

## 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2018

**VERONAFIERE SERVIZI S.P.A.**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VERONA VR VIALE DEL LAVORO 8

Codice fiscale: 00808310239

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	36
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE .....	38
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI .....	45

## VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. a socio unico

### Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE DEL LAVORO 8 37135 VERONA VR
Codice Fiscale	00808310239
Numero Rea	Verona 159350
P.I.	00808310239
Capitale Sociale Euro	200.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	731101 Ideazione di campagne pubblicitarie
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	VERONAFIERE S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	VERONAFIERE S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

v.2.9.4

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. a socio unico

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	890	460
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	2.025
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>890</b>	<b>2.485</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	5.515	8.799
4) altri beni	10.709	14.028
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>16.224</b>	<b>22.827</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.500	7.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	215	370
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>215</b>	<b>370</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>7.715</b>	<b>7.870</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>7.715</b>	<b>7.870</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>24.829</b>	<b>33.182</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		

v.2.9.4

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. a socio unico

esigibili entro l'esercizio successivo	304.437	485.455
esigibili oltre l'esercizio successivo	481.900	701.500
Totale crediti verso clienti	786.337	1.186.955
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.345.977	1.454.151
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	1.345.977	1.454.151
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.813	60.465
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	128.813	60.465
5-ter) imposte anticipate	3.059	3.059
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.406	311.603
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	112.406	311.603
Totale crediti	2.376.592	3.016.233
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.178.643	322.696
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	301	488
Totale disponibilità liquide	1.178.944	323.184
Totale attivo circolante (C)	3.555.536	3.339.417
D) Ratei e risconti	8.065	13.964
Totale attivo	3.588.430	3.386.563
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	40.000	40.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.700.689	1.642.502
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0

v.2.9.4

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. a socio unico

Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	2	2
Totale altre riserve	1.700.691	1.642.504
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	273.809	58.187
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(295.918)	(295.918)
Totale patrimonio netto	1.918.582	1.644.773
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	35.578	47.437
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	120.000
Totale fondi per rischi ed oneri	35.578	167.437
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>258.438</b>	<b>360.613</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>1) obbligazioni</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
<b>2) obbligazioni convertibili</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	3.410
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	3.410
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	889.219	870.686
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	889.219	870.686
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		

v.2.9.4

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. a socio unico

esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.060	174.913
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	14.060	174.913
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.713	45.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	106.713	45.343
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.871	31.895
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.871	31.895
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	332.969	87.493
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	332.969	87.493
<b>Totale debiti</b>	<b>1.375.832</b>	<b>1.213.740</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.588.430</b>	<b>3.386.563</b>

v.2.9.4

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. a socio unico

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.008.273	7.470.027
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	109.962	0
altri	278.795	298.959
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>388.757</b>	<b>298.959</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.397.030</b>	<b>7.768.986</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	365	3.417
7) per servizi	8.176.781	6.599.482
8) per godimento di beni di terzi	66.438	127.248
9) per il personale		
a) salari e stipendi	440.734	471.859
b) oneri sociali	139.186	147.001
c) trattamento di fine rapporto	37.977	40.492
e) altri costi	196.580	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>814.477</b>	<b>659.352</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.585	2.255
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.865	11.152
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	13.542
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>10.450</b>	<b>26.949</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	13.155
12) accantonamenti per rischi	0	120.000
14) oneri diversi di gestione	15.060	52.081
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.083.571</b>	<b>7.601.684</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>313.459</b>	<b>167.302</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	982	41
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>982</b>	<b>41</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>982</b>	<b>41</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	0	2.671
altri	14.058	2.616
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>14.058</b>	<b>5.287</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(13.076)</b>	<b>(5.246)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>300.383</b>	<b>162.056</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	38.433	13.833
imposte differite e anticipate	(11.859)	90.036
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>26.574</b>	<b>103.869</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>273.809</b>	<b>58.187</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	273.809	58.187
Imposte sul reddito	26.574	103.869
Interessi passivi/(attivi)	13.076	5.246
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(247.067)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	313.459	(79.765)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	120.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.450	13.407
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	37.977	54.034
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	48.427	187.441
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	361.886	107.676
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	13.155
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	400.618	(1.080.398)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	18.533	762.478
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.899	41.411
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	387.250	(268.995)
Totale variazioni del capitale circolante netto	812.300	(532.349)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.174.186	(424.673)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(13.076)	(5.287)
(Imposte sul reddito pagate)	(12.991)	100
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(138.786)	(82.254)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.366)	(2.565)
Totale altre rettifiche	(166.219)	(90.006)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.007.967	(514.679)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.362)	(42.840)
Disinvestimenti	1.100	1.124.562
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(990)	(690)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	155	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0



v.2.9.4

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. a socio unico

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)	(2.097)	1.081.032
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.410)	(134.440)
Accensione finanziamenti	0	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	0	(1.000.000)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	(295.913)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.410)	(430.353)
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>1.002.460</b>	<b>136.000</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	322.696	188.847
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	488	538
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>323.184</b>	<b>189.385</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.178.643	322.696
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	301	488
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>1.178.944</b>	<b>323.184</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

### Nota integrativa, parte iniziale

#### Principi di redazione

##### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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.

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, secondo comma e 2423, quinto comma del codice civile.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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 è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da 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.

Gli eventuali elementi dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello stato patrimoniale sono specificamente richiamati.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente e gli ammontari delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

#### Principi di redazione

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 iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare:

- i diritti di brevetto industriale e utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati con aliquota costante sulla base di un utilizzo triennale;
- le altre immobilizzazioni immateriali, ammortizzate con aliquota decrescente sulla base di un utilizzo triennale, sono state interamente azzerate con la quota di ammortamento dell'esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del collegio sindacale, ove ciò sia previsto dal codice civile.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura ordinaria sono imputate integralmente a conto economico, mentre eventuali interventi di natura straordinaria vengono portati ad incremento del valore dei beni ai quali si riferiscono.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni effettuate nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Gli eventuali cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non vengono ammortizzati e vengono valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzature: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

### **Immobilizzazioni finanziarie**

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio al valore di presumibile realizzo.

Si precisa che non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti di tale applicazione sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Come consentito dall'OIC 15 par. 33, i crediti non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, in quanto gli effetti dell'applicazione di tale criterio, ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del codice civile sono irrilevanti essendo i crediti tutti a breve termine (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti non vengono, altresì, attualizzati nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e nel caso in cui il tasso d'interesse non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato (OIC 15, par. 35 e par. 79).

