

CESENATICO SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE MAGELLANO 8 - 47042 CESENATICO (FC)
Codice Fiscale	03938490400
Numero Rea	FC 000000322891
P.I.	03938490400
Capitale Sociale Euro	575.520 i.v.
Forma giuridica	Societa' a Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CESENATICO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	217
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	935	110
7) altre	0	5.040
Totale immobilizzazioni immateriali	935	5.367
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.859.339	1.911.872
2) impianti e macchinario	0	269
3) attrezzature industriali e commerciali	22.094	25.210
4) altri beni	6.421	48.188
Totale immobilizzazioni materiali	1.887.854	1.985.539
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.033.420	1.033.420
Totale partecipazioni	1.033.420	1.033.420
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	37.301
Totale crediti verso altri	0	37.301
Totale crediti	0	37.301
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.033.420	1.070.721
Totale immobilizzazioni (B)	2.922.209	3.061.627
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	0	31
Totale rimanenze	0	31
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	743.307	1.514.897
Totale crediti verso clienti	743.307	1.514.897
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.291	113.291
Totale crediti verso imprese controllate	118.291	113.291
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	659.179	440.563
Totale crediti verso controllanti	659.179	440.563
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.900	131.022
Totale crediti tributari	34.900	131.022
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.294.743	1.380.226
Totale crediti verso altri	1.294.743	1.380.226
Totale crediti	2.850.420	3.579.999
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	355.641	241.961
3) danaro e valori in cassa	266	975
Totale disponibilità liquide	355.907	242.936
Totale attivo circolante (C)	3.206.327	3.822.966
D) Ratei e risconti	1.438	6.641
Totale attivo	6.129.974	6.891.234
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	575.520	575.520
IV - Riserva legale	76.022	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.176	76.022
Totale patrimonio netto	652.718	651.542
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	432.801	432.801
Totale fondi per rischi ed oneri	432.801	432.801
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	259.444	294.986
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	592.144	658.793
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.649.255	1.941.399
Totale debiti verso banche	2.241.399	2.600.192
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.177.092	1.066.791
Totale debiti verso fornitori	1.177.092	1.066.791
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.012	464.218
Totale debiti verso controllanti	148.012	464.218
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.107	103.482
Totale debiti tributari	126.107	103.482
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	658.142	759.517
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	658.142	759.517
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	396.535	478.778
Totale altri debiti	396.535	478.778
Totale debiti	4.747.287	5.472.978
E) Ratei e risconti	37.724	38.927
Totale passivo	6.129.974	6.891.234

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.102.631	10.220.268
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.258	15.489
altri	541.192	328.970
Totale altri ricavi e proventi	567.450	344.459
Totale valore della produzione	6.670.081	10.564.727
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.787.207	5.462.258
7) per servizi	2.171.050	2.193.356
8) per godimento di beni di terzi	57.057	163.257
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.313.110	1.501.937
b) oneri sociali	450.508	491.549
c) trattamento di fine rapporto	94.805	105.268
e) altri costi	12.390	17.762
Totale costi per il personale	1.870.813	2.116.516
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.027	6.628
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	73.984	98.449
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	386.377	62.963
Totale ammortamenti e svalutazioni	462.388	168.040
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31	680
12) accantonamenti per rischi	0	131.349
14) oneri diversi di gestione	39.888	28.099
Totale costi della produzione	6.388.434	10.263.555
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	281.647	301.172
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	39	278
Totale proventi diversi dai precedenti	39	278
Totale altri proventi finanziari	39	278
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	99.670	116.326
Totale interessi e altri oneri finanziari	99.670	116.326
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(99.631)	(116.048)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	182.016	185.124
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	176.237	109.102
imposte relative a esercizi precedenti	4.603	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	180.840	109.102
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.176	76.022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.176	76.022
Imposte sul reddito	180.840	109.102
Interessi passivi/(attivi)	99.631	116.048
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(20.045)	744
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	261.602	301.916
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	94.805	236.617
Ammortamenti delle immobilizzazioni	76.011	105.077
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	170.816	341.694
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	432.418	643.610
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	31	680
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	771.590	(18.357)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	110.301	(260.939)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.203	5.143
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.203)	(306.621)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(519.211)	578.616
Totale variazioni del capitale circolante netto	366.711	(1.478)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	799.129	642.132
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(99.631)	(116.048)
(Imposte sul reddito pagate)	(134.858)	(110.609)
(Utilizzo dei fondi)	(39.435)	(23.703)
Altri incassi/(pagamenti)	(79.054)	(122.093)
Totale altre rettifiche	(352.978)	(372.453)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	446.151	269.679
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.472)	(3.562)
Disinvestimenti	1.200	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.417)	(5.697)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(37.301)
Disinvestimenti	37.301	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	25.612	(46.560)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(78.085)	(424)
(Rimborso finanziamenti)	(280.707)	(191.364)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(358.792)	(191.788)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	112.971	31.331
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	241.961	210.906
Danaro e valori in cassa	975	699
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	242.936	211.605
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	355.641	241.961
Danaro e valori in cassa	266	975
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	355.907	242.936

