

# CESENATICO SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.500	3.101
II - Immobilizzazioni materiali	1.776.553	1.829.803
III - Immobilizzazioni finanziarie	480	617
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.783.533</b>	<b>1.833.521</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.294.048	1.294.048
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.038.308	2.109.912
imposte anticipate	43.200	61.200
<b>Totale crediti</b>	<b>2.081.508</b>	<b>2.171.112</b>
IV - Disponibilità liquide	182.273	95.567
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.557.829</b>	<b>3.560.727</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.975</b>	<b>16.292</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>5.345.337</b>	<b>5.410.540</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	575.520	575.520
IV - Riserva legale	77.738	77.199
VI - Altre riserve	336.364	336.364
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.310	539
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>992.932</b>	<b>989.622</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>618.828</b>	<b>486.727</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>190.901</b>	<b>207.823</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.492.376	2.358.847
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.028.775	1.345.209
<b>Totale debiti</b>	<b>3.521.151</b>	<b>3.704.056</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>21.525</b>	<b>22.312</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>5.345.337</b>	<b>5.410.540</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.683.261	4.023.367
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	23.094
altri	328.488	393.628
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>328.488</b>	<b>416.722</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.011.749</b>	<b>4.440.089</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	154.789	151.323
7) per servizi	1.839.530	1.868.762
8) per godimento di beni di terzi	53.262	57.008
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.048.593	1.086.220
b) oneri sociali	361.332	383.096
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	73.046	78.015
c) trattamento di fine rapporto	68.554	74.062
e) altri costi	4.492	3.953
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.482.971</b>	<b>1.547.331</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	62.714	63.429
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.375	1.784
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.339	61.645
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	21.291	226.639
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>84.005</b>	<b>290.068</b>
12) accantonamenti per rischi	173.688	127.806
14) oneri diversi di gestione	49.018	289.468
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.837.263</b>	<b>4.331.766</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>174.486</b>	<b>108.323</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	74	82
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>74</b>	<b>82</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>74</b>	<b>82</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	65.548	85.037
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>65.548</b>	<b>85.037</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(65.474)</b>	<b>(84.955)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>109.012</b>	<b>23.368</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	87.702	84.029
imposte differite e anticipate	18.000	(61.200)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>105.702</b>	<b>22.829</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.310</b>	<b>539</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31.12.2018 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. 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.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

### Fatti di rilievo

I valori di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 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.

### 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.

### **Continuità 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 abbreviata, 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 31.12.2018 sono pari ad Euro 6.500.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	29.278	23.072	217.176	269.526
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	29.278	19.971	217.176	266.425
<b>Valore di bilancio</b>	-	3.101	-	3.101
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	7.775	-	7.775
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	9.880	9.880
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	4.375	-	4.375
<b>Altre variazioni</b>	-	(1)	9.880	9.879
<b>Totale variazioni</b>	-	3.399	-	3.399
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	29.278	30.847	207.260	267.385
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	29.278	24.347	207.260	260.885
<b>Valore di bilancio</b>	-	6.500	-	6.500

#### **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 31.12.2018 sono pari ad Euro 1.776.553.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.671.150	57.950	377.836	250.392	3.357.328
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	862.676	56.378	362.164	246.307	1.527.525
<b>Valore di bilancio</b>	1.808.474	1.572	15.672	4.085	1.829.803
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	3.568	2.090	5.658
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	1.408	13.496	14.904
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	49.063	255	7.601	1.420	58.339
<b>Altre variazioni</b>	-	-	839	13.496	14.335
<b>Totale variazioni</b>	(49.063)	(255)	(4.602)	670	(53.250)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.671.150	57.950	379.996	238.986	3.348.082
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	911.739	56.632	368.926	234.232	1.571.529
<b>Valore di bilancio</b>	1.759.411	1.317	11.070	4.755	1.776.553

### 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 31.12.2018 sono pari ad Euro 480.

### 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.

### 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	617	(137)	480	480
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>617</b>	<b>(137)</b>	<b>480</b>	<b>480</b>

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.

Nel corso dell'esercizio 2018 non si sono registrate variazioni delle Rimanenze, 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) del valore di Euro 1.294.048.

