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	106.790	34.678
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.736.346	1.178.695
Totale debiti	2.736.346	1.178.695
E) Ratei e risconti	67.595	59.391
Totale passivo	3.013.931	1.350.473

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.121.227	1.319.948
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	963.887	160.860
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	963.887	160.860
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	174.876
5) altri ricavi e proventi		
altri	97.411	2
Totale altri ricavi e proventi	97.411	2
Totale valore della produzione	4.182.525	1.655.686
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	97.594	106.293
7) per servizi	1.012.065	313.606
8) per godimento di beni di terzi	110.386	59.209
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.314.942	887.562
b) oneri sociali	419.260	182.416
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	104.321	43.413
c) trattamento di fine rapporto	104.321	43.413
Totale costi per il personale	2.838.523	1.113.391
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	45.330	44.806
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.281	44.281
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.049	525
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.330	44.806
14) oneri diversi di gestione	5.757	15.281
Totale costi della produzione	4.109.655	1.652.586
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	72.870	3.100
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	7
Totale proventi diversi dai precedenti	5	7
Totale altri proventi finanziari	5	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.721	6.465
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.721	6.465
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.716)	(6.458)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	49.154	(3.358)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.661	18.933
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.661	18.933
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.493	(22.291)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 25.492,54, che si propone di destinare per euro 22.290,88 a copertura delle perdite degli esercizi precedenti e per i restanti euro 3.201,66 a riserva legale.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della consulenza nell'ambito delle tecnologie dell'informatica.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile; considerato che è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a quattro anni.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle vigenti aliquote ministeriali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al criterio della commessa completata o del contratto completato: i ricavi ed il margine di commessa vengono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia quando le opere sono ultimate e consegnate.

Si segnala che nel corso dell'esercizio alcune commesse, iniziate come breve termine, si sono trasformate a durata pluriennale (ossia con un contratto la cui esecuzione supera due esercizi), pertanto per queste è stato variato il metodo di valutazione, passando da una commessa completata ad una percentuale di completamento. Con il criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo del costo sostenuto (cost to cost). Tale metodo è stato adottato trattandosi di lavori in corso su ordinazione di durata pluriennale e sussistendo i requisiti previsti dal principio contabile nazionale OIC 23.

Gli anticipi e gli acconti fatturati relativamente alle commesse in corso su ordinazione sono iscritti tra le passività negli acconti da clienti.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Alla stessa voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base degli imponibili positivi e negativi della società.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	177.685	4.196	181.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.281	525	44.806
Valore di bilancio	133.404	3.671	137.075
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	44.281	1.049	45.330
Totale variazioni	(44.281)	(1.049)	(45.330)
Valore di fine esercizio			
Costo	177.685	4.195	181.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.562	1.573	90.135
Svalutazioni	-	-	(1)
Valore di bilancio	89.123	2.622	91.745

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
89.123	133.404	(44.281)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.809	174.876	-	177.685
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	562	43.719	-	44.281
Valore di bilancio	2.247	131.157	-	133.404
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	562	43.719	-	44.281
Totale variazioni	(562)	(43.719)	-	(44.281)
Valore di fine esercizio				

v.2.9.4

CCELERA SRL

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	2.809	174.876	-	177.685
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.123	87.438	-	88.562
Valore di bilancio	1.686	87.438	(1)	89.123

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.622	3.671	(1.049)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.196	4.196
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	525	525
Valore di bilancio	3.671	3.671
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.049	1.049
Totale variazioni	(1.049)	(1.049)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.195	4.195
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.573	1.573
Valore di bilancio	2.622	2.622

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.124.747	160.860	963.887

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le lavorazioni vengono valorizzate sulla base del criterio della commessa completata: i margini di commessa vengono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia quando le opere sono ultimate e consegnate. Le rimanenze

v.2.9.4

CCELERA SRL

delle commesse in corso d'opera sono quindi valutate al costo, secondo un modello di contabilizzazione analitico interno.