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31.12.2016 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto nel rispetto della normativa civilistica in materia. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, nonché ai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Ai sensi dell'art. 2423-ter c. 5 del Codice Civile si è provveduto a riadattare, per una maggiore comparabilità, le voci relative all'esercizio precedente, in particolare le voci dell'esercizio precedente che erano state classificate nell'area straordinaria sono state riallocate nel valore della produzione e nei costi della produzione come previsto dal nuovo OIC 12.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NELL'ESERCIZIO

In data 29 aprile 2016 si è perfezionata la cessione del ramo di azienda "mercato ittico" a favore di CO.FA.C. - Cooperativa Facchini Cesenatico Soc. Coop. A r.l.. Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per una disamina delle relative ripercussioni sul conto economico di tale cessione. Non si segnalano ulteriori fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza e rilevanza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della sostanza dell'operazione o del contratto rispetto alla forma giuridica. Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

ELEMENTI ETEROGENEI

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

CONTINUITA' DEI CRITERI DI VALUTAZIONE

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 5 comma, C.c. .

CRITERI DI VALUTAZIONE

Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. I principi ed i criteri di valutazione sono stati applicati con continuità rispetto agli esercizi precedenti. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si enunciano nel seguito i criteri ed i principi, rapportati all'esercizio in esame, più significativi.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e, per i costi di impianto e di ampliamento, entro il limite dei cinque anni. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene, comunque non superiore a cinque anni. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venisse accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Nel corso dell'esercizio 2013 si è proceduto ad effettuare la svalutazione delle immobilizzazioni immateriali che alla data di chiusura dell'esercizio avevano evidenziato una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro. In particolare si è proceduto a svalutare le immobilizzazioni immateriali in corso relative al progetto di riqualificazione del Bagno Marconi in quanto ad oggi non sussistono le condizioni per l'attuazione del progetto stesso nonché le spese inerenti alle manutenzioni straordinarie effettuati sui beni di terzi in quanto non più dotate di utilità futura.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, n. 2, C.c.). Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite. Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. I costi di manutenzione straordinaria rientrano tra i costi capitalizzabili nel limite del valore recuperabile del bene e, se capitalizzati, l'ammortamento si applica in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite tenuto conto della sua residua vita utile. I costi di manutenzione ordinaria sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. Il premio (onere) di sottoscrizione concorre alla formazione del risultato d'esercizio secondo competenza economica con ripartizione in rate costanti per la durata di possesso del titolo. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono state valutate ai sensi dell'art. 2426 c.c., comma 1, punto 1 e punto 3.

RIMANENZE

A seguito della cessione del ramo di azienda di cui al paragrafo precedente, non sono presenti rimanenze a bilancio.

CREDITI

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

RATEI E RISCONTI

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D. "Ratei e risconti attivi", sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi mentre nella macroclasse E. "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

PASSIVO

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati fatti per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere.

T.F.R.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C. c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

CONTO ECONOMICO**Costi e Ricavi**

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto di resi, degli sconti degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio (determinate secondo le aliquote e le norme vigenti).

CRITERI DI CONVERSIONE DEGLI IMPORTI ESPRESSI IN VALUTA

Non sono presenti poste in valuta.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Le immobilizzazioni al 31/12/2016, sono pari ad Euro 935.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.104	16.865	222.873	264.842
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.887	16.755	217.833	259.475
Valore di bilancio	217	110	5.040	5.367
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.417	-	2.417
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	160	5.697	5.857
Ammortamento dell'esercizio	217	1.592	218	2.027
Altre variazioni	-	160	875	1.035
Totale variazioni	(217)	825	(5.040)	(4.432)
Valore di fine esercizio				
Costo	25.104	19.122	217.176	261.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.104	18.187	217.176	260.467
Valore di bilancio	0	935	0	935

Rivalutazioni immobilizzazioni immateriali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria ed economica.