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti e della situazione economica generale.

### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce 'crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Le imposte differite e le imposte anticipate vengono analiticamente determinate in ragione delle differenze temporanee tra il risultato economico e l'imponibile fiscale, nonché delle eventuali differenze tra valori patrimoniali contabili e fiscali, non derivanti dalle predette variazioni temporanee; a tali importi sono applicate le aliquote fiscali previste alla data in cui si riverseranno le differenze temporanee.

Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero; le imposte differite non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte anticipate vengono quantificate sulle eventuali perdite fiscali solo qualora le perdite derivino da circostanze ben identificate che ragionevolmente non si verificheranno in futuro e solo in presenza della ragionevole certezza del conseguimento di redditi imponibili futuri sufficienti a consentirne il riassorbimento.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività il cui verificarsi è certo, ma è incerta o la data o l'ammontare della relativa manifestazione numeraria.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Il fondo imposte differite, accantonato nell'esercizio, rappresenta le imposte differite che presumibilmente la società dovrà pagare (a meno di perdite future) in relazione al differimento fiscale di proventi tassabili in più esercizi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le eventuali anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

Come consentito dall'OIC 19, par. 42, i debiti sono stati rilevati al valore nominale, in quanto gli effetti dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del codice civile, sono irrilevanti essendo i debiti tutti a breve termine (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I debiti non vengono, altresì, attualizzati nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e nel caso in cui il tasso d'interesse non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato (OIC 19 par. 45 e par. 82).

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Le attività e le passività in valuta di natura non monetaria sono iscritte al tasso di cambio vigente al momento del loro acquisto, e, ai sensi dell'OIC 26 par. 31, in sede di redazione del bilancio tale costo è confrontato, secondo i principi contabili di riferimento, con il valore recuperabile (immobilizzazioni) o con il valore desumibile dall'andamento del mercato (attivo circolante).

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le prestazioni di servizi sono contabilizzate al momento di ultimazione delle prestazioni, laddove non siano prestazioni continuative.

Le cessioni di beni mobili sono contabilizzate al momento della consegna o spedizione o comunque al momento in cui si verifica il trasferimento della proprietà, se diverso.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 ammontano ad € 890 (Euro 2.485 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia la composizione ed i movimenti delle immobilizzazioni immateriali ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	0	0	27.410	0	0	0	27.113	54.523
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	26.950	0	0	0	25.088	52.038
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	460	0	0	0	2.025	2.485
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	990	0	0	0	0	990
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	560	0	0	0	2.025	2.585
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	430	0	0	0	(2.025)	(1.595)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	28.400	0	0	0	27.113	55.513

v.2.9.4

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. a socio unico

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	27.510	0	0	0	27.113	54.623
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	890	0	0	0	0	890

### Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a Euro 890 (Euro 460 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti relativi all'acquisizione del software AUTOCAD.

### Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 0 (Euro 2.025 alla fine dell'esercizio precedente); le altre immobilizzazioni immateriali erano rappresentate da spese per implementazione certificazione OHSAS 18001.

### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Si precisa che non esistono beni i cui costi originari di acquisizione siano stati sottoposti a rivalutazioni monetarie.

### Riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sussistono motivazioni per procedere a riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad € 16.224 (€ 22.827 alla fine dell'esercizio precedente).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 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						



v.2.9.4

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. a socio unico

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	0	45.628	139.731	296.340	0	481.699
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	45.628	130.932	282.312	0	458.872
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	8.799	14.028	0	22.827
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	2.362	0	2.362
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	1.100	0	1.100
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	3.284	4.581	0	7.865
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	(3.284)	(3.319)	0	(6.603)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	45.628	94.204	287.702	0	427.534
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	45.628	88.689	276.993	0	411.310
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	5.515	10.709	0	16.224

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce "altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Mobili e arredi	2.853	- 1.218	1.635
Macchine d'ufficio elettroniche	11.175	-2.101	9.074
<b>TOTALI</b>	<b>14.028</b>	<b>- 3.319</b>	<b>10.709</b>

### **Rivalutazione delle immobilizzazioni materiali**

Si precisa che non esistono beni i cui costi originari di acquisizione siano stati sottoposti a rivalutazioni monetarie.

### **Riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali**

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sussistono motivazioni per procedere a riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali.

### Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 22 del codice civile, si attesta che, alla data di chiusura dell'esercizio, la società non ha alcuna operazione di locazione finanziaria in essere.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, primo comma, numero 2 del codice civile), nonché gli importi con scadenza superiore a cinque anni (art. 2427, primo comma, numero 6 del codice civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	7.500	0	7.500	7.500	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	370	(155)	215	215	0	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>7.870</b>	<b>(155)</b>	<b>7.715</b>	<b>7.715</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 6 del codice civile, si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddivisi per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	7.500	-	215	7.715
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.500</b>	<b>0</b>	<b>215</b>	<b>7.715</b>

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, numero 2) del codice civile, si attesta che la società non ha in essere immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

## **Attivo circolante**

### 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, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numeri 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.186.955	(400.618)	786.337	304.437	481.900	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	1.454.151	(108.174)	1.345.977	1.345.977	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	60.465	68.348	128.813	128.813	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.059	0	3.059			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	311.603	(199.197)	112.406	112.406	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.016.233</b>	<b>(639.641)</b>	<b>2.376.592</b>	<b>1.891.633</b>	<b>481.900</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti dell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	786.337	786.337
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.345.977	1.345.977
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	128.813	128.813
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.059	3.059
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	112.406	112.406
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.376.592</b>	<b>2.376.592</b>

### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	322.696	855.947	1.178.643

v.2.9.4

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. a socio unico

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	488	(187)	301
<b>Totale disponibilità liquide</b>	323.184	855.760	1.178.944

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, primo comma, numero 7 del codice civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	0	0
<b>Risconti attivi</b>	13.964	(5.899)	8.065
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	13.964	(5.899)	8.065

RISCONTI ATTIVI	Esercizio corrente
Canone assistenza macchine da scrivere	9
Commissioni fidejussioni	105
Installazione strutture uffici GIWOOD SAS	776
Canone noleggio autovettura	489
Canone assistenza autovettura	259
Canone aggiornamento AUTOCAD	465
Progettazione layout uffici STUDIO U' SAS	389
Canone locazione uffici gennaio/febbraio 2019	5.069
Trasloco ed assistenza tecnica trasf. uffici GIEVENTS SRL	504
<b>TOTALE</b>	<b>8.065</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 8 del codice civile.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 1.921.853 (€ 1.644.773 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio delle singole poste che compongono il patrimonio netto:

	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	200.000	0	0	0	0	0		200.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	40.000	0	0	0	0	0		40.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.642.502	0	58.187	0	0	0		1.700.689
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	2	0	0	0	0	0		2
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.642.504</b>	<b>0</b>	<b>58.187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>1.700.691</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0

v.2.9.4

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. a socio unico

	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		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	58.187	0	0	0	0	0	273.809	273.809
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(295.918)	0	0	0	0	0		(295.918)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.644.773</b>	<b>0</b>	<b>58.187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273.809</b>	<b>1.918.582</b>

Si precisa che la "riserva negativa per azioni proprie in portafoglio", è stata costituita, nell'esercizio 2017, a seguito dell'acquisto di n. 200 azioni proprie effettuato in data 30/06/2017, al prezzo corrispondente all'ammontare della suddetta riserva.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuitività, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto sottostante:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	200.000	Conferimenti soci e utili		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	40.000	Utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	1.700.689	Utili	A,B,C	1.700.689	58.728	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	2	Arrotondamenti		0	0	0

v.2.9.4

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. a socio unico

				per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Totale altre riserve</b>	1.700.691		1.700.689	58.728	0
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0		0	0	0
<b>Utili portati a nuovo</b>	0		0	0	0
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	(295.918)		0	0	0
<b>Totale</b>	1.644.773		1.700.689	58.728	0
<b>Quota non distribuibile</b>			295.918		
<b>Residua quota distribuibile</b>			1.404.771		

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

## Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi di € 120.000, accantonato nell'esercizio 2017 per coprire eventuali penalità per risoluzione anticipata dei contratti di locazione degli immobili adibiti a magazzino, è stato sciolto nell'esercizio in esame non sussistendo più tale rischio.

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, primo comma, numero 4 del codice civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	47.437	0	120.000	167.437
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	11.859	0	0	11.859
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	(120.000)	(120.000)
<b>Totale variazioni</b>	0	(11.859)	0	(120.000)	(131.859)
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	35.578	0	0	35.578

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, primo comma, numero 4 del codice civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	360.613
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	37.977
	138.786

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	(1.366)
Totale variazioni	(102.175)
Valore di fine esercizio	258.438

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, la variazione delle singole voci, e la suddivisione per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 6 del codice civile, sono rappresentate nel seguente prospetto:

	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	3.410	(3.410)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	870.686	18.533	889.219	889.219	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	174.913	(160.853)	14.060	14.060	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	45.343	61.370	106.713	106.713	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.895	976	32.871	32.871	0	0
Altri debiti	87.493	245.476	332.969	332.969	0	0
Totale debiti	1.213.740	162.092	1.375.832	1.375.832	0	0

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, di seguito, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	UE	EXTRA-UE	Totale
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti verso banche	-	-	-	0



v.2.9.4

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. a socio unico

Area geografica	ITALIA	UE	EXTRA-UE	Totale
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	889.121	98	-	889.219
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllanti	14.060	-	-	14.060
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	106.713	-	-	106.713
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.871	-	-	32.871
Altri debiti	330.002	2.737	230	332.969
<b>Debiti</b>	<b>1.372.767</b>	<b>2.835</b>	<b>230</b>	<b>1.375.832</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti dei soci a favore della società.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

Conformemente alle disposizioni dell'art. 2427, primo comma, numero 10 del codice civile, viene esposta nel seguente prospetto la ripartizione dei ricavi per categoria di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni / vendite a controllante	7.870.419
Servizi di allestimento	1.137.854
<b>Totale</b>	<b>9.008.273</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, primo comma, numero 10, del codice civile, viene esposta nel seguente prospetto la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	9.008.273
<b>Totale</b>	<b>9.008.273</b>

Gli "altri ricavi e proventi" sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 278.795 (€ 298.959 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

- rimborsi per personale distaccato per € 145.255
- sopravv. attive ordinarie non imponibili per € 120.000
- ricavi diversi per € 7.500
- rimborsi da controllante per € 3.974
- rimborso spese recupero crediti per € 1.220
- plusvalenze ordinarie rateizzabili per € 700
- sopravv. att. ordinarie non rateizzabili per € 143
- arrotondamenti attivi per € 3

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.417	365	-3.052	-89,32

v.2.9.4

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. a socio unico

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per servizi	6.599.482	8.172.253	1.577.299	23,90
Per godimento di beni di terzi	127.248	66.438	-60.810	-47,79
Per il personale:				
a) salari e stipendi	471.859	440.734	-31.125	-6,60
b) oneri sociali	147.001	139.186	-7.815	-5,32
c) trattamento di fine rapporto	40.492	37.977	-2.515	-6,21
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		196.580	196.580	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	2.255	2.585	330	14,63
b) immobilizzazioni materiali	11.152	7.865	-3.287	-29,47
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	13.542		-13.542	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	13.155		-13.155	-100,00
Accantonamento per rischi	120.000		-120.000	-100,00
Oneri diversi di gestione	52.081	15.060	12.088	30,23
<b>Totali</b>	<b>7.601.684</b>	<b>9.079.043</b>		

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni dell'art. 2427, primo comma, numero 12 del codice civile, si fornisce nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Prestiti obbligazionari</b>	0
<b>Debiti verso banche</b>	0
<b>Altri</b>	14.058
<b>Totale</b>	14.058

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

Non si rilevano ricavi e costi di entità o incidenza eccezionali, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 13 del codice civile.

