

CESENATICO SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA 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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.101	935
Totale immobilizzazioni immateriali	3.101	935
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.808.474	1.859.339
2) impianti e macchinario	1.573	0
3) attrezzature industriali e commerciali	15.672	22.094
4) altri beni	4.084	6.421
Totale immobilizzazioni materiali	1.829.803	1.887.854
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	1.033.420
Totale partecipazioni	0	1.033.420
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	617	0
Totale crediti verso altri	617	0
Totale crediti	617	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	617	1.033.420
Totale immobilizzazioni (B)	1.833.521	2.922.209
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.294.048	0
Totale rimanenze	1.294.048	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	537.472	743.307
Totale crediti verso clienti	537.472	743.307
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	118.291
Totale crediti verso imprese controllate	0	118.291
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.982	659.179
Totale crediti verso controllanti	155.982	659.179
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.979	34.900
Totale crediti tributari	93.979	34.900
5-ter) imposte anticipate	61.200	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.322.478	1.294.743
Totale crediti verso altri	1.322.478	1.294.743
Totale crediti	2.171.111	2.850.420
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	94.249	355.641

3) danaro e valori in cassa	1.318	266
Totale disponibilità liquide	95.567	355.907
Totale attivo circolante (C)	3.560.726	3.206.327
D) Ratei e risconti	16.292	1.438
Totale attivo	5.410.539	6.129.974
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	575.520	575.520
IV - Riserva legale	77.199	76.022
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	336.365	0
Varie altre riserve	(2)	0
Totale altre riserve	336.363	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	539	1.176
Totale patrimonio netto	989.621	652.718
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	486.727	432.801
Totale fondi per rischi ed oneri	486.727	432.801
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
207.823		259.444
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	304.072	592.144
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.345.209	1.649.255
Totale debiti verso banche	1.649.281	2.241.399
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	796.416	1.177.092
Totale debiti verso fornitori	796.416	1.177.092
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.451	148.012
Totale debiti verso controllanti	88.451	148.012
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.493	126.107
Totale debiti tributari	85.493	126.107
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	627.392	658.142
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	627.392	658.142
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	457.023	396.535
Totale altri debiti	457.023	396.535
Totale debiti	3.704.056	4.747.287
E) Ratei e risconti	22.312	37.724
Totale passivo	5.410.539	6.129.974

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.023.367	6.102.631
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	23.094	26.258
altri	393.628	541.192
Totale altri ricavi e proventi	416.722	567.450
Totale valore della produzione	4.440.089	6.670.081
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	151.323	1.787.207
7) per servizi	1.868.762	2.171.050
8) per godimento di beni di terzi	57.008	57.057
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.086.220	1.313.110
b) oneri sociali	383.096	450.508
c) trattamento di fine rapporto	74.062	94.805
e) altri costi	3.953	12.390
Totale costi per il personale	1.547.331	1.870.813
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.784	2.027
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.645	73.984
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	226.639	386.377
Totale ammortamenti e svalutazioni	290.068	462.388
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	31
12) accantonamenti per rischi	127.806	0
14) oneri diversi di gestione	289.468	39.888
Totale costi della produzione	4.331.766	6.388.434
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	108.323	281.647
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	82	39
Totale proventi diversi dai precedenti	82	39
Totale altri proventi finanziari	82	39
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	85.037	99.670
Totale interessi e altri oneri finanziari	85.037	99.670
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(84.955)	(99.631)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.368	182.016
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	84.029	176.237
imposte relative a esercizi precedenti	0	4.603
imposte differite e anticipate	(61.200)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.829	180.840
21) Utile (perdita) dell'esercizio	539	1.176