Capitalizzazione oneri finanziari (art. 2427, n. 8 C.c.)

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Le immobilizzazioni al 31/12/2016, sono pari ad Euro 1.887.854.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.671.150	56.250	382.839	401.102	3.511.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	759.278	55.981	357.629	352.914	1.525.802
Valore di bilancio	1.911.872	269	25.210	48.188	1.985.539
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	7.070	3.402	10.472
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	13.117	150.380	163.497
Ammortamento dell'esercizio	52.533	269	6.974	14.207	73.983
Altre variazioni	-	-	9.905	119.418	129.323
Totale variazioni	(52.533)	(269)	(3.116)	(41.767)	(97.685)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.671.150	56.250	376.792	254.124	3.358.316
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	811.811	56.250	354.698	247.703	1.470.462
Valore di bilancio	1.859.339	0	22.094	6.421	1.887.854

Rivalutazioni immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria ed economica.

Capitalizzazione oneri finanziari (art. 2427, n. 8 C.c.)

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi per l'acquisto di immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. Nelle seguenti tabelle sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c..

	Descrizione	CONTRATTO FRAER LEASING - AUTOVETTURA KIA RIO EL531SA		CONTRATTO FRAER LEASING - AUTOVETTURA KIA RIO EL544SA	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	1.585	0	1.585
2)	Oneri finanziari	23	146	23	146
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	10.248	10.248	10.248	10.248
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	2.050	2.050	2.050	2.050
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	9.224	7.174	9.224	7.174
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	1.024	3.074	1.024	3.074
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	922	0	922	0
		CONTRATTO FRAER LEASING - AUTOCARRO IVECO EURO CARGO ML75			
	Descrizione				

		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	6.327
2)	Oneri finanziari	69	711
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	61.700	61.700
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	12.340	12.340
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	55.530	43.190
6)	Rettifiche / riprese di valore $\pm$	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	6.170	18.510
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	5.553	0

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2016, sono pari ad Euro 2.077.032 al lordo del fondo svalutazione.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La società possiede una partecipazione nella società Vena srl con socio unico con sede in Cesenatico, Via Magellano n.8, capitale sociale Euro 110.000,00, patrimonio netto al 31/12/16 Euro 1.369.785 con perdita al 31/12/16 di Euro 4.277. La quota posseduta è pari al cento per cento del capitale sociale.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.077.032	2.077.032
Svalutazioni	1.043.612	1.043.612
Valore di bilancio	1.033.420	1.033.420
Valore di fine esercizio		
Costo	2.077.032	2.077.032
Svalutazioni	1.043.612	1.043.612
Valore di bilancio	1.033.420	1.033.420

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	37.301	(37.301)	0	0
Totale crediti immobilizzati	37.301	(37.301)	0	-

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria ed economica.

Di seguito si riporta l'informativa relativa alle partecipazioni possedute ai sensi del n. 5 dell'art. 2427 C.c..

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
VENA SRL A SOCIO UNICO	CESENATICO (FC)	03699940403	110.000	(4.277)	1.369.785	1.369.785	100,00%	1.033.420
Totale								1.033.420

Attivo circolante

Rimanenze

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Nella tabella sottostante le variazioni di consistenza ai sensi dell'art. 2427 n. 4c.c..

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	31	(31)	0
Totale rimanenze	31	(31)	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2016, sono pari ad Euro 2.850.420.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Secondo quanto disposto dall'art. 12 comma 2 del Dlgs 139/2015, il nuovo criterio del costo ammortizzato può non essere applicato alle voci di credito riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. La società si è avvalsa di tale facoltà. Inoltre, in applicazione del generale principio della rilevanza sancito dall'art. 2423 c. 4 C.c. e di quanto disposto dal nuovo OIC 15 par 33 e 79, il criterio del costo ammortizzato non è stato utilizzato poiché i crediti sorti a partire dall'esercizio 2016 hanno tutti scadenza entro i 12 mesi e pertanto i crediti sono stati valutati al valore di presunto realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.514.897	(771.590)	743.307	743.307
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	113.291	5.000	118.291	118.291
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	440.563	218.616	659.179	659.179
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	131.022	(96.122)	34.900	34.900
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.380.226	(85.483)	1.294.743	1.294.743
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.579.999	(729.579)	2.850.420	2.850.420

Crediti verso clienti

La voce "Crediti verso clienti" di Euro 743.307 è iscritta al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

Crediti verso imprese controllate

La voce "Crediti verso imprese controllate" pari ad Euro 118.291, riguarda un finanziamento attivo concesso alla controllata Vena Srl. Si precisa che tali finanziamenti, infruttiferi, sono stati effettuati per esigenze di economia e razionalizzazione finanziaria, pur in assenza di squilibrio di indebitamento e di esigenze di conferimento per rafforzamento patrimoniale.