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

## Imposte sul reddito d'esercizio

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

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite e anticipate	Proventi/oneri da adesione regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale	TOTALI
IRES	30.876		-11.859		19.017
IRAP	7.557				7.557
TOTALE	38.433		-11.859		26.574

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	12.744	0
Totale differenze temporanee imponibili	148.241	0
Differenze temporanee nette	135.497	0
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	47.437	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(11.859)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	35.578	0

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Svalutazione dei crediti e accantonamenti per rischi su crediti non deducibili	12.744	12.744	24,00%	3.059

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Plusvalenze patrimoniali da acquisire a tassazione quote costanti	197.654	(49.413)	148.241	24,00%	35.578

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, primo comma, numero 15 del codice civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	2
Impiegati	5
Operai	4
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>11</b>

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	80.000	13.000
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito si fornisce il dettaglio dei corrispettivi spettanti al collegio sindacale per l'attività di revisione legale ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 16-bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>9.000</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

L'informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale sociale sono desumibili dal prospetto seguente; si precisa, inoltre, che durante l'esercizio la società non ha emesso alcuna nuova azione.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
Ordinarie	2.000	2.000
<b>Totale</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>

### **Titoli emessi dalla società**

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427, primo comma, numero 18 del codice civile, si informa che la società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori simili.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 19 del codice civile, si informa che la società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, numero 9 del codice civile, non si rilevano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Ai sensi dell'art. 2447-bis del codice civile, si attesta che la società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi dell'art. 2447-decies del codice civile, si attesta che la società non ha in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 22-bis del codice civile, si attesta che non sono state realizzate operazioni con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Si segnala, comunque, che le operazioni compiute con la controllante Veronafiere S.p.A., riguardano esclusivamente la fornitura di servizi di allestimento per le manifestazioni fieristiche e sono regolate a normali condizioni di mercato, ovvero alle condizioni che si sarebbero applicate tra due parti non correlate.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 22-ter del codice civile, si attesta che non sussistono 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**

Dopo la chiusura dell'esercizio, non si sono verificati fatti rilevanti che possano avere influenza sui valori riportati in bilancio al 31/12/2018, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 22-quater del codice civile.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 22-quinquies del codice civile:

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	VERONAFIERE S.P.A.	
Città (se in Italia) o stato estero	VERONA	
Codice fiscale (per imprese italiane)	00233750231	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	VERONA - VIALE DEL LAVORO, 8	

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, primo comma, numero 1) del codice civile, si informa che la società non ha utilizzato, nell'esercizio, strumenti finanziari derivati.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società VERONAFIERE S.P.A. con sede in Verona - Viale del Lavoro, 8.

Ai sensi dell'art. 2497-bis-quarto comma del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

## 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
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	121.172.465	121.716.680
C) Attivo circolante	34.886.004	36.200.948
D) Ratei e risconti attivi	3.059.285	3.551.837
Totale attivo	159.117.754	161.469.465
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	63.264.569	63.264.569
Riserve	9.301.413	9.643.085
Utile (perdita) dell'esercizio	1.773.957	1.153.659
Totale patrimonio netto	74.339.939	74.061.313
B) Fondi per rischi e oneri	5.248.784	4.617.325
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.451.800	1.617.403
D) Debiti	73.936.797	77.142.583
E) Ratei e risconti passivi	4.140.434	4.030.841
Totale passivo	159.117.754	161.469.465

## Prospetto riepilogativo del conto economico 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
A) Valore della produzione	79.858.775	78.300.401
B) Costi della produzione	78.680.029	76.025.859
C) Proventi e oneri finanziari	101.934	(325.101)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	(493.277)	795.782
Utile (perdita) dell'esercizio	1.773.957	1.153.659

### Altre informazioni

- La società non ha effettuato operazioni che prevedano l'obbligo, per l'acquirente, di retrocessione a termine.



## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2018, che chiude con un utile di € 273.808,73, e si invita l'assemblea a deliberare in merito alla destinazione dell'utile di esercizio.

## **Nota integrativa, parte finale**

Verona, 06/02/2019

**L'Amministratore Unico**

Dott. Alberto Busato

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

***IL SOTTOSCRITTO RAG. MAURIZIO RAMA, AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA  
LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE  
DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'***

**VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. con unico socio**

Sede sociale in Verona - Viale del Lavoro, 8

Capitale sociale € 200.000,00 interamente versato

Codice Fiscale e Registro delle Imprese di Verona n. 00808310239

**Società soggetta a direzione e coordinamento della Società VERONAFIERE S.P.A.**

\*\*\*\*\*



**VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEL GIORNO 08 MARZO 2019**

Il giorno 08/03/2019, alle ore 10.30, si è riunita presso la sede, in Verona, Viale del Lavoro 8, l'Assemblea ordinaria degli azionisti della società Veronafiere Servizi S.p.A. per deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 1) approvazione del bilancio al 31/12/2018 e conseguenti deliberazioni;
- 2) cessione azioni proprie;
- 3) varie ed eventuali.

Assume la presidenza dell'Assemblea, l'Amministratore Unico Dott. Alberto Busato, il quale, con il consenso unanime dei presenti, chiama a svolgere le funzioni di segretario il Rag. Andrea Oppi.

Il Presidente constata e fa constatare:

- 1) che l'assemblea è stata regolarmente convocata;
- 2) che è presente l'unico azionista Veronafiere S.p.A., detentore di n. 1.800 azioni, qui rappresentato dal Presidente Dott. Maurizio Danese;
- 3) che n. 200 azioni sono attualmente di proprietà della stessa Veronafiere Servizi S.p.A. per cui, ai sensi dell'art. 2357-ter del codice civile, pur essendo computate ai fini della validità della costituzione, sono sospese dal diritto di voto;
- 4) che del Collegio Sindacale sono presenti i signori:  
Dott. Franco Valotto, Presidente  
Dott. Stefano Romito, Sindaco Effettivo;
- 5) che il Sindaco Effettivo, Dott. Gianfranco Gennaro, è assente giustificato;
- 6) che, stante l'avvenuta acquisizione delle informazioni relative alla titolarità effettiva della società, informazioni che risultano conservate in apposito fascicolo agli atti della stessa, non vi sono limitazioni ai fini del legittimo esercizio del diritto di voto da parte del socio;

Il Presidente, pertanto, dichiara validamente costituita l'odierna Assemblea ed atta a deliberare.

Passando allo svolgimento del **primo punto all'ordine del giorno**, il Presidente, dopo aver distribuito ai presenti copia del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, procede ad illustrare all'Assemblea le principali voci e valori contenuti nel bilancio, che chiude con un utile di € 273.808,73.

La relazione sulla gestione e la relazione del Collegio Sindacale, vengono date per lette essendo già state inviate a tutti i convenuti.



Pertanto, l'Assemblea, all'unanimità, rinunciando ai termini di legge di cui all'art. 2429 del codice civile,

delibera

- 1) di approvare il bilancio al 31/12/2018 e di destinare l'utile di esercizio di € 273.808,73 interamente quale dividendo al socio;
- 2) di distribuire un ulteriore dividendo al socio, di € 326.191,27, prelevandolo dalla riserva straordinaria, e così per un dividendo complessivo di € 600.000,00.