Le lavorazioni delle commesse in corso d'opera, iniziate come breve termine, che si sono trasformate a durata pluriennale (ossia con un contratto la cui esecuzione supera due esercizi) sono valutate a percentuale di completamento. Con il criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo del costo sostenuto (cost to cost). Tale metodo è stato adottato trattandosi di lavori in corso su ordinazione di durata pluriennale e sussistendo i requisiti previsti dal principio contabile nazionale OIC23.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	160.860	963.887	1.124.747
Totale rimanenze	160.860	963.887	1.124.747

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.752.656	1.046.284	706.372

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	931.609	696.943	1.628.552	1.628.552	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	8.653	8.653	8.653	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	114.674	776	115.450	113.450	2.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.046.284	706.372	1.752.656	1.750.655	2.000

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Extra Cee	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.626.542	2.010	1.628.552
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.653	-	8.653
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	115.450	-	115.450
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.752.655	-	1.752.656

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
14.550		14.550

v.2.9.4

CCELERA SRL

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.550	14.550
Totale disponibilità liquide	14.550	14.550

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
30.233	6.254	23.979

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	4	4
Risconti attivi	6.254	23.976	30.230
Totale ratei e risconti attivi	6.254	23.979	30.233

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
103.200	77.709	25.491

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	(2)		(2)
Totale altre riserve	-	(2)		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(22.291)		(22.291)
Utile (perdita) dell'esercizio	(22.291)	47.784	25.493	25.493
Totale patrimonio netto	77.709	25.491	25.493	103.200

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	(2)	
Utili portati a nuovo	(22.291)	
Totale	77.707	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Perdite esercizi precedenti	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	100.000				
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(22.291)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000			(22.291)	77.709
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(22.293)		
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				25.493	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000		(22.293)	25.493	103.200

Nel patrimonio netto, non sono presenti altre poste.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
106.790	34.678	72.112

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	34.678
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	104.321
Altre variazioni	(32.209)
Totale variazioni	72.112
Valore di fine esercizio	106.790

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.736.346	1.178.695	1.557.651

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	149.255	(21.158)	128.097	128.097
Debiti verso altri finanziatori	170.000	(170.000)	-	-
Acconti	123.060	821.992	945.052	945.052
Debiti verso fornitori	340.210	264.693	604.903	604.903
Debiti tributari	104.279	123.359	227.638	227.638
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.185	35.089	84.274	84.274
Altri debiti	242.706	503.676	746.382	746.382
Totale debiti	1.178.695	1.557.651	2.736.346	2.736.346

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti per conti correnti passivi	128.097
Anticipi da clienti	945.052
Debiti verso fornitori	244.016

v.2.9.4

CCELERA SRL

Descrizione	Importo
Fatture da ricevere verso fornitori	360.888
Debito verso il personale	737.746

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 128.097,49, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari non sono iscritti debiti per imposta IRES, in quanto gli acconti versati coprono interamente le imposte di competenza. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 13.383,00, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 9.106,00.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.736.346	2.736.346

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	128.097	128.097
Acconti	945.052	945.052
Debiti verso fornitori	604.903	604.903
Debiti tributari	227.638	227.638
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.274	84.274
Altri debiti	746.382	746.382
Totale debiti	2.736.346	2.736.346

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
67.595	59.391	8.204

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	41.529	(36.967)	4.562
Risconti passivi	17.862	45.171	63.033
Totale ratei e risconti passivi	59.391	8.204	67.595

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La voce è stata determinata nel rispetto del criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Si puntualizza quindi che, nei Ratei e Risconti Passivi, sono contabilizzati gli assestamenti sui ricavi nel rispetto del suddetto principio temporale e che pertanto è stata considerata la fatturazione anticipata delle vendite di licenze e servizi di manutenzione a canone fisso.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.182.525	1.655.686	2.526.839

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.121.227	1.319.948	1.801.279
Variazioni lavori in corso su ordinazione	963.887	160.860	803.027
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		174.876	(174.876)
Altri ricavi e proventi	97.411	2	97.409
Totale	4.182.525	1.655.686	2.526.839

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi	3.058.659
Licenze	62.568
Altre	3.121.227
Totale	3.121.227

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.058.097
Eu	61.120
Extra Eu	2.010
Totale	3.121.227

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.109.655	1.652.586	2.457.069

v.2.9.4

CCELERA SRL

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	97.594	106.293	(8.699)
Servizi	1.012.065	313.606	698.459
Godimento di beni di terzi	110.386	59.209	51.177
Salari e stipendi	2.314.942	887.562	1.427.380
Oneri sociali	419.260	182.416	236.844
Trattamento di fine rapporto	104.321	43.413	60.908
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	44.281	44.281	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.049	525	524
Oneri diversi di gestione	5.757	15.281	(9.524)
Totale	4.109.655	1.652.586	2.457.069