Crediti verso imprese controllanti

La voce "Crediti verso imprese controllanti" pari ad Euro 659.179 è iscritta al netto del Fondo Svalutazione Crediti e comprende altresì fatture da emettere per Euro 422.400, note di credito da emettere per Euro 11.292 e contributi da ricevere per Euro 112.287.

Crediti tributari

La voce crediti tributari è costituita da:

- crediti v/erario bonus fiscale DL 66/2014 Euro 458;
- crediti Irap per Euro 386;
- crediti Iva per Euro 34.056.

Crediti verso altri

Infine la voce "Altri crediti" comprende principalmente:

- crediti verso Gesturist Srl per rimborso ratei dipendenti per Euro 4.274;
- crediti verso Gesturist per indennizzo clausola di salvaguardia da scissione per Euro 699.189;
- crediti verso enti previdenziali per Euro 584.273 (fondo tfr c/o tesoreria INPS);

Ripartizione dei crediti per aree geografiche (art. 2427 n.6 c.c.)

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 per aree geografiche non è significativa.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, n. 6-ter C.c.)

Non esistono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2016, sono pari ad Euro 355.907.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	241.961	113.680	355.641
Denaro e altri valori in cassa	975	(709)	266
Totale disponibilità liquide	242.936	112.971	355.907

Ratei e risconti attivi

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 7 C.c.)

I ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2016, sono pari a Euro 1.438.

I risconti attivi pari ad Euro 1.438 sono relativi alla parte di non competenza dell'esercizio di canoni di manutenzione e canoni per utenze telefoniche.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Con riferimento alla consistenza delle voci del netto, le principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio corrente sono elencate nella tabella sotto riportata.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	575.520	-		575.520
Riserva legale	0	76.022		76.022
Utile (perdita) dell'esercizio	76.022	(76.022)	1.176	1.176
Totale patrimonio netto	651.542	-	1.176	652.718

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	575.520	CAPITALE SOCIALE		1.424.480	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	DI CAPITALE		889.056	-
Riserva legale	76.022	DI UTILI	B	400.000	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-			294	-
Varie altre riserve	-			-	3
Totale altre riserve	-			294	3
Totale	651.542			2.713.830	3

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

Composizione del capitale sociale (art. 2427, n. 17 C.c.)

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio. Al 31/12 /2016 risulta pari a Euro 575.520.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

In base al punto 4 e 7 dell'art. 2427 C.c., si evidenziano le variazioni intervenute nei fondi e la composizione della voce "altri fondi" in quanto di importo apprezzabile:

Altri fondi

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
F.do Rischi per controversie legali	288.147	0	288.147
F.do Rischi per risarcimenti assicurativi	144.654	0	144.654
Totale Generale	432.801	0	432.801

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il fondo TFR al 31/12/2016 risulta pari ad Euro 259.444.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	294.986
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	39.435
Altre variazioni	3.893
Totale variazioni	(35.542)
Valore di fine esercizio	259.444

Debiti

I debiti sono rilevati con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto non solo del valore di presumibile di estinzione (o realizzo), ma anche del fattore temporale.

Secondo quanto disposto dall'art. 12 comma 2 del Dlgs 139/2015, il nuovo criterio del costo ammortizzato può non essere applicato alle voci di debito riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. La società si è avvalsa di tale facoltà. Inoltre, in applicazione del generale principio della rilevanza sancito dall'art. 2423 c. 4 C.c. e di quanto disposto dal nuovo OIC 19 par 42 e 82, il criterio del costo ammortizzato non è stato utilizzato poiché i debiti sorti a partire dall'esercizio 2016 hanno tutti scadenza entro i 12 mesi.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	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
Debiti verso banche	2.600.192	(358.793)	2.241.399	592.144	1.649.255	356.707
Debiti verso fornitori	1.066.791	110.301	1.177.092	1.177.092	-	-
Debiti verso controllanti	464.218	(316.206)	148.012	148.012	-	-
Debiti tributari	103.482	22.625	126.107	126.107	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	759.517	(101.375)	658.142	658.142	-	-
Altri debiti	478.778	(82.243)	396.535	396.535	-	-

Totale debiti	5.472.978	(725.691)	4.747.287	3.098.032	1.649.255	356.707
---------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui. Il saldo è pari ad Euro 2.241.399.