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	539	1.176
Imposte sul reddito	22.829	180.840
Interessi passivi/(attivi)	84.955	99.631
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(20.045)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	108.323	261.602
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	132.813	94.805
Ammortamenti delle immobilizzazioni	63.429	76.011
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	196.242	170.816
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	304.565	432.418
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.294.048)	31
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	205.835	771.590
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(380.676)	110.301
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.854)	5.203
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.412)	(1.203)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	462.598	(519.211)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.036.557)	366.711
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(731.992)	799.129
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(84.955)	(99.631)
(Imposte sul reddito pagate)	232.771	(134.858)
(Utilizzo dei fondi)	(129.656)	(39.435)
Altri incassi/(pagamenti)	(93.168)	(79.054)
Totale altre rettifiche	(75.008)	(352.978)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(807.000)	446.151
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.744)	(10.472)
Disinvestimenti	3.731	1.200
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.950)	(2.417)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	37.301
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.963)	25.612
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(299.975)	(78.085)
(Rimborso finanziamenti)	(292.144)	(280.707)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(592.119)	(358.792)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.402.082)	112.971
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	355.641	241.961

Danaro e valori in cassa	266	975
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	355.907	242.936
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	94.249	355.641
Danaro e valori in cassa	1.318	266
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	95.567	355.907

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31.12.2017 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.

Fatti di rilievo

I valori di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 della società Cesenatico Servizi Srl non sono comparabili con quelli dell'esercizio precedente poiché, nel corso del 2017, è stata realizzata un'operazione di fusione per incorporazione della società interamente controllata Vena Srl a socio unico nella controllante Cesenatico Servizi Srl.

La delibera di fusione per incorporazione sottoscritta dalla società in data 26.10.2017 presso lo Studio del Notaio Marco Gori si è perfezionata mediante stipula dell'atto di fusione del 12.02.2018 sempre presso il Notaio Marco Gori.

L'atto di fusione prevede espressamente che gli effetti contabili, con imputazione delle operazioni della società incorporata al bilancio della società incorporante, abbiano efficacia dal 01.01.2017, con retrodatazione anche degli effetti fiscali della fusione alla stessa data.

Si precisa che la società incorporata Vena Srl a socio unico era posseduta al 100% dalla società Cesenatico Servizi Srl e prevedeva quale oggetto sociale la compravendita e la locazione di beni immobili.

Altre informazioni rilevanti

Come previsto dall'OIC 4, si fornisce di seguito la tabella che riporta, sia per lo Stato Patrimoniale che per il Conto Economico, in colonne affiancate:

- gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio dell'incorporante Cesenatico Servizi Srl (al 31/12/2016);
- gli importi iscritti nel bilancio dell'incorporata Vena Srl a socio unico (al 31/12/2016);
- gli importi dell'incorporata Vena Srl a socio unico al 31/12/2017.

	VENA SRL SALDI AL 31.12.2017	VENA SRL SALDI AL 31.12.2016	CESENATICO SERVIZI SRL SALDI AL 31.12.2016
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
B) IMMOBILIZZAZIONI			

I - IMM. IMMATERIALI			935
II - IMM. MATERIALI			1.887.854
III - IMM. FINANZIARIE			1.033.420
<i>TOT. IMMOBILIZZAZIONI</i>			<i>2.922.209</i>
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE	1.294.048	1.294.048	
II - CREDITI			
ESIGIBILI ENTRO L'ES. SUCCESSIVO		191.168	2.850.420
ESIGIBILI OLTRE L'ES. SUCCESSIVO			
<i>TOTALE CREDITI</i>		<i>191.168</i>	<i>2.850.420</i>
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.758	4.726	355.907
<i>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</i>	<i>1.297.805</i>	<i>1.489.942</i>	<i>3.206.327</i>
D) RATEI E RISCONTI	13	13	1.438
TOTALE ATTIVO	1.297.819	1.489.955	6.129.974
STATO PATRIMONIALE PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I - CAPITALE	110.000	110.000	575.520
III - RISERVA DA SOPRAPPREZZO AZIONI	834.032	834.032	
III - RISERVA DI RIVALUTAZIONE			
IV - RISERVA LEGALE	788	788	76.022
VI - ALTRE RISERVE	424.965	429.242	
VIII - UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO			
IX - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(312.284)	(4.277)	1.176
<i>TOTALE P. NETTO</i>	<i>1.057.501</i>	<i>1.369.785</i>	<i>652.718</i>
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	120.806		432.801