### 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	537.472	(52.619)	484.853	484.853
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	155.982	102.574	258.556	258.556
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	93.979	(66.342)	27.637	27.637
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	61.200	(18.000)	43.200	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.322.478	(55.216)	1.267.262	1.267.262
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.171.112</b>	<b>(89.603)</b>	<b>2.081.508</b>	<b>2.038.308</b>

#### Crediti verso clienti

La voce "Crediti verso clienti" di Euro 484.853 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 258.556, è iscritta al netto del Fondo Svalutazione Crediti e comprende altresì fattura da emettere per Euro 561.817, note di credito da emettere pari ad Euro 11.308 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 - 893
- crediti Irap per Euro 4.020
- crediti Iva per Euro 24.510

#### Crediti per imposte anticipate

La voce è composta dalle imposte anticipate accantonate nell'esercizio pari ad Euro 43.200.

#### Crediti verso Altri

La voce residuale "Altri Crediti" comprende:

- 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 531.431 (fondo Tfr c/o tesoreria Inps)
- crediti verso Gesturist Cesenatico Spa per transazione Euro 13.215
- crediti verso Inps per Euro 2.126
- crediti verso Inail per Euro 3.197
- crediti vari v/terzi per Euro 13.830

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

La ripartizione dei crediti al 31.12.2018 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 31.12.2018 sono pari ad Euro 182.273.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	94.249	86.921	181.170
Denaro e altri valori in cassa	1.318	(215)	1.103
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>95.567</b>	<b>86.706</b>	<b>182.273</b>

#### **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 31.12.2018 sono pari ad Euro 3.975 e sono relativi alla parte di non competenza dell'esercizio di canoni di manutenzione, polizze, canoni di utenze telefoniche, canone carta di credito e rinnovo del dominio relativo al sito internet.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## Nota integrativa abbreviata, 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 2017 di Euro 539.

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	575.520	-	-		575.520
Riserva legale	77.199	539	-		77.738
<b>Altre riserve</b>					
Riserva avanzo di fusione	336.365	-	-		336.365
Varie altre riserve	(2)	-	-		(2)
<b>Totale altre riserve</b>	336.364	-	-		336.364
Utile (perdita) dell'esercizio	539	-	539	3.310	3.310
<b>Totale patrimonio netto</b>	989.622	539	539	3.310	992.932

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	575.520	capitale sociale		-	1.424.480
Riserva legale	77.738	riserva di utili	B	77.738	-
<b>Altre riserve</b>					
Riserva avanzo di fusione	336.365	vedi dettaglio	A-B	336.365	-
Varie altre riserve	(2)	arrotondamento		-	-
<b>Totale altre riserve</b>	336.364			336.365	-
<b>Totale</b>	989.621			414.103	1.424.480

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Quota non distribuibile				414.103	

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	486.727	486.727
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	173.688	173.688
Utilizzo nell'esercizio	41.587	41.587
Totale variazioni	132.101	132.101
Valore di fine esercizio	618.828	618.828

I fondi per rischi e oneri sono così composti al 31.12.2018:

- Fondo Rischi legali Euro 388.147
- Fondo oneri per accertamento tributario Vena Srl Euro 159.707
- Fondo oneri dipendenti mercato ittico Euro 7.000
- Fondo rischi per risarcimenti assicurativi Euro 63.975

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono relative all'accantonamento di oneri per una causa intentata da un ex dipendente, per contenziosi ancora in essere nei confronti della società Gesturist Cesenatico Spa e per oneri derivanti dall'accertamento tributario, relativo agli esercizi 2013-2014-2015, subito dall'incorporata Vena Srl a socio unico per Euro 73.688. La diminuzione di quest'ultimo fondo è relativo al pagamento delle rate degli accertamenti in scadenza nell'esercizio pari ad Euro 34.788.

La diminuzione ha interessato invece per Euro 6.799 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 31.12.2018 risulta pari ad Euro 190.901.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	207.823
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	3.868
Utilizzo nell'esercizio	20.791
Altre variazioni	1
<b>Totale variazioni</b>	(16.922)
Valore di fine esercizio	190.901

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	1.649.281	(304.072)	1.345.209	316.434	1.028.775
Acconti	-	100.000	100.000	100.000	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	796.416	90.803	887.219	887.219	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	88.451	26.869	115.320	115.320	-
<b>Debiti tributari</b>	85.493	(12.452)	73.041	73.041	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	627.392	(39.490)	587.902	587.902	-
<b>Altri debiti</b>	457.023	(44.563)	412.460	412.460	-
<b>Totale debiti</b>	3.704.056	(182.905)	3.521.151	2.492.376	1.028.775

### 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 1.345.209.

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 15 ANNI	BENE SOCIALE A GARANZIA
Cassa di Risparmio di Cesena	1.345.209	07/06/2012	07/12/2022	316.434 €	1.028.775 €	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 887.219.