Si forniscono le seguenti informazioni in merito al mutuo chirografario

ISTITUTO DI CREDITO	CAPITALE RESIDUO	DATA STIPULA	DATA SCADENZA	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI ED ENTRO 5 ANNI	OLTRE I 5 ANNI	BENE SOCIALE A GARANZIA
Cassa di Risparmio di Cesena	1.941.399	07/06/2012	07/12/2022	292.144	1.292.548	356.707	NESSUNO

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La voce di debito è pari ad Euro 1.177.092.

Debiti verso controllanti

Gli importi riguardano i debiti per imposta di pubblicità (Euro 60.694), debiti commerciali al netto di note di credito da ricevere (Euro 86.974) e debiti diversi (Euro 344).

Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" è composta prevalentemente dal debito per ritenute effettuate in qualità di sostituto di imposta e dal debito IRES relativo al saldo dell'esercizio 2016.

Debiti verso Istituti di Previdenza

Si riferiscono per la maggior parte a debiti verso INPS.

Altri debiti

Si riferiscono principalmente a debiti verso i dipendenti per retribuzioni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ripartizione dei debiti per area geografica (art. 2427, n. 6 C.c.)

La ripartizione dei debiti secondo area geografica non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali (art. 2427, n. 6 C.c.)

Ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c., non sono presenti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, n. 6-ter C.c.)

Non esistono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art 2427 n. 19-bis si segnala che non sono presenti finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 7 C.c.)

I ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti passivi al 31/12/2016, sono pari ad Euro 37.724.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.805	(741)	23.064
Risconti passivi	15.122	(462)	14.660
Totale ratei e risconti passivi	38.927	(1.203)	37.724

La voce ratei passivi è principalmente composta da ratei passivi su mutui e ratei passivi su canoni demaniali. I risconti passivi sono costituiti da risconti sul contributo FORTE.

Nota integrativa, conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione economica e finanziaria.

Valore della produzione

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

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITE MERCATO ITTICO	1.747.666
GESTIONE VERDE CITTA'	1.413.225
GESTIONE GLOBAL SERVICE EDIFICI	1.124.002
GEST. STRADE-SEGNALETICA-ARENILE	667.261
GESTIONE CIMITERI	127.044
GESTIONE PUBBLICA ILLUMINAZIONE	838.638
DISCARICA GESTIONE POST MORTEM	33.873
DISCARICA PER STAZIONE TRASFER.	72.491
GESTIONE IMPIANTI PUBBLICITARI	60.817
RIMBORSI SPESE E ALTRO	17.614
Totale	6.102.631

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	6.102.631
Totale	6.102.631

Altri ricavi e proventi

Categoria	valore esercizio corrente	valore esercizio precedente	Variazione
Affitti d'azienda e locazioni	190.427	190.000	427
Contributi	41.380	25.570	15.810
Sopravvenienze attive	260.029	10.899	249.130
Recupero danni e sinistri	18.282	41.593	-23.311
Plusvalenza cessione ramo d'azienda	20.318	0	20.318
Altri ricavi per prestazioni di servizi	35.826	35.826	0
Arrotondamenti attivi	4	5	-1
Altri Ricavi	1.184	40.566	-39.382
Totale	567.450	344.459	222.991

La colonna relativa ai valori dell'esercizio precedente è stata riadattata ai sensi dell'art. 2423-ter c. 5 in conseguenza dell'eliminazione della parte straordinaria del bilancio. In particolare, come suggerito dal nuovo OIC 12, gli importi che nell'esercizio 2015 erano stati classificati tra i proventi straordinari sono stati riallocati nel valore della produzione secondo la loro natura.