Proseguendo sul **secondo punto all'ordine del giorno**, il Presidente ricorda che in data 30/06/2018 la società ha acquistato la proprietà di azioni proprie pari al 10% del capitale sociale, e così per n. 200 azioni, al prezzo di € 295.918,37. Il Presidente fa presente che la società non può disporre del diritto di voto (in quanto sospeso) né del diritto agli utili (attribuito proporzionalmente alle altre azioni). Il socio Veronafiere S.p.A. ha manifestato l'interesse all'acquisto di tali azioni al prezzo di € 295.918,37, nell'ambito delle operazioni previste nel piano industriale e nell'ambito dell'attività di direzione e coordinamento.

Dopo breve discussione, l'Assemblea, all'unanimità,

DELIBERA

- 1) di autorizzare, ai sensi dell'art. 2357 del codice civile, la cessione delle azioni proprie, pari al 10% del capitale sociale, e così per n. 200 azioni, al prezzo di € 295.918,37;
- 2) di dare mandato al Dott. Alberto Busato di attuare la cessione in nome della società, sottoscrivendo ogni atto o scrittura necessaria, incassare il prezzo dall'acquirente e fare quant'altro fosse richiesto al fine di perfezionare l'operazione, il tutto con promessa di rato e valido.

Prende la parola il Dott. Danese il quale, a nome del socio, ringrazia l'Amministratore Unico per la faticosa opera prestata nei confronti della società, per la professionalità e disponibilità.

L'Amministratore Unico ringrazia.

Dopo di che, null'altro essendovi da deliberare e nessun altro chiedendo la parola, la seduta viene tolta alle ore 11.25, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL SEGRETARIO

(Rag. Andrea Oppi)

*A. Oppi*

IL PRESIDENTE

(Dott. Alberto Busato)

*Alberto Busato*



Deposito all'Agenzia delle Entrate - Ufficio Territoriale  
Verona - serie 32 - N. 1322  
del 20/03/2019

(Data del timbro a calendario)

22 MAR. 2019

P. IL

IL FUNZIONARIO  
Giuseppina Celetti

\* Firma su delega del Direttore Provinciale

IL SOTTOSCRITTO RAG. MAURIZIO RAMA, AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ

Pagina 2

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. - BILANCIO AL 31/12/2018 - RELAZIONE SULLA GESTIONE

**VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. con unico socio**

Sede Sociale in VERONA - VIALE DEL LAVORO, 8

Capitale Sociale Euro 200.000,00 versato interamente

Registro Imprese di Verona, Codice Fiscale e Partita I.V.A. n. 00808310239

**Società soggetta a direzione e coordinamento della Società VERONAFIERE S.P.A.**

\*\*\*\*\*

**RELAZIONE SULLA GESTIONE  
BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2018**

All'unico azionista,

secondo quanto sancito dall'art. 2428 del codice civile, riferisco, con la presente relazione, le informazioni sull'andamento della gestione della società nel suo complesso e nei settori in cui ha operato.

**ANDAMENTO DELLA GESTIONE E SUA PREVEDIBILE EVOLUZIONE**

L'esercizio concluso al 31 dicembre 2018 presenta un incremento del volume d'affari in aumento di circa il 20% rispetto al 2017.

Tale risultato è stato determinato, principalmente, da un maggior numero di commesse rispetto all'esercizio precedente, in particolare per quanto concerne le manifestazioni a cadenza biennale Fieragricola e Progetto Fuoco che, complessivamente, hanno generato un fatturato di oltre 1.200.000 euro.

La marginalità media si è mantenuta sui medesimi valori del 2017 ed il risultato dell'esercizio chiude con un utile al netto delle imposte di euro 273.000 contro i 58.187 dell'esercizio precedente, confermando gli obiettivi di crescita previsti a budget.

Nel corso del 2018, infatti, è stata portata a termine la fase di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale, già iniziata nella seconda metà del precedente esercizio, finalizzata alla riconversione dall'attività di produzione diretta di servizi a quella commerciale di *general-contractor* per conto della capogruppo.

Tale riorganizzazione prevedeva, innanzitutto, la graduale dismissione dell'attività produttiva con conseguente ristrutturazione dell'organico aziendale addetto a tale funzione.

Al 31 dicembre, pertanto, sono stati risolti i contratti con i quattro operai addetti alla produzione e, al fine di incentivare la risoluzione consensuale del rapporto di lavoro, è stata concordata, in accordo con l'organizzazione sindacale competente, l'erogazione di un'indennità di buonuscita straordinaria che ha inciso sui costi dell'esercizio per un importo pari a 196.580 euro. Tale esborso è stato parzialmente compensato dalla capogruppo, mediante l'erogazione di un contributo in conto esercizio di euro 109.962.

Sempre nell'ottica di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale, è stata messa in atto nel corso dell'esercizio una politica di attenta analisi e contenimento dei costi fissi gestionali, che ha contribuito al sensibile miglioramento del risultato economico finale.

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. - BILANCIO AL 31/12/2018 - RELAZIONE SULLA GESTIONE

L'attività del 2019 prevede il proseguimento dell'attività di *general-contractor* in diretto coordinamento con la capogruppo, con un obiettivo di risultato economico ancora positivo, anche se con trend di crescita inferiore rispetto al 2018, tenuto conto del novero inferiore di manifestazioni aventi cadenza biennale.

**INVESTIMENTI EFFETTUATI**

La società nell'esercizio in esame non ha effettuato investimenti eccedenti gli ordinari.

**ANALISI DELLA SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA**

Di seguito viene illustrato l'andamento della società sotto il profilo:

- Economico
- Patrimoniale

Per meglio interpretare gli indici di bilancio che si andranno di seguito ad illustrare, e per comprendere il contributo che le diverse aree gestionali hanno apportato alla formazione del reddito del periodo, vengono riportati di seguito per gli ultimi tre esercizi gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico riclassificati rispettivamente secondo il Criterio Finanziario ed a Valore Aggiunto.

Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

ATTIVITA'	2016	% Cap. Investito	2017	% Cap. Investito	2018	% Cap. Investito
Immobilizzazioni immateriali	4.050,00	0,09%	2.485,00	0,07%	890,00	0,02%
<b>Immobilizzazioni immateriali (A)</b>	<b>4.050,00</b>	<b>0,09%</b>	<b>2.485,00</b>	<b>0,07%</b>	<b>890,00</b>	<b>0,02%</b>
Immobilizzazioni materiali	2.879.666,00	64,56%	481.699,00	14,22%	427.534,00	11,91%
Fondi di ammortamento (-)	-2.011.031,00	-45,09%	-458.872,00	-13,55%	-411.310,00	-11,46%
<b>Immobilizzazioni Materiali (B)</b>	<b>868.635,00</b>	<b>19,47%</b>	<b>22.827,00</b>	<b>0,67%</b>	<b>16.224,00</b>	<b>0,45%</b>
Immobilizzazioni Finanziarie	7.870,00	0,18%	7.870,00	0,23%	7.715,00	0,21%
<b>Immobilizzazioni Finanziarie (C)</b>	<b>7.870,00</b>	<b>0,18%</b>	<b>7.870,00</b>	<b>0,23%</b>	<b>7.715,00</b>	<b>0,21%</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI NETTE (A+B+C)</b>	<b>880.555,00</b>	<b>19,74%</b>	<b>33.182,00</b>	<b>0,98%</b>	<b>24.829,00</b>	<b>0,69%</b>
Rimanenze	13.155,00	0,29%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Disponibilità (D)</b>	<b>13.155,00</b>	<b>0,29%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Crediti v/Clienti e altri	3.324.065,00	74,52%	3.020.063,00	89,18%	2.312.074,00	64,43%
Crediti v/Erario	49.884,00	1,12%	60.465,00	1,79%	128.813,00	3,59%
Imposte anticipate	45.759,00	1,03%	3.059,00	0,09%	3.059,00	0,09%
Fondo rischi (-)	-97.709,00	-2,19%	-67.354,00	-1,99%	-67.354,00	-1,88%
Ratei e risconti	55.375,00	1,24%	13.964,00	0,41%	8.065,00	0,22%
<b>Liquidità differite (E)</b>	<b>3.377.374,00</b>	<b>75,72%</b>	<b>3.030.197,00</b>	<b>89,48%</b>	<b>2.384.657,00</b>	<b>66,45%</b>
Cassa	538,00	0,01%	488,00	0,01%	301,00	0,01%
Banche	188.847,00	4,23%	322.696,00	9,53%	1.178.643,00	32,85%
<b>Liquidità immediate (F)</b>	<b>189.385,00</b>	<b>4,25%</b>	<b>323.184,00</b>	<b>9,54%</b>	<b>1.178.944,00</b>	<b>32,85%</b>
<b>ATTIVITA' CORRENTI (D+E+F)</b>	<b>3.579.914,00</b>	<b>80,26%</b>	<b>3.353.381,00</b>	<b>99,02%</b>	<b>3.563.601,00</b>	<b>99,31%</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>4.460.469,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.386.563,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.588.430,00</b>	<b>100,00%</b>

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. - BILANCIO AL 31/12/2018 - RELAZIONE SULLA GESTIONE

<b>PASSIVITA'</b>	<b>2016</b>	<b>% Cap. Investito</b>	<b>2017</b>	<b>% Cap. Investito</b>	<b>2018</b>	<b>% Cap. Investito</b>
Capitale sociale	200.000,00	4,48%	200.000,00	5,91%	200.000,00	5,57%
Riserva legale	40.000,00	0,90%	40.000,00	1,18%	40.000,00	1,11%
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00%	-295.918,00	-8,74%	-295.918,00	-8,25%
Altre riserve	1.701.232,00	38,14%	1.642.504,00	48,50%	1.700.691,00	47,39%
Utile (perdita) d'esercizio	-58.728,00	-1,32%	58.187,00	1,72%	273.809,00	7,63%
<b>MEZZI PROPRI (A)</b>	<b>1.882.504,00</b>	<b>42,20%</b>	<b>1.644.773,00</b>	<b>48,57%</b>	<b>1.918.582,00</b>	<b>53,47%</b>
Fondo T.F.R.	361.043,00	8,09%	360.613,00	10,65%	258.438,00	7,20%
Fondo rischi	0,00	0,00%	167.437,00	4,94%	35.578,00	0,99%
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE (B)</b>	<b>361.043,00</b>	<b>8,09%</b>	<b>528.050,00</b>	<b>15,59%</b>	<b>294.016,00</b>	<b>8,19%</b>
Debiti verso banche c/c	137.850,00	3,09%	3.410,00	0,10%	0,00	0,00%
<b>Debiti v/banche</b>	<b>137.850,00</b>	<b>3,09%</b>	<b>3.410,00</b>	<b>0,10%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Debiti v/fornitori	108.208,00	2,43%	870.686,00	25,71%	889.219,00	24,78%
Debiti verso imprese controllanti	70.000,00	1,57%	174.913,00	5,16%	14.060,00	0,39%
Debiti v/ist.previdenziali	51.411,00	1,15%	31.895,00	0,94%	32.871,00	0,92%
Altri debiti	1.796.304,00	40,27%	87.493,00	2,58%	332.969,00	9,28%
Debiti tributari	53.149,00	1,19%	45.343,00	1,34%	106.713,00	2,97%
<b>Altri debiti a breve</b>	<b>2.079.072,00</b>	<b>46,61%</b>	<b>1.210.330,00</b>	<b>35,74%</b>	<b>1.375.832,00</b>	<b>38,34%</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI (C)</b>	<b>2.216.922,00</b>	<b>49,70%</b>	<b>1.213.740,00</b>	<b>35,84%</b>	<b>1.375.832,00</b>	<b>38,34%</b>
<b>TOTALE MEZZI DI TERZI (B+C)</b>	<b>2.577.965,00</b>	<b>57,80%</b>	<b>1.741.790,00</b>	<b>51,43%</b>	<b>1.669.848,00</b>	<b>46,53%</b>
<b>TOTALE FONTI (A+B+C)</b>	<b>4.460.469,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.386.563,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.588.430,00</b>	<b>100,00%</b>

La riclassificazione secondo il metodo finanziario è stata fatta suddividendo attività e passività a seconda della loro esigibilità. L'attivo fisso comprende le immobilizzazioni ed i crediti esigibili oltre l'esercizio. L'attivo circolante comprende invece le disponibilità bancarie e la cassa ricomprese nella voce liquidità immediata, crediti scadenti entro l'esercizio classificati tra le liquidità differite, i ratei e i risconti.