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(23.716)	(6.458)	(17.258)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	5	7	(2)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(23.721)	(6.465)	(17.256)
Totale	(23.716)	(6.458)	(17.258)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					5	5
Totale					5	5

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
23.661	18.933	4.728

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	23.661	18.933	4.728
IRES	1.172	9.827	(8.655)
IRAP	22.489	9.106	13.383
Totale	23.661	18.933	4.728

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	49.154	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Variazioni in aumento:		
Interessi passivi indeducibili	8	
Imposte indeducibili o non pagate	308	
Spese per mezzi di trasporto indeducibili	60.078	
Svalut.e minus. patr. e sopravv. pass.	1.727	
Ammortamenti non deducibili	442	
Altre spese di rappresentanza	2.386	
Altre variazioni in aumento	3.557	
Totale variazioni in aumento	68.506	
Variazioni in diminuzione:		
Quota spese di rappresentanza	1.790	
Deduzione irap 10%	1.821	
Deduzione irap personale	16.391	
Maggiorazione ammortamenti per beni strumentali nuovi	336	
Altre variazioni in diminuzione	92.438	
Totale variazioni in diminuzione	112.776	
Imponibile fiscale	4.884	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	1.172	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.911.393	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	
Variazioni in aumento:		
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato dipendente	25.384	

v.2.9.4

CCELERA SRL

Descrizione	Valore	Imposte
Imu Tasi	6	
Altre variazioni in aumento	1.727	
Totale variazioni in aumento	27.117	
Variazioni in diminuzione:		
Altre variazioni in diminuzione	92.438	
Totale variazioni in diminuzione	92.438	
Valore della produzione lorda	2.846.072	
Deduzioni art.11 Dlgs 446/97:		
Contributi assicurativi	7.012	
Deduzione forfetaria	290.658	
Contributi previdenziali e assistenziali	389.491	
Spese per apprendisti, disabili, formazione e lavoro	505.520	
Deduzione per incremento occupazionale	374.712	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	702.042	
Totale delle deduzioni art.11 Dlgs 446/97	2.269.435	
Imponibile Irap	576.637	
IRAP corrente per l'esercizio		22.489

Si fa presente che l'Irap è deducibile dall'Ires limitatamente ai seguenti importi:

1. deduzione forfetaria pari al 10% dell'imposta versata nell'anno dal momento che alla formazione della base imponibile hanno concorso interessi passivi superiori a quelli attivi; tale deduzione ammonta a complessivi euro 1.821,20;
2. deduzione analitica pari al 100% dell'imposta versata relativamente al costo del personale al netto delle relative deduzioni; tale deduzione ammonta a complessivi euro 16.390,80.

In entrambi i casi la deducibilità spetta secondo un criterio di cassa; è calcolata pertanto sugli importi versati a titolo di acconto e saldo nel periodo d'imposta.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita e anticipata non sono state rilevate per mancanza dei presupposti impositivi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico aziendale a fine anno, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente esercizio le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Quadri	13	11	2
Impiegati	15	11	4
Impiegati apprendisti	21	11	10
Totale	49	33	16

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore metalmeccanico industria.
L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è il seguente:

	Numero medio
Quadri	121.666
Impiegati	137.666
Altri dipendenti	177.500
Totale Dipendenti	436.833

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenzia che la società non è soggetta ad attività di revisione legale.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

In particolare, vi è una vertenza legale in corso iniziata verso la società da parte di un operatore attivo nel medesimo settore. Alla data di redazione del bilancio non sono noti elementi tali da determinare la necessità di un apposito accantonamento. Si tratta di passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale e non quantificabili.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società dichiara di aver posto in essere nel corso dell'esercizio 2018, le seguenti operazioni, concluse a normali condizioni di mercato, con le società correlate e verso la società controllante:

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni (SI/NO)
Vendite verso correlate		
Alpenite Srl	487.407,27	NO
Vendite verso controllante		
Alpenite Gmbh	61.120	NO
Acquisti verso correlate		
Alpenite Srl	241.518,50	NO

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società ha beneficiato di una garanzia emessa da parte di una società correlata, posta in essere per la concessione di più favorevoli condizioni bancarie, ma tale garanzia è stata cancellata alla data di redazione della nota integrativa.