Costi della produzione

Acquisti di beni

Categoria	valore esercizio corrente	valore esercizio precedente	Variazione
Materiale di consumo	107.227	134.612	-27.385
Acquisto di merci	1.638.766	5.278.918	-3.640.152
Materiale di manutenzione	2.780	1.631	1.149
Materiale di pulizia	7.856	10.058	-2.202
Cancelleria	1.257	4.461	-3.204
Carburanti e lubrificanti	25.388	27.523	-2.135
Indumenti di lavoro	3.933	5.055	-1.122
Totale	1.787.207	5.462.258	-3.675.051

Costi per servizi

Categoria	valore esercizio corrente	valore esercizio precedente	Variazione
Pulizia e vigilanza	160.610	186.367	-25.757
Utenze	898.004	935.670	-37.666
Consulenze	121.310	113.362	7.948
Manutenzioni	36.229	262.628	-226.399
Assicurazioni	72.883	73.223	-340
Compenso organi sociali	30.808	9.708	21.100
Smaltimento rifiuti	4.407	4.799	-392
Altri costi e spese	846.799	607.599	239.200
Totale	2.171.050	2.193.356	-22.306

La voce "altri costi e spese" si riferisce principalmente a costi per servizi per la gestione di edifici, strade, verde pubblico, pubblica illuminazione e cimiteri.

Costi per il godimento di beni di terzi

Categoria	valore esercizio corrente	valore esercizio precedente	Variazione
Concessioni demanio	15.794	16.051	-257
Leasing	11.796	24.840	-13.044
Canoni passivi per servizi	29.467	122.366	-92.899
Totale	57.057	163.257	-106.200

Costi per il personale

Categoria	valore esercizio corrente	valore esercizio precedente	Variazione
salari e stipendi	1.313.110	1.501.937	-188.827
oneri sociali	450.508	491.549	-41.041
trattamento di fine rapporto	94.805	105.268	-10.463
altri costi del personale	12.390	17.762	-5.372

Totale	1.870.813	2.116.516	-245.703
---------------	------------------	------------------	-----------------

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali (Euro 2.027) e materiali (Euro 73.984) sono stati dettagliatamente specificati nel capitolo di competenza.

Oneri diversi di gestione

Categoria	valore esercizio corrente	valore esercizio precedente	Variazione
Imposte e tasse non sul reddito	14.897	19.448	-4.551
Minusvalenze cessione beni	273	744	-471
Sopravvenienze passive	6.373	3.655	2.718
Altri oneri diversi	18.345	4.252	14.093
Totale	39.888	28.099	11.789

Nella voce "Imposte e tasse non sul reddito" sono incluse, tra le altre, le imposte camerali (Euro 1.015), le imposte di registro (Euro 2.421), l'IMU (Euro 4.782).

La colonna relativa ai valori dell'esercizio precedente è stata riadattata ai sensi dell'art. 2423-ter c. 5 in conseguenza dell'eliminazione della parte straordinaria del bilancio. In particolare, come suggerito dal nuovo OIC 12, gli importi che nell'esercizio 2015 erano stati classificati tra gli oneri straordinari sono stati riallocati nel valore della produzione secondo la loro natura nella voce B14.

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari

L'importo dei proventi finanziari è di Euro 39 e si riferisce a interessi attivi bancari.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	99.363
Altri	307
Totale	99.670

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari verso banche sono così ripartibili:

- Interessi passivi bancari Euro 14.518;
- Commissioni disponibilità fondi Euro 1.794;
- Interessi passivi su mutuo Euro 83.051;

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

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

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali è pari ad Euro 280.318 e si riferisce ad una sopravvenienza attiva derivante da una nota di credito da ricevere dal Comune di Cesenatico per lo storno di canoni di affitto per la gestione provvisoria dei servizi comunali oggetto di scissione tra Gesturist Srl e Cesenatico Servizi Srl relativi all'anno 2011 (Euro 260.000) e alla plusvalenza per la cessione del ramo di azienda mercato ittico (Euro 20.318).

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali.

L'ammontare dei costi di entità o incidenza eccezionali è relativo ad un accantonamento di Euro 363.000 inerente un contenzioso pendente con la società Gesturist Srl i cui dettagli sono riportati nella Relazione sulla Gestione alla quale si rimanda.

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

Descrizione	valore esercizio corrente	valore esercizio precedente	Variazione
IRES dell'esercizio	150.233	89.690	60.543
IRAP dell'esercizio	26.004	19.412	6.592
Imposte relative ad es. precedenti	4.603	0	4.603
Totale	180.840	109.102	71.738

Non sono presenti a bilancio imposte anticipate o differite.