Per quanto riguarda il passivo, nei Mezzi Propri è stato ricompreso il Patrimonio Netto, nelle Passività Consolidate sono state riclassificate tutte le passività di lungo periodo, mentre nelle Passività Correnti sono compresi tutti i debiti a breve termine.

Conto economico - Riclassificazione a valore aggiunto

<b>CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO</b>						
	<b>2016</b>	<b>% Valore Produz.</b>	<b>2017</b>	<b>% Valore Produz.</b>	<b>2018</b>	<b>% Valore Produz.</b>
Fatturato lordo	10.516.875,00		7.470.027,00		9.008.273,00	
<i>Fatturato netto</i>	10.516.875,00		7.470.027,00		9.008.273,00	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.516.875,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.470.027,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.008.273,00</b>	<b>100,00%</b>
Acquisti (-)	359.225,00	3,42%	3.417,00	0,05%	365,00	0,00%
Var.magazzino materie prime	8.755,00	0,08%	13.155,00	0,18%	0,00	0,00%
Canoni leasing affitti (-)	139.466,00	1,33%	127.248,00	1,70%	66.438,00	0,74%
Costi esterni operativi	8.995.364,00	85,53%	6.599.482,00	88,35%	8.176.781,00	90,77%
<b>Risultato dell'area accessoria</b>	<b>-39.555,00</b>	<b>-0,38%</b>	<b>246.878,00</b>	<b>3,30%</b>	<b>373.697,00</b>	<b>4,15%</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>974.510,00</b>	<b>9,27%</b>	<b>973.603,00</b>	<b>13,03%</b>	<b>1.138.386,00</b>	<b>12,64%</b>
Costo del personale (-)	675.067,00	6,42%	659.352,00	8,83%	814.477,00	9,04%
<b>EBITDA-MOL</b>	<b>299.443,00</b>	<b>2,85%</b>	<b>314.251,00</b>	<b>4,21%</b>	<b>323.909,00</b>	<b>3,60%</b>
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00%	120.000,00	1,61%	0,00	0,00%
Ammortamenti ordinari (-)	319.503,00	3,04%	26.949,00	0,36%	10.450,00	0,12%
<b>RISULTATO OPERATIVO (A) - EBIT</b>	<b>-20.060,00</b>	<b>-0,19%</b>	<b>167.302,00</b>	<b>2,24%</b>	<b>313.459,00</b>	<b>3,48%</b>
Proventi finanziari	193,00	0,00%	41,00	0,00%	982,00	0,01%
Oneri finanziari (-)	-19.349,00	-0,18%	-5.287,00	-0,07%	-14.058,00	-0,16%



VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. - BILANCIO AL 31/12/2018 - RELAZIONE SULLA GESTIONE

Differenze passive in cambi (-)	-243,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Risultato Gestione Finanziaria (B)</b>	<b>-19.399,00</b>	<b>-0,18%</b>	<b>-5.246,00</b>	<b>-0,07%</b>	<b>-13.076,00</b>	<b>-0,15%</b>
<b>Risultato lordo</b>	<b>-39.459,00</b>	<b>-0,38%</b>	<b>162.056,00</b>	<b>2,17%</b>	<b>300.383,00</b>	<b>3,33%</b>
Imposte	19.269,00	0,18%	103.869,00	1,39%	26.574,00	0,29%
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>-58.728,00</b>	<b>-0,56%</b>	<b>58.187,00</b>	<b>0,78%</b>	<b>273.809,00</b>	<b>3,04%</b>

La riclassificazione del Conto Economico è stata fatta secondo il criterio del Valore Aggiunto.

Il Valore della Produzione comprende i ricavi delle prestazioni classificate nella voce A1. La differenza tra il Valore della Produzione e i Costi della produzione (costi per materie prime sussidiarie, di consumo e merci, per servizi, per godimento di beni di terzi ) esprime il Valore Aggiunto. Se a tale risultato si sottraggono i costi del personale si ottiene il Margine Operativo Lordo. Considerando poi anche gli ammortamenti e gli accantonamenti si arriva al Risultato Operativo.

#### **ANALISI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA**

L'analisi della situazione economica ha la finalità di fornire un'adeguata illustrazione della redditività aziendale, mettendo in evidenza l'attitudine dell'azienda a coprire i costi con i ricavi, assicurando una remunerazione adeguata dei fattori produttivi. A tal fine elenchiamo qui di seguito i principali indici economici e la loro determinazione.

#### **INDICATORI ECONOMICI**

Gli indicatori economici individuati sono ROE, ROI, ROS.

#### **Redditività del capitale proprio (ROE)**

Il ROE esprime il tasso di rendimento, al netto delle imposte, del capitale proprio. Fornisce una indicazione della remunerazione del capitale di rischio apportato.

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
- 3,1%	3,5%	14,3%

#### **Redditività del capitale investito (ROI)**

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

Il ROI esprime il rendimento del capitale investito, è indicativo della redditività dell'attività tipica aziendale, al netto degli effetti derivanti dalla gestione finanziaria, fiscale e straordinaria.

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
- 0,4%	4,9%	8,7%

#### **Redditività delle vendite/prestazioni (ROS)**

Il ROS, o indice di redditività delle prestazioni, viene inteso come un indice che esprime la relazione tra i ricavi e i costi operativi. L'andamento dell'indice va letto alla luce dell'informazione riportata più sopra e rispecchia quindi l'andamento del risultato operativo realizzato negli ultimi 3 esercizi.

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
-----------	-----------	-----------

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. - BILANCIO AL 31/12/2018 - RELAZIONE SULLA GESTIONE

- 0,2%	2,2%	3,5%
--------	------	------

**INDICATORI PATRIMONIALI**

Gli indicatori patrimoniali individuati sono i seguenti.

**Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)**

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci.

Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.001.949	1.611.591	1.893.753

**Indice di Struttura Primario (o Copertura delle Immobilizzazioni)**

Misura in termini percentuali la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio.

Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
214%	4.957%	7.727%

**Margine di Struttura Secondario**

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.362.992	2.139.641	2.187.769

**Indice di Struttura Secondario**

Misura in valore percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
255%	6.548%	8.911%

**Mezzi propri / Capitale investito**

Misura il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo.

Permette di valutare in che percentuale il capitale proprio finanzia l'attivo dello stato patrimoniale.