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

La vostra società appartiene al Gruppo Alpenite, ed è controllata dalla Alpenite Gmbh, società di diritto austriaco.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.) così come pubblicati dalla camera di commercio austriaca.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	188.340	11.973
C) Attivo circolante	550.873	580.216
Totale attivo	739.213	592.188
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	35.000	35.000
Riserve	416.682	242.757
Utile (perdita) dell'esercizio	164.798	173.925
Totale patrimonio netto	616.480	451.682

v.2.9.4

CCELERA SRL

B) Fondi per rischi e oneri	72.584	80.444
D) Debiti	50.149	60.062
Totale passivo	739.213	592.188

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Si fa presente che la società ha beneficiato di agevolazione de minimis nell'ambito del costo del personale dipendente per euro 21.000,00.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	25.493
5% a riserva legale	Euro	3.202
a copertura perdite pregresse	Euro	22.291

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia-Marghera, il 20 marzo 2019

L'Amministratore Unico
Giulio Marcon

“Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di VENEZIA ROVIGO aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015”.

CCELERA SRL SOCIETA' UNIPERSONALE

Soggetta a Direzione e Coordinamento della società Austriaca Alpenite GmbH - Socio Unico

Venezia - Marghera, Via Delle Industrie n. 27/7 - cap. soc. Euro 100.000,00 (centomila/00) interamente versato Iscritta nel Registro delle Imprese di Venezia al n. 04416770271 - R.E.A. 411763 – C.F. 04416770271

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno 2019 il giorno 18 del mese di **aprile**, alle ore 14:30 presso la sede della Società **CCELERA SRL SOCIETA' UNIPERSONALE – Soggetta a Direzione e Coordinamento della società Austriaca Alpenite GmbH – Socio Unico**, in Marghera (Ve), Via Delle Industrie n. 27/7, si è riunita l'Assemblea dei soci per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 1) presentazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, nelle sue parti relative allo stato patrimoniale, al conto economico ed alla nota integrativa;
- 2) nomina del Revisore Legale dei Conti;
- 3) varie ed eventuali.

Sono presenti alla riunione l'Amministratore Unico della società nella persona del signor Giulio Marcon ed il signor Ennio Favaretto nella veste di delegato dalla Alpenite GmbH rappresentante il 100% del capitale sociale.

A sensi di statuto e per deliberazione unanime assume la presidenza dell'assemblea l'Amministratore Unico signor Marcon Giulio.

L'assemblea nomina segretario il signor Ennio Favaretto.

Il Presidente constatata e fatta constatare la presenza dell'intero capitale sociale e dell' Amministratore Unico dichiara la presente assemblea totalitaria, validamente costituita e capace di deliberare su quanto previsto all'ordine del giorno.

Il Presidente esaminando il primo punto all'ordine del giorno dà lettura del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Dopo breve discussione fra i presenti l'assemblea

delibera

- di approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa;
- di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 25.493,00 per Euro 22.291,00 a copertura della perdita del precedente esercizio e per i restanti Euro 3.202,00 a Riserva Legale.

Il Presidente, esaminando il secondo punto all'ordine del giorno, fa presente che con l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2018, si rende necessario nominare il Revisore Legale dei Conti.

Comunica che a ricoprire tale incarico sarà la società BDO Italia S.p.A., Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967, R.E.A. Milano 1977842, iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013, con sede legale ad oggi in Viale Abruzzi, 94 – 20131 Milano, nella persona del Procuratore Dott. Ballarin Francesco, nato a Venezia il 25/10/1978 con C.F. BLL FNC 78R25 L736G, come da incarico firmato in data 26/02/2019.

Dopo breve discussione fra i presenti l'assemblea all'unanimità

delibera

- di nominare quale Revisore Legale dei Conti la società BDO Italia S.p.A. per

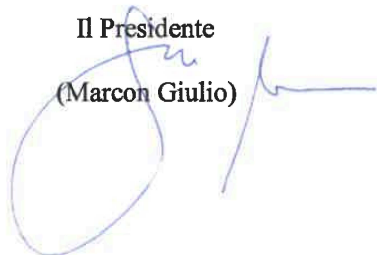
la durata di tre esercizi e comunque fino all'approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2021;

- di stabilire il compenso annuo lordo spettante alla stessa nella misura di Euro 4.000,00.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola sul terzo ed ultimo punto all'ordine del giorno, la seduta si scioglie alle ore **15:00** previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Presidente

(Marcon Giulio)



Il Segretario

(Ennio Favaretto)



“Il sottoscritto Marcon Giulio, Presidente del Consiglio di Amministrazione, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società”.

“Il sottoscritto Marcon Giulio nato a Conegliano (Tv) il 24.04.1980 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa e mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014”