La società non ha in essere alcun contratto relativo al consolidato fiscale.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	12
Operai	18
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	33

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

Si fornisce di seguito l'informativa ai sensi dell'art. 2427 n. 16 e 16-bis C.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	8.718	22.090

Al collegio sindacale sono stati attribuiti compensi per Euro 22.090, di cui Euro 8.836 relativi alla funzione di revisione legale dei conti.

Si segnala inoltre che non sono stati concessi ad amministratori e sindaci crediti nonché assunti impegni per loro conto.

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli e valori simili (art. 2427, n. 18 C.c.)

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari (art. 2427, n. 19 C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari, così come richiesto dal punto 19 dell'art. 2427 C.c. .

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Fidejussioni a nostro favore ricevute da terzi:

DEBITORE	IMPORTO	DATA DI SCADENZA	IMPIEGO
B.S.A.P di Battistini Stefano C. Snc	662	07/11/2013	MANUTENZIONI DELLE SEDI STRADALI
Hera Servizi Energia Srl	5.289	21/01/2015	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI TERMICI DI CONDIZIONAMENTO
CO.FA.C. COOP FACCHINI	15.750	19/02/2015	ILLUMINAZIONE VOTIVA CIMITERI

DELTAMBIENTE SOC. COOP.AGR.	10.585	19/02/2016	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO
ETA BETA SRL	6.489	03/11/2016	IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE INVERNALE ED ESTIVO
TOTALE	38.775		

Fidejussioni a favore di terzi:

BENEFICIARIO	IMPORTO	DATA DI SCADENZA	IMPIEGO
Agenzia del Demanio	30.000	30/06/2021	Concessione Demanio 222/2010
Agenzia del Demanio	4.500	30/06/2021	Concessione Demanio 46/2011
FOR.TE	20.682	16/05/2018	Finanziamento piano formativo
TOTALE	55.182		

Fidejussioni a favore delle controllanti:

BENEFICIARIO	IMPORTO	DATA SCADENZA COPERTURA ASSICURATIVA	DATA SCADENZA COPERTURA ASSICURATIVA MANUTENZIONE	IMPIEGO
Comune di Cesenatico	47.697	11/05/2016	11/05/2017	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO
Comune di Cesenatico	124.670	15/01/2018	15/01/2019	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO ANNO 2015
Comune di Cesenatico	66.361	22/09/2017	22/09/2018	RIFACIMENTO DI NUOVO IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE
TOTALE	238.728			

Oltre agli impegni esposti nella tabella di cui sopra, si segnala che è stata rilasciata a favore della società una lettera di patronage di € 850.000,00, da parte delle società Mossa srl e Grand Tour Italia srl, socie al 77,34% di Gesturist Cesenatico S.p.a..

Si segnala inoltre che il Comune di Cesenatico ha rilasciato a garanzia di debiti di Cesenatico Servizi srl le seguenti fidejussioni:

- Fideiussione per aperture di credito di Cesenatico Servizi di Euro 455.000;
- Fideiussione per mutui di Cesenatico Servizi di Euro 4.000.000.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427 n. 20 si segnala che la società non ha costituito all'interno del suo patrimonio alcun patrimonio destinato ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-bis C.c., si precisa che non sussiste nulla da segnalare in quanto non si rilevano operazioni con parti correlate di importo significativo che non sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte, ad eccezione dei finanziamenti soci di cui si è detto nei paragrafi precedenti.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (Art. 2427, n. 22-ter C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi e/o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo stato patrimoniale.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COMPORTANTI RESPONSABILITA' ILLIMITATA

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, 2 comma, C.c., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre imprese.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-quater non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi del punto 22-sexies dell'art. 2427 C.c., si specifica che il gruppo di cui l'impresa fa parte non redige il bilancio consolidato.

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

Ai sensi dell'art'2427-bis C.c si segnala che la società non è in possesso di strumenti finanziari derivati.

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

La società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte del socio Comune di Cesenatico, il quale, in forza di SOCIO UNICO imprime un'attività di indirizzo alla società, influenzando sulle decisioni prese dalla medesima.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016 presenta un utile di Euro 1.176 che l'Organo amministrativo propone di destinare interamente a riserva legale.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Agostini Jacopo
Cesenatico, 29 maggio 2017



Dichiarazione di conformità del bilancio

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