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			259.444
D) DEBITI			
ESIGIBILI ENTRO L'ES. SUCCESSIVO	119.512	120.170	3.098.032
ESIGIBILI OLTRE L'ES. SUCCESSIVO			1.649.255
<i>TOTALE DEBITI</i>	<i>119.512</i>	<i>120.170</i>	<i>4.747.287</i>
E) RATEI E RISCONTI			37.724
TOTALE PASSIVO	1.297.819	1.489.955	6.129.974
CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.100	2.100	6.102.631
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	43		567.450
<i>TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE</i>	<i>2.143</i>	<i>2.100</i>	<i>6.670.081</i>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI			1.787.207
7) PER SERVIZI	997	3.897	2.171.050
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			57.057
9) PER IL PERSONALE			1.870.813
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) AMM.TI DELLE IMM. MATERIALI			2.027
b) AMM.TI DELLE IMM.MATERIALI			73.984
d) SVALUTAZIONE DEI CREDITI NELL'ATT. CIRC.			386.377
11) VARIAZIONE RIMANENZE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	0	0	31
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	120.806		

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	192.624	2.219	39.888
<i>TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE</i>	<i>314.427</i>	<i>6.116</i>	<i>6.388.434</i>
<i>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</i>	<i>(312.284)</i>	<i>(4.016)</i>	<i>281.647</i>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			39
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		261	99.670
<i>TOT. PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)</i>		<i>(261)</i>	<i>(99.631)</i>
<i>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/-C +/-D)</i>	<i>(312.284)</i>	<i>(4.277)</i>	<i>182.016</i>
20) IMPOSTE SUL REDDITO			
IMPOSTE CORRENTI			176.237
IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI			4.603
IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
PROVENTI (ONERI) DA ADESIONE AL REGIME CONSOLIDATO			
<i>TOT. IMPOSTE SUL REDDITO</i>			<i>180.840</i>
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	(312.284)	(4.277)	1.176

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 continuità 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 gli 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, comma 5, 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.

ATTIVO

- 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.

- 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 crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie e relativi a depositi cauzionali versati a fronte di contratti di fornitura, sono valutati al presumibile valore di realizzazione che corrisponde al valore nominale in quanto interamente esigibile.

- RIMANENZE

Le rimanenze sono rappresentate da un immobile iscritto al valore di conferimento, incrementato dei costi capitalizzati ad esso riferiti, e svalutato nel 2013 in seguito alle verifiche condotte dalla società in sede di chiusura di 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 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 E ONERI

Gli accantonamenti ai fondi per rischi e 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.

- TFR

Il trattamento di fine rapporto 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 stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

CONTO ECONOMICO

- COSTI E RICAVI

I costi e 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 stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche imposte anticipate rilevate nel rispetto del principio della prudenza essendovi la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

- CRITERI DI CONVERSIONE DEGLI IMPORTI ESPRESSI IN VALUTA

Non sono espresse 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 31.12.2017 sono pari ad Euro 3.101.

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	19.122	217.176	261.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.104	18.187	217.176	260.467
Valore di bilancio	-	935	-	935
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.174	3.950	-	8.124
Ammortamento dell'esercizio	-	1.784	-	1.784
Altre variazioni	(4.174)	-	-	(4.174)
Totale variazioni	-	2.166	-	2.166
Valore di fine esercizio				
Costo	29.278	23.072	217.176	269.526
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.278	19.971	217.176	266.425
Valore di bilancio	-	3.101	-	3.101

Rivalutazione 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 31.12.2017 sono pari ad Euro 1.829.803.

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	376.792	254.123	3.358.315
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.700	1.044	849	3.593
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	4.580	4.580
Ammortamento dell'esercizio	50.865	128	7.467	3.186	61.646
Altre variazioni	-	1	1	4.580	4.582
Totale variazioni	(50.865)	1.573	(6.422)	(2.337)	(58.051)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.671.150	57.950	377.836	250.392	3.357.328
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	862.676	56.378	362.164	246.307	1.527.525
Valore di bilancio	1.808.474	1.573	15.672	4.084	1.829.803

Rivalutazione 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

Non vi sono contratti di leasing in essere.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie ai sensi del punto 2, 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 31.12.2017 sono pari ad Euro 617.

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

La società era in possesso di una partecipazione di controllo, pari al 100% del capitale sociale, nella società Vena Srl con socio unico, con sede a Cesenatico (FC) in via Magellano n. 8, capitale sociale Euro 110.000.

Tale partecipazione è stata annullata nel corso dell'esercizio in quanto, con atto del 12.02.2018 stipulato presso il Notaio Marco Gori, è avvenuta la fusione per incorporazione della società controllata Vena Srl con socio unico nella controllante Cesenatico Servizi Srl, e le parti hanno deliberato di retrodatare gli effetti contabili e fiscali della fusione al 01.01.2017.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.033.420	1.033.420
Valore di bilancio	1.033.420	1.033.420
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(1.033.420)	(1.033.420)
Totale variazioni	(1.033.420)	(1.033.420)
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce comprende depositi cauzionali relativi a contratti di fornitura utenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	0	617	617	617
Totale crediti immobilizzati	0	617	617	617

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

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. 4 C.c.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	0	1.294.048	1.294.048
Totale rimanenze	0	1.294.048	1.294.048

Le Rimanenze sono composte da n. 1 immobile sito in Cesenatico in viale De Amicis, acquisito in virtù dell'operazione di fusione per incorporazione della società Vena Srl a socio unico.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

I crediti sono rilevati in bilancio 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.

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	743.307	(205.835)	537.472	537.472
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	118.291	-	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	659.179	(503.197)	155.982	155.982
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.900	59.079	93.979	93.979
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	61.200	61.200	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.294.743	27.735	1.322.478	1.322.478
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.850.420	(561.018)	2.171.111	2.109.911

Crediti verso clienti

La voce "Crediti verso clienti" di Euro 537.472 è iscritta al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

Crediti verso imprese controllanti

La voce "Crediti verso imprese controllanti", relativa a crediti verso il Comune di Cesenatico pari ad Euro 155.982, è iscritta al netto del Fondo Svalutazione Crediti e comprende altresì fattura da emettere per Euro 352.648, note di credito da emettere pari ad Euro 11.292 e contributi da ricevere per Euro 92.050.

Crediti Tributari

La voce Crediti Tributari è costituita da:

- crediti v/Erario bonus fiscale DL 66/2014 per Euro 24
- crediti Irap per Euro 8.620
- crediti Ires per Euro 85.335

Crediti per imposte anticipate

La voce è composta dalle imposte anticipate accantonate nell'esercizio pari ad Euro 61.200.

Crediti verso Altri

La voce residuale "Altri Crediti" comprende principalmente:

- crediti verso Gesturist Cesenatico Spa per rimborso rateo dipendenti per Euro 4.274
- crediti verso Gesturist Cesenatico Spa per indennizzo clausola di salvaguardia da scissione per Euro 699.189
- crediti verso Enti Previdenziali per Euro 552.891 (fondo Tfr c/o tesoreria Inps)

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

La ripartizione dei crediti al 31.12.2017 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 31.12.2017 sono pari ad Euro 95.567.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	355.641	(261.392)	94.249
Denaro e altri valori in cassa	266	1.052	1.318
Totale disponibilità liquide	355.907	(260.340)	95.567

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 risconti attivi al 31.12.2017 sono pari ad Euro 16.292 e sono relativi alla parte di non competenza dell'esercizio di canoni di manutenzione, polizze e canoni di 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

Patrimonio netto

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

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

Il capitale sociale pari ad Euro 575.520 risulta interamente sottoscritto e versato.

La riserva legale si è incrementata in seguito alla destinazione del risultato d'esercizio 2016. A seguito dell'operazione di fusione per incorporazione, l'incorporante ha proceduto all'annullamento del valore contabile della partecipazione in Vena Srl a socio unico, pari ad Euro 1.033.420, e contestualmente ha iscritto nel proprio patrimonio netto la differenza tra il valore della partecipazione annullata e il valore del patrimonio netto contabile dell'incorporata, creando un'apposita riserva denominata "Riserva avanzo di fusione" pari ad Euro 336.365.

Il costo della partecipazione annullata infatti, inferiore rispetto al corrispondente patrimonio netto contabile dell'incorporata, ha dato luogo ad un avanzo, il quale è stato iscritto a riserva di patrimonio netto.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	575.520	-	-	-			575.520
Riserva legale	76.022	1.176	1	-			77.199
Altre riserve							
Riserva avanzo di fusione	0	-	336.365	-			336.365
Varie altre riserve	0	-	-	2			(2)
Totale altre riserve	0	-	336.365	2			336.363
Utile (perdita) dell'esercizio	1.176	(1.176)	-	-	539		539
Totale patrimonio netto	652.718	-	336.366	2	539		989.621

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	575.520	capitale sociale		-	1.424.480	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-			-	889.056	-
Riserva legale	77.199	riserva di utili	B	77.199	400.000	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-			-	294	-
Riserva avanzo di fusione	336.365	vedi dettaglio	A-B	336.365	-	-
Varie altre riserve	(2)	arrotondamento		-	-	3
Totale altre riserve	336.363			336.365	294	3

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Totale	989.082			413.564	2.713.830	3
Quota non distribuibile				413.564		

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

La Riserva avanzo di fusione ha natura di riserva di utili, da tassare in capo ai soci in caso di distribuzione, per Euro 70.357 e di riserva di capitali per Euro 266.008

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 presentano di seguito le variazioni intervenute.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	432.801	432.801
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	127.806	127.806
Utilizzo nell'esercizio	73.880	73.880
Totale variazioni	53.926	53.926
Valore di fine esercizio	486.727	486.727

I fondi per rischi e oneri sono così composti al 31.12.2017:

- Fondo Rischi legali Euro 288.147
- Fondo oneri per accertamento tributario Vena Srl Euro 120.806
- Fondo oneri dipendenti mercato ittico Euro 7.000
- Fondo rischi per risarcimenti assicurativi Euro 70.774

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono relative all'accantonamento oneri per una causa intentata da un ex dipendente del mercato ittico pari ad Euro 7.000 e per oneri derivanti dall'accertamento tributario, relativo all'esercizio 2012, subito dall'incorporata Vena Srl a socio unico per Euro 120.806.

La diminuzione ha interessato invece per Euro 73.880 il fondo rischi per risarcimenti assicurativi.

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 31.12.2017 risulta pari ad Euro 207.823.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	259.444
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.156
Utilizzo nell'esercizio	55.777
Totale variazioni	(51.621)
Valore di fine esercizio	207.823

Debiti

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto non solo del valore di presumibile estinzione, ma anche del fattore temporale.

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
Debiti verso banche	2.241.399	(592.118)	1.649.281	304.072	1.345.209
Debiti verso fornitori	1.177.092	(380.676)	796.416	796.416	-
Debiti verso controllanti	148.012	(59.561)	88.451	88.451	-
Debiti tributari	126.107	(40.614)	85.493	85.493	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	658.142	(30.750)	627.392	627.392	-
Altri debiti	396.535	60.488	457.023	457.023	-
Totale debiti	4.747.287	(1.043.231)	3.704.056	2.358.847	1.345.209

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 1.649.280.

Si forniscono di seguito le 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	1.649.255	07/06/2012	07/12/2022	304.046	1.345.209	0	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, controllanti e collegate), 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 796.416.

Debiti verso Controllanti

Gli importi riguardano i debiti nei confronti del Comune di Cesenatico per imposta di pubblicità (Euro 61.548), debiti commerciali (Euro 26.643) e debiti diversi (Euro 260).

Debiti tributari

La voce Debiti Tributari è composta prevalentemente dal debito per ritenute effettuate in qualità di sostituto d'imposta e dal debito Iva relativo all'esercizio 2017.

Debiti verso Istituti Previdenziali

Si riferiscono per la maggior parte a debiti verso Inps.

Altri Debiti

Si riferiscono principalmente a debiti verso i dipendenti per retribuzioni e a debiti verso Gesturist.

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

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427 n. 19-bis, si segnala che non sono presenti in bilancio finanziamenti effettuati dai soci nei confronti della società.

Ratei e risconti passivi

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

I ratei e 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 31.12.2017 ammontano ad Euro 22.312.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.064	(752)	22.312

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	14.660	(14.660)	-
Totale ratei e risconti passivi	37.724	(15.412)	22.312

La voce ratei passivi è principalmente composta da ratei su mutui e canoni demaniali.

Nota integrativa, conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite le informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 C.c., 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
GESTIONE VERDE CITTA'	1.407.317
SERVIZI VERDE	37.482
GESTIONE MANUTENZIONE EDIFICI	1.161.161
GESTIONE STRADE-SEGN.-ARENILE	548.724
SERV./LAV. STRADE-SEGN.-ARENILE	9.204
GESTIONE CIMITERI	102.080
SERVIZI CIMITERIALI	50.837
GESTIONE PUBBLICA ILLUMUNAZIONE	612.454
DISCARICA GESTIONE POST MORTEM	18.563
CANONI IMPIANTI PUBBLICITARI	59.832
INSTALLAZIONE IMPIANTI PUBBLICI	3.170
RIMBORSI E PRESTAZIONI VARIE	12.543
Totale	4.023.367

In prevalenza, la riduzione dei ricavi è dovuta alla cessione del ramo d'azienda relativo al mercato ittico.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.023.367
Totale	4.023.367

Altri ricavi e proventi

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Fitti Attivi	2.100		2.100
Affitti d'azienda e locazioni	191.712	190.427	1.285
Risarcimento danni e sinistri	5.444	18.282	- 12.838
Sopravvenienze attive	120.261	260.029	- 139.768
Contributi	23.094	41.380	- 18.286
Arrotondamenti attivi	8	4	4
Altri ricavi per prestazioni servizi	72.768	35.826	36.942

Plusvalenza cessione ramo azienda	0	20.318	- 20.318
Altri ricavi	1.333	1.184	149
Totale	416.720	567.450	- 150.730

Costi della produzione

ACQUISTO DI BENI

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Materiale di consumo	51.956	107.227	- 55.271
Acquisto di merci	-	1.638.766	- 1.638.766
Materiale di manutenzione	62.447	2.780	59.667
Materiale di pulizia	5.779	7.856	- 2.077
Cancelleria	162	1.257	-1.095
Carburanti e lubrificanti	25.782	25.388	394
Indumenti di lavoro	4.415	3.933	482
Gestione fax/fotocopiat.	781		781
TOTALE	151.323	1.787.207	- 1.635.884

In prevalenza, la variazione è dovuta alla cessione dell'attività relativa al mercato ittico.

COSTI PER SERVIZI

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Pulizia e vigilanza	152.797	160.610	- 7.813
Utenze	638.701	898.004	- 259.303
Consulenze	82.615	121.310	- 38.695
Manutenzioni	31.217	36.229	- 5.012
Assicurazioni	65.326	72.883	- 7.557
Compenso organi sociali	29.505	30.808	- 1.303
Smaltimento rifiuti	7.048	4.407	2.641
Altri costi e spese	838.387	846.799	- 8.412
Ricerca, formazione	23.166		23.166
TOTALE	1.868.762	2.171.050	- 302.288

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.

La riduzione delle spese per utenze è per la maggior parte collegato alla cessazione del servizio di illuminazione pubblica in data 30.09.2017.

COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Concessioni demanio	15.747	15.794	- 47
Leasing	-	11.796	- 11.796
Canoni passivi per servizi	26.702	29.467	- 2.765
Canone di noleggio	6.435		6.435
Assistenza software/hardware	8.124		8.124
TOTALE	57.008	57.057	- 49

COSTI PER IL PERSONALE

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Salari e stipendi	1.086.220	1.313.110	- 226.890
Oneri sociali	383.096	450.508	- 67.412
Trattamento di fine rapporto	74.062	94.805	- 20.743
Altri costi del personale	3.953	12.390	- 8.437
TOTALE	1.547.331	1.870.813	- 323.482

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali (Euro 1.784) e materiali (Euro 61.646) 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	38.831	14.897	23.934
Minusvalenze cessione beni	-	273	- 273
Sopravvenienze passive	247.680	6.373	241.307
Altri oneri diversi	2.030	18.345	- 16.315
Imposte es precedenti	927		927
TOTALE	289.468	39.888	249.580

La voce sopravvenienze passive è composta principalmente dallo stralcio del credito Iva della società incorporata Vena Srl a socio unico pari ad Euro 190.295 avvenuto in seguito all'avviso di accertamento emesso dall'Agenzia delle Entrate e relativo all'anno 2012.

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari

L'importo dei proventi finanziari è pari ad Euro 82 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	84.114
Altri	923
Totale	85.037

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

- Interessi passivi bancari Euro 11.729
- Commissioni disponibilità fondi Euro 800
- Interessi passivi su mutuo Euro 71.585

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

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

--	--	--	--

Descrizione	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
IRES dell'esercizio	66.645	150.233	- 83.588
IRAP dell'esercizio	17.384	26.004	- 8.620
Imposte relative ad es. precedenti	0	4.603	- 4.603
Imposte anticipate	- 61.200	0	- 61.200
Totale	22.829	180.840	- 158.011

Le imposte anticipate stanziare nell'esercizio sono state calcolate su una parte del fondo svalutazione crediti, in quanto si ritiene che negli esercizi futuri, la società realizzerà redditi fiscali imponibili.

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	10
Operai	17
Totale Dipendenti	27

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	9.360	20.145

Al collegio sindacale sono stati attribuiti compensi per Euro 20.145, di cui Euro 7.918 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
Hera Servizi Energia srl	5.289 €	31/12/2017	Manutenzione ordinaria impianti termici di condizionamento
CO.FA.C. COOP FACCHINI	15.750 €	31/12/2019	Illuminazione votiva cimiteri

Sb Elettroimpianti snc di Brilli R. e Saccomandi	2.389 €	31/12/2018	Manutenzione impianto sicurezza ed elettrico c/o Polo Scolastico Villamarina
Eta Beta Srl	34.888 €	09/02/2019	Rifacimento impianto climatizzazione c/o Museo Marineria Cesenatico
Consorzio Sociale Romagnolo	5.587 €	01/09/2018	Servizio pulizia edifici
Consorzio Sociale Romagnolo	4.482 €	01/09/2018	Servizio manutenzione verde
UnipolSai	2.132 €	31/03/2018	Assicurazione Lotto 2 RC Auto
AIB ALL INSURENCE BROKER SRL in nome e per conto del sindacato dei LLOYD'S OF LONDON ARCH	1.222 €	31/03/2018	Coperture assicurative Lotto 4 D E O
Società Cattolica ADI Assicurazione - Soc. Cooperativa	17.160 €	31/03/2018	Copertura assicurativa Lotto 1 RCT/O
TOTALE	88.899 €		

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 DI SCADENZA COPERTURA ASSICURATIVA	DATA DI SCADENZA COPERTURA ASSICURATIVA MANUTENZIONE	IMPIEGO
Comune di Cesenatico	124.670 €	15/01/2018	15/01/2019	Lavori di manutenzione straordinaria verde pubblico anno 2015

Comune di Cesenatico	168.578 €	01/06/2017	01/06/2018	Interventi Scuola media Arfilli
TOTALE	296.248 €			

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

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

- Fidejussione per aperture di credito di Cesenatico Servizi srl di Euro 455.000;
- Fidejussione per mutui di Cesenatico Servizi Srl 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 patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva 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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale (Art. 2427, n. 22-ter C.c.)

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenziano gli accordi o altri atti, anche collegati tra loro, i cui effetti non risultano dallo Stato patrimoniale.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 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

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale, in data 12.02.2018, la società Cesenatico Servizi Srl ha stipulato l'atto di fusione per incorporazione presso il Notaio Marco Gori della società interamente controllata Vena Srl a Socio Unico.

L'atto di fusione prevede espressamente che gli effetti contabili, con imputazione delle operazioni della società incorporata al bilancio della società incorporante, abbiano efficacia dal 01.01.2017, con retrodatazione anche degli effetti fiscali della fusione alla stessa data.

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 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 31.12.2017 presenta un utile di Euro 539 che l'Organo Amministrativo propone di destinare interamente a riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Cesenatico, 31 maggio 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Agostini Jacopo