### **Debiti verso Controllanti**

Gli importi riguardano i debiti nei confronti del Comune di Cesenatico per imposta di pubblicità (Euro 61.822) e debiti commerciali (Euro 53.498).

### **Debiti tributari**

La voce Debiti Tributari è composta prevalentemente dal debito per ritenute effettuate in qualità di sostituto d'imposta e dal debito Ires relativo all'esercizio 2018.

### **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 di durata superiore ai cinque anni e 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 31.12.2018 ammontano ad Euro 21.525.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	22.312	(787)	21.525

<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	22.312	(787)	21.525
--	--------	-------	--------

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

## Nota integrativa abbreviata, 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	18.253
GESTIONE MANUTENZIONE EDIFICI	1.141.513
GESTIONE STRADE-SEGN.-ARENILE	589.708
SERV./LAV. STRADE-SEGN.-ARENILE	416.606
DISCARICA GESTIONE POST MORTEM	26.250
CANONI IMPIANTI PUBBLICITARI	57.594
INSTALLAZIONE IMPIANTI PUBBLICI	2.365
RIMBORSI E PRESTAZIONI VARIE	21.819
RIMBORSO COSTI E ONERI	1.836
<b>Totale</b>	<b>3.683.261</b>

I ricavi risultano inferiori rispetto all'anno precedente per via del mancato rinnovo dell'affidamento, da parte del Comune di Cesenatico, del servizio di gestione della pubblica illuminazione e di gestione dei cimiteri.

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.683.261
<b>Totale</b>	<b>3.683.261</b>

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Fitti Attivi	-	2.100	- 2.100
Affitti d'azienda e locazioni	194.963	191.712	3.251
Risarcimento danni e sinistri	23.596	5.444	18.152
Sopravvenienze attive	36.479	120.261	- 83.782
Contributi	-	23.094	- 23.094
Arrotondamenti attivi	5	8	- 3
Altri ricavi per prestazioni servizi	72.768	72.768	-
Altri ricavi	676	1.333	- 657

<b>Totale</b>	<b>328.487</b>	<b>416.720</b>	<b>- 88.233</b>
---------------	----------------	----------------	-----------------

## Costi della produzione

### ACQUISTO DI BENI

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Materiale di consumo	42.127	51.956	- 9.829
Materiale di manutenzione	69.742	62.447	7.295
Materiale di pulizia	7.878	5.779	2.099
Cancelleria	1.457	162	1.295
Carburanti e lubrificanti	28.288	25.782	2.506
Indumenti di lavoro	4.531	4.415	115
Gestione fax/fotocopiat.	568	781	- 213
Servizi tipografici	198	-	198
<b>TOTALE</b>	<b>154.789</b>	<b>151.323</b>	<b>3.466</b>

Non si rilevano sostanziali variazioni rispetto all'esercizio precedente.

### COSTI PER SERVIZI

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Pulizia e vigilanza	148.128	152.797	- 4.669
Utenze	269.479	638.701	- 369.222
Consulenze	93.875	82.615	11.260
Manutenzioni	28.039	31.217	- 3.178
Assicurazioni	62.896	65.326	- 2.430
Compenso organi sociali	27.560	29.505	- 1.945
Smaltimento rifiuti	12.672	7.048	5.624
Altri costi e spese	1.191.078	838.387	352.691
Ricerca, formazione	4.979	23.166	- 18.187
Valori bollati	823	-	823
<b>TOTALE</b>	<b>1.839.529</b>	<b>1.868.762</b>	<b>- 29.233</b>

La voce "altri costi e spese" si riferisce principalmente a costi per servizi per la gestione di edifici global service, strade, verde pubblico, più i servizi bancari.

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	15.959	15.747	212
Leasing	-	-	-
Canoni passivi per servizi	26.856	26.702	154

Canone di noleggio	6.575	6.435	140
Assistenza software /hardware	3.872	8.124	- 4.252
<b>TOTALE</b>	<b>53.262</b>	<b>57.008</b>	<b>- 3.746</b>

## COSTI PER IL PERSONALE

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Salari e stipendi	1.020.647	1.086.220	- 65.573
Oneri sociali	361.332	383.096	- 21.764
Trattamento di fine rapporto	68.554	74.062	- 5.508
Altri costi del personale	4.492	3.953	539
Lavoro Interinale	27.946	-	27.946
<b>TOTALE</b>	<b>1.482.971</b>	<b>1.547.331</b>	<b>- 64.360</b>

## AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali (Euro 4.375) e materiali (Euro 58.339) 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	28.660	38.831	- 10.171
Minusvalenze cessione beni	473	-	473
Sopravvenienze passive	14.028	247.680	- 233.652
Altri oneri diversi	5.856	2.030	3.826
Imposte es precedenti	-	927	- 927
<b>TOTALE</b>	<b>49.017</b>	<b>289.468</b>	<b>- 240.451</b>

La voce sopravvenienze passive del 2017 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 74 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	65.428
Altri	120

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Totale</b>	65.548

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

- Interessi passivi bancari Euro 4.988
- Commissioni disponibilità fondi Euro 788
- Interessi passivi su mutuo Euro 59.652
- Altri Interessi passivi Euro 120

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 corrente	esercizio	Valore precedente	esercizio	Variazione
IRES dell'esercizio		74.338		66.645	7.693
IRAP dell'esercizio		13.364		17.384	- 4.020
Storno imposte anticipate		61.200		0	61.200
Imposte anticipate		- 43.200		- 61.200	18.000
<b>Totale</b>		<b>105.702</b>		<b>22.829</b>	<b>82.873</b>

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 abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio è di 26.

### 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	18.200

Al collegio sindacale sono stati attribuiti compensi per Euro 18.200, di cui Euro 7.280 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
Eta Beta Srl	34.888 €	09/02/2019	Rifacimento impianto climatizzazione c/o Museo Marineria Cesenatico
CO.I.R. Consorzio imprese Romagnole	490 €	24/01/2020	Adeguamento normativo scuola media Dante Arfelli per certificato prevenzione incendi

Consorzio Sociale Romagnolo	4.667 €	30/06/2019	Servizio pulizia edifici comunali
Consorzio Sociale Romagnolo	4.095 €	30/06/2019	Servizio manutenzione verde
Impresa Biguzzi Srl	37.811 €	Scadenza alla data del certificato di regolare esecuzione	Lavori di manutenzione straordinaria
Consorzio Sociale Romagnolo	4.767 €	Scadenza alla data del certificato di regolare esecuzione	Servizio manutenzione verde
<b>TOTALE</b>	<b>86.718 €</b>		

**FIDEJUSSIONI A FAVORE DI TERZI**

<b>BENEFICIARIO</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>DATA DI SCADENZA</b>	<b>IMPIEGO</b>
Agenzia del Demanio	30.000 €	30/06/2021	Concessione Demanio 222/2010
Agenzia del Demanio	4.500 €	30/06/2021	Concessione Demanio 46/2011
<b>TOTALE</b>	<b>34.500 €</b>		

**FIDEJUSSIONI A FAVORE DELLE CONTROLLANTI:**

<b>BENEFICIARIO</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>DATA DI SCADENZA COPERTURA ASSICURATIVA</b>	<b>DATA DI SCADENZA COPERTURA ASSICURATIVA MANUTENZIONE</b>	<b>IMPIEGO</b>
Comune di Cesenatico	124.670 €	15/01/2018	15/01/2019	Lavori di manutenzione straordinaria verde pubblico anno 2015
Comune di Cesenatico	61.528 €	11/01/2019	11/01/2019	Manutenzione straordinaria impianti sportivi 2017/2018
Comune di Cesenatico	39.300 €	31/01/2019	31/01/2019	Intervento sistemazione pavimentazione parcheggio Largo S. Giacomo
Comune di Cesenatico	573.771	14/05/2018	14/05/2019	Manutenzione straordinaria sedi varie anno 2018

<b>TOTALE</b>	<b>799.269 €</b>
---------------	------------------

Oltre agli impegni esposti nelle tabelle 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 3.000.000.

## **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**

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa 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.

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

Ai sensi del disposto dell'art. 1, cc. 125-129, L. 4.08.2017, n. 124, si evidenziano le informazioni inerenti i contributi, le sovvenzioni, gli incarichi retribuiti e i vantaggi di ogni genere erogati dalle pubbliche amministrazioni ed altri enti ivi previsti, incassati dalla società Cesenatico Servizi Srl nell'anno 2018.

Amministrazione	Oggetto	Importo	Data percezione
<b>For.Te.</b> (codice fiscale 97275180582)	Contributo per corsi di formazione del personale dipendente	8.434 €	25/05/2018
<b>Comune di Cesenatico</b> (codice fiscale 00220600407)	Comodato gratuito dei Magazzini "Ex Serre" Comunali in via Magellano a Cesenatico (FC) come da scrittura privata del 04/12/2017 Rep. 7182, registrata presso Agenzia Entrate di Cesena il 05/12/2017 al n. 2905 serie 3.	0	04/12/2017- 03/12 /2020

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

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018 presenta un utile di Euro 3.310 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 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Agostini Jacopo

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**