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
42%	49%	53%

**Rapporto di Indebitamento**

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. - BILANCIO AL 31/12/2018 - RELAZIONE SULLA GESTIONE

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo. Permette di valutare la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
58%	51%	47%

#### **ANALISI DEGLI INDICATORI DI RISULTATO NON FINANZIARI**

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato non finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

##### **INDICATORI DI PRODUTTIVITA'**

###### **Costo del Lavoro su Ricavi**

Misura l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi.

Permette di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale.

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
6,4%	8,8%	9,0%

#### **INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE**

Viene data informativa circa i rischi e le incertezze che la società deve fronteggiare nel breve termine.

##### **Rischi di mercato**

Non si evidenziano particolari rischi di mercato salvo quelli derivanti dal modello di business adottato in base al quale la società opera quasi esclusivamente a favore della controllante.

##### **Rischi del personale e ambientali**

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2428, comma 2, del codice civile, si precisa che nell'esercizio appena trascorso non si sono verificati decessi o infortuni gravi sul lavoro o addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti, cause di mobbing, per cui la società sia stata dichiarata responsabile. Si dichiara, infine, che la società, nell'esercizio 2018, non ha causato danni all'ambiente, non è stata soggetta a sanzioni o pene definitive per reati e danni ambientali.

##### **Rischi di Credito**

I crediti sono per la quasi totalità crediti commerciali ed in particolare verso la controllante.

Non si ravvisa allo stato attuale alcuna svalutazione da operare contro i rischi di mancato incasso.

##### **Rischi di Liquidità**

Gli strumenti finanziari posseduti dalla Società sono costituiti da disponibilità liquide, crediti e debiti, prevalentemente commerciali, sorti in seguito allo svolgimento della normale attività d'impresa. Non sono al momento ravvisabili rischi di liquidità.

VERONAFIERE SERVIZI S.P.A. - BILANCIO AL 31/12/2018 - RELAZIONE SULLA GESTIONE

Si evidenzia, peraltro, che le vigenti normative riguardanti i termini di pagamento, comportano la necessità di gestire con particolare attenzione le riserve finanziarie disponibili.

**Rischi di Tassi di Cambio**

Le contenute transazioni in valuta operate dalla Società sono di esiguo valore per cui l'esposizione al rischio di oscillazione dei tassi di cambio è limitato.

**Rischi Legali**

Non vi sono rischi legali in corso.

**RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME E CON PARTI CORRELATE**

I rapporti patrimoniali ed economici intercorsi con la controllante Veronafiere S.p.A. e con le società dalla stessa controllate, sono evidenziati nella seguente tabella:

Società	Rapporto	Natura del rapporto	Ricavi	Costi	Crediti	Debiti
VERONAFIERE S.P.A.	Controllante	Servizi	7.984.355	66.044	1.345.977	14.060
PIEMMETI S.P.A.	Controllata dalla controllante	Servizi	317.628	=	=	=

**NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETA' E/O ACQUISTATE E/O ALIENATE DALLA SOCIETA' NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

La società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o di interposta persona, azioni della società controllante, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

La società, in data 30/06/2017 ha acquistato n. 200 azioni proprie, di euro 100,00 ciascuna, pari a nominali euro 20.000,00 corrispondenti al 10% del capitale sociale, al prezzo di euro 295.918,37 determinato sulla base di un parere valutativo indipendente.

Si fa presente che la società non può disporre del diritto di voto (in quanto sospeso) né del diritto agli utili (attribuito proporzionalmente alle altre azioni).

**ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO**

La società non ha svolto, nell'esercizio, attività di ricerca e sviluppo.

**SEDI SECONDARIE**

La società non ha istituito sedi secondarie, né in Italia né all'estero e opera esclusivamente attraverso la propria sede legale in Verona - Viale del Lavoro, 8.

Verona, 06/02/2019

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Dott. Alberto Busato)

**IL SOTTOSCRITTO RAG. MAURIZIO RAMA, AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'**

Pag. 7

## RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli azionisti della società Veronafiere Servizi S.p.A.

### **Premessa**

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-*bis* c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

##### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Veronafiere Servizi S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### ***Elementi alla base del giudizio***

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

##### ***Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto

della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia

inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

Gli amministratori della Veronafiere Servizi S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Veronafiere Servizi S.p.A. al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Veronafiere Servizi S.p.A. al 31/12/2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Veronafiere Servizi S.p.A. al 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

#### **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e a riunioni con l'amministratore unico, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.



Abbiamo acquisito dall' amministratore, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, abbiamo queste osservazioni.

E' stato finalmente concluso l'accordo quadro con la Controllante, e con l'ex socio che l'anno scorso aveva ceduto la propria partecipazione così che Veronafiere aveva assunto il controllo totalitario della vostra compagnia. Questo ha portato ordine nella gestione.

Abbiamo incontrato i sindaci della Controllante e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione, col solo auspicio che l'assistenza di Capogruppo nell'acquisizione delle commesse, al personale commerciale, venga mantenuta.

Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Si suggerisce in ogni caso una attività di formazione ricorrente sui temi trattati dal D.Lgs.vo 231/01, che possano avere attinenza con l'attività della società (attività formative da ultimo svolte nel dicembre 2018).

L'OdV ci ha trasmesso la sua relazione annuale che in modo completo espone le numerose novità sulle modifiche del D.Lgs.vo 231 che dal 2014 si sono susseguite, invitando all'adeguamento del MOG, in specie considerando la struttura degli affari della compagnia, che si appoggia in modo robusto su outsource per l'attività di allestimento di stand fieristici e quindi considerandone i rischi e i necessari presidi.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire, considerando anche il cambio di governance.

Va segnalato che in chiusura d'anno si è trovato un accordo con tre dipendenti, assistiti dal sindacato, che ha snellito la struttura, che da un punto di vista operativo si avvale di allestitori qualificati in outsourcing.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.*

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**



Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

La società è sottoposta anche ad una procedura di revisione volontaria del bilancio.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore in nota integrativa.

Col nostro accordo e con l'accordo dei soci che verrà confermato in assemblea la presente relazione viene rilasciata senza il rispetto dei termini preventivi di deposito previsti dalla legge.

Verona, 6 marzo 2019

Il collegio sindacale

*Franco Valotto* (Presidente)

*Stefano Romito* (Sindaco effettivo)

*Gianfranco Gennaro* (Sindaco effettivo)

**IL SOTTOSCRITTO RAG. MAURIZIO RAMA, AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000,  
DICHARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ**