

# CESENATICO SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.357	6.500
II - Immobilizzazioni materiali	1.834.999	1.776.553
III - Immobilizzazioni finanziarie	480	480
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.841.836</b>	<b>1.783.533</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.301.431	1.294.048
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	835.842	2.038.308
imposte anticipate	0	43.200
<b>Totale crediti</b>	<b>835.842</b>	<b>2.081.508</b>
IV - Disponibilità liquide	508.810	182.273
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.646.083</b>	<b>3.557.829</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.020</b>	<b>3.975</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>4.490.939</b>	<b>5.345.337</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	575.520	575.520
IV - Riserva legale	81.048	77.738
VI - Altre riserve	336.365	336.364
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.872	3.310
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.008.805</b>	<b>992.932</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>447.585</b>	<b>618.828</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>174.430</b>	<b>190.901</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.891.252	2.492.376
esigibili oltre l'esercizio successivo	920.458	1.028.775
<b>Totale debiti</b>	<b>2.811.710</b>	<b>3.521.151</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>48.409</b>	<b>21.525</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>4.490.939</b>	<b>5.345.337</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.457.573	3.683.261
5) altri ricavi e proventi		
altri	286.161	328.488
Totale altri ricavi e proventi	286.161	328.488
Totale valore della produzione	3.743.734	4.011.749
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	148.816	154.789
7) per servizi	1.513.898	1.839.530
8) per godimento di beni di terzi	57.879	53.262
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.127.848	1.048.593
b) oneri sociali	364.298	361.332
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	78.474	73.046
c) trattamento di fine rapporto	72.738	68.554
e) altri costi	5.736	4.492
Totale costi per il personale	1.570.620	1.482.971
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	80.584	62.714
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.722	4.375
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.862	58.339
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	21.291
Totale ammortamenti e svalutazioni	80.584	84.005
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.382)	0
12) accantonamenti per rischi	227.609	173.688
14) oneri diversi di gestione	31.344	49.018
Totale costi della produzione	3.623.368	3.837.263
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	120.366	174.486
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	74
Totale proventi diversi dai precedenti	3	74
Totale altri proventi finanziari	3	74
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	49.754	65.548
Totale interessi e altri oneri finanziari	49.754	65.548
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(49.751)	(65.474)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	70.615	109.012
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.543	87.702
imposte differite e anticipate	43.200	18.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.743	105.702
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.872	3.310

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31.12.2019 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**

Non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

### **Principi di redazione**

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza e rilevanza, nella prospettiva della 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 disciplinate 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 RISCOINTI**

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 le sole imposte correnti, oltre allo storno delle imposte anticipate rilevate nell'esercizio precedente.

### **- 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 31.12.2019 sono pari ad Euro 6.357.

#### 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>				
Costo	29.278	30.847	207.296	267.421
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.278	24.347	207.296	260.921
Valore di bilancio	-	6.500	-	6.500
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	820	8.758	9.578
Ammortamento dell'esercizio	-	4.288	5.434	9.722
Altre variazioni	-	-	1	1
Totale variazioni	-	(3.468)	3.325	(143)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	29.278	31.667	216.054	276.999
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.278	28.635	212.729	270.642
Valore di bilancio	-	3.032	3.325	6.357

#### **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 31.12.2019 sono pari ad Euro 1.834.999.

#### 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	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	1.318	11.070	4.754	1.776.553
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	5.884	50.510	73.073	129.467
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	170	14.499	14.669
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	47.355	1.011	12.459	10.037	70.862
<b>Altre variazioni</b>	-	-	12	14.498	14.510
<b>Totale variazioni</b>	(47.355)	4.873	37.893	63.035	58.446
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.671.150	63.833	430.336	297.559	3.462.878
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	959.095	57.643	381.373	229.770	1.627.881
<b>Valore di bilancio</b>	1.712.056	6.191	48.963	67.789	1.834.999

### 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 31.12.2019 sono pari ad Euro 480.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	480	480	480
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	480	480	480

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.294.048	7.383	1.301.431
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.294.048</b>	<b>7.383</b>	<b>1.301.431</b>

Nel corso dell'esercizio 2019 si è registrato un incremento delle Rimanenze dovuto ad opere di manutenzione e riparazione straordinaria eseguite sul bene compreso nelle rimanenze, precisamente dall'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 1.301.431.

### 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	484.853	(484.853)	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	258.556	(37.838)	220.718	220.718
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.637	46.346	73.983	73.983
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.200	(43.200)	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.267.263	(726.122)	541.141	541.141
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.081.508</b>	<b>(1.245.667)</b>	<b>835.842</b>	<b>835.842</b>

#### Crediti verso clienti

La voce "Crediti verso clienti" di Euro 195.308 risulta al 31.12.2019 interamente svalutata.

#### Crediti verso imprese controllanti

La voce "Crediti verso imprese controllanti", relativa a crediti verso il Comune di Cesenatico pari ad Euro 220.718, è iscritta al netto del Fondo Svalutazione Crediti e comprende altresì fattura da emettere per Euro 502.697, note di credito da emettere pari ad Euro 11.292 e contributi da ricevere per Euro 93.785.

#### Crediti Tributari

La voce Crediti Tributari è costituita da:

- crediti v/Erario bonus fiscale DL 66/2014 per Euro 316
- crediti Irap per Euro 485
- crediti Iva per Euro 6.001
- Crediti IRES per Euro 66.889
- crediti v/Erario per imposta sostitutiva TFR per Euro 293

#### Crediti verso Altri

La voce residuale "Altri Crediti" comprende:

- crediti verso Enti Previdenziali per Euro 529.322 (fondo Tfr c/o tesoreria Inps)
- crediti verso Inps per Euro 2.725
- crediti verso Inail per Euro 7.496
- crediti vari v/terzi per Euro 1.598

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

La ripartizione dei crediti al 31.12.2019 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 31.12.2019 sono pari ad Euro 508.810.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	181.170	325.023	506.193
Denaro e altri valori in cassa	1.103	1.514	2.617
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>182.273</b>	<b>326.537</b>	<b>508.810</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 31.12.2019 sono pari ad Euro 3.020 e sono relativi alla parte di non competenza dell'esercizio di canoni di manutenzione, polizze RCA, canone carta di credito, rinnovo del dominio Pec e della licenza cloud VPS hosting.

#### **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 2018 di Euro 3.310.

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	77.738	3.310	-		81.048
Altre riserve					
Riserva avanzo di fusione	336.365	-	-		336.365
Varie altre riserve	(1)	1	-		1
Totale altre riserve	336.364	1	-		336.365
Utile (perdita) dell'esercizio	3.310	-	3.310	15.872	15.872
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>992.932</b>	<b>3.311</b>	<b>3.310</b>	<b>15.872</b>	<b>1.008.805</b>

#### 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
Capitale	575.520	capitale sociale		-
Riserva legale	81.048	riserva di utili	B	81.048
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	336.365	vedi dettaglio	A-B	336.365
Varie altre riserve	1	arrotondamento		-
Totale altre riserve	336.365			336.365
<b>Totale</b>	<b>992.934</b>			<b>417.413</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>417.413</b>

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	618.828	618.828
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	227.609	227.609
Utilizzo nell'esercizio	398.852	398.852
<b>Totale variazioni</b>	(171.243)	(171.243)
Valore di fine esercizio	447.585	447.585

I fondi per rischi e oneri sono così composti al 31.12.2019:

- Fondo Rischi legali Euro 207.000
- Fondo oneri per accertamento tributario Vena Srl Euro 176.610
- 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 2016-2017, subito dall'incorporata Vena Srl a socio unico per Euro 61.913.

La diminuzione di quest'ultimo fondo è relativo al pagamento delle rate degli accertamenti in scadenza nell'esercizio pari ad Euro 45.010.

Il fondo rischi per risarcimenti assicurativi è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente.

## 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 31.12.2019 risulta pari ad Euro 174.430.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	190.901
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	10.060
Utilizzo nell'esercizio	26.531
<b>Totale variazioni</b>	(16.471)
Valore di fine esercizio	174.430

## 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>	1.345.209	(316.433)	1.028.776	108.318	920.458
<b>Acconti</b>	100.000	(100.000)	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	887.219	(150.646)	736.573	736.573	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	115.320	(26.477)	88.843	88.843	-
<b>Debiti tributari</b>	73.041	16.788	89.829	89.829	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	587.902	(42.935)	544.967	544.967	-
<b>Altri debiti</b>	412.460	(89.738)	322.722	322.722	-
<b>Totale debiti</b>	3.521.151	(709.441)	2.811.710	1.891.252	920.458

### **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 1.028.775.

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 E DENTRO 5 ANNI	OLTRE 15 ANNI	BENE SOCIALE A GARANZIA
Cassa di Risparmio di Cesena	1.028.775	07/06/2012	07/12/2023	108.317 €	920.458 €	0	nessuno

In data 9 aprile la società ha richiesto ed ottenuto dalla banca Credit Agricole, la sospensione della quota capitale del mutuo per 12 mesi nell'ambito degli "interventi a sostegno delle imprese per il Covid-19", pertanto a partire da maggio 2020 fino a maggio 2021 verrà addebitata solo la quota interessi e verrà allungata la scadenza del mutuo per il periodo di sospensione.

### **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 736.573.

### **Debiti verso Controllanti**

Gli importi riguardano i debiti nei confronti del Comune di Cesenatico per imposta di pubblicità (Euro 61.719) e debiti commerciali (Euro 27.124).

### **Debiti tributari**

La voce Debiti Tributari è composta prevalentemente dal debito per ritenute effettuate in qualità di sostituto d'imposta.

### **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.

## 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 31.12.2019 ammontano ad Euro 48.409.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	21.525	(18.870)	2.655
<b>Risconti passivi</b>	-	45.754	45.754
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	21.525	26.884	48.409

La voce ratei passivi è principalmente composta da ratei su mutui, mentre la voce risconti passivi è rappresentata dalla quota parte di un contributo, ricevuto durante l'esercizio 2019 dal Comune di Cesenatico, destinata all'acquisto nell'esercizio di attrezzature e automezzi.

## 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	46.761
GESTIONE MANUTENZIONE EDIFICI	1.058.115
GESTIONE STRADE-SEGN.-ARENILE	589.708
SERV./LAV. STRADE-SEGN.-ARENILE	256.417
DISCARICA GESTIONE POST MORTEM	26.250
CANONI IMPIANTI PUBBLICITARI	56.486
INSTALLAZIONE IMPIANTI PUBBLICI	1.509
RIMBORSI E PRESTAZIONI VARIE	12.274
RIMBORSO COSTI E ONERI	2.736
<b>Totale</b>	<b>3.457.573</b>

I ricavi risultano inferiori rispetto all'anno precedente a causa dei minori affidamenti ricevuti da parte Comune di Cesenatico per lavori e servizi straordinari.

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.457.573
<b>Totale</b>	<b>3.457.573</b>

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Affitti d'azienda e locazioni	196.409	194.963	1.446
Risarcimento danni e sinistri	4.191	23.596	- 19.405
Sopravvenienze attive	7.022	36.479	- 29.457
Contributi	4.246	-	4.246
Plusvalenza ordinaria impon.	1.200	1	1.199
Arrotondamenti attivi	4	5	- 1
Altri ricavi per prestazioni servizi	72.727	72.768	- 41
Altri ricavi	362	676	- 314
<b>Totale</b>	<b>286.161</b>	<b>328.488</b>	<b>- 42.327</b>



## Costi della produzione

### ACQUISTO DI BENI

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Materiale di consumo	41.342	42.127	- 785
Materiale di manutenzione	66.190	69.742	- 3.552
Materiale di pulizia	7.663	7.878	- 215
Cancelleria	418	1.457	- 1.039
Carburanti e lubrificanti	27.588	28.288	- 700
Indumenti di lavoro	5.048	4.531	517
Gestione fax/fotocopiat.	568	568	-
Servizi tipografici	-	198	- 198
<b>TOTALE</b>	<b>148.817</b>	<b>154.789</b>	<b>- 5.972</b>

Non si rilevano sostanziali variazioni rispetto all'esercizio precedente.

### COSTI PER SERVIZI

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Pulizia e vigilanza	142.384	148.128	- 5.744
Utenze	250.828	269.479	- 18.651
Consulenze	81.646	93.875	- 12.229
Manutenzioni	31.171	28.038	3.133
Assicurazioni	59.498	62.896	- 3.398
Compenso organi sociali	27.560	27.560	-
Smaltimento rifiuti	15.620	12.672	2.948
Altri costi e spese	893.335	1.191.078	- 297.743
Ricerca, formazione	10.660	4.979	5.681
Rimborso spese personale piè di lista	263	-	263
Valori bollati	932	823	109
<b>TOTALE</b>	<b>1.513.898</b>	<b>1.839.529</b>	<b>- 325.631</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. Si evidenzia una riduzione dei costi per servizi rispetto all'anno precedente dovuta ai minori affidamenti straordinari ricevuti dal Comune di Cesenatico.

### COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Concessioni demanio	16.438	15.959	479
Leasing	-	-	-

Canoni passivi per servizi	27.124	26.856	268
Canone di noleggio	7.450	6.575	875
Assistenza software /hardware	6.867	3.872	2.995
<b>TOTALE</b>	<b>57.879</b>	<b>53.262</b>	<b>4.617</b>

## COSTI PER IL PERSONALE

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Salari e stipendi	1.111.851	1.020.647	91.204
Oneri sociali	364.298	361.332	2.966
Trattamento di fine rapporto	72.738	68.554	4.184
Altri costi del personale	5.736	4.492	1.244
Lavoro Interinale	15.998	27.946	- 11.948
<b>TOTALE</b>	<b>1.570.621</b>	<b>1.482.971</b>	<b>87.650</b>

Il costo del personale è incrementato rispetto all'esercizio precedente in seguito all'assunzione durante l'esercizio 2019 di personale dipendente.

## AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali (Euro 9.722) e materiali (Euro 70.862) sono stati dettagliatamente specificati nel capitolo di competenza.

## VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Merci	1.301.430	1.294.048	<b>7.382</b>

## ONERI DIVERSI DI GESTIONE

CATEGORIA	VALORE ESERCIZIO CORRENTE	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Imposte e tasse non sul reddito	24.688	28.660	- 3.972
Minusvalenze cessione beni	157	473	- 316
Sopravvenienze passive	3.078	14.028	- 10.950
Altri oneri diversi	3.419	5.856	- 2.437
Imposte es precedenti	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>31.342</b>	<b>49.017</b>	<b>- 17.675</b>

## Proventi e oneri finanziari

### Altri proventi finanziari

L'importo dei proventi finanziari è pari ad Euro 3 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	49.484
Altri	270
<b>Totale</b>	<b>49.754</b>

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

- Interessi passivi bancari Euro 1.701
- Commissioni disponibilità fondi Euro 551
- Interessi passivi su mutuo Euro 47.232
- Altri Interessi passivi Euro 270

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

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

Non si segnalano elementi di ricavo che per importo o natura possano considerarsi di entità o incidenza eccezionali.

Non si segnalano elementi di costo che per importo o natura possano considerarsi di entità o incidenza eccezionali.

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

Descrizione	Valore corrente esercizio	Valore precedente esercizio	Variazione
IRES dell'esercizio	0	74.338	7.693
IRAP dell'esercizio	11.543	13.364	- 4.020
Storno imposte anticipate	43.200	61.200	61.200
Imposte anticipate	0	- 43.200	18.000
<b>Totale</b>	<b>54.743</b>	<b>105.702</b>	<b>- 50.959</b>

Non sono state stanziare imposte anticipate nell'esercizio e sono state stornate le imposte anticipate rilevate nell'esercizio precedente.

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 29.

### 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
Deltambiente Soc.Coop. Agr.	2.500 €	Scadenza alla data del certificato di regolare esecuzione	Fornitura e posa fiorito estivo ed invernale anno 2019 /2020
CO.I.R. Consorzio imprese Romagnole	490 €	24/01/2020	Adeguamento normativo scuola media Dante Arfelli per certificato prevenzione incendi

Coop. Stabilimenti balneari Cesenatico	15.250 €	Scadenza alla data del certificato di regolare esecuzione	Servizio di vigilanza e salvataggio spiagge libere nel Comune di Cesenatico, stagioni balneari estive 2019 e 2020
Cristoforo Soc. Coop. Sociale Onlus	26.844 €	Scadenza alla data del certificato di regolare esecuzione	Servizio pulizia edifici comunali facenti parte del patrimonio immobiliare in gestione a Cesenatico Servizi Srl dal 01/07 /2019 al 31/12/2021
A.S.S.O. Srl	11.357 €	Scadenza alla data del certificato di regolare esecuzione	Interventi di manutenzione realizzazione segnaletica orizzontale territorio comunale di Cesenatico, biennio 2019/2020
Linea Città Srl	3.709 €	Scadenza alla data del certificato di regolare esecuzione	Installazione nuovi servizi igienici autopulenti in Piazza del Monte e Parco di Levante (Cesenatico)
<b>TOTALE</b>	<b>60.150 €</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	61.528 €	11/01/2020	11/01/2020	Lavori di manutenzione straordinaria

				impianti sportivi anno 2017/2018
<b>TOTALE</b>	<b>61.528 €</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. non si evidenziano 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

Come purtroppo noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione della pandemia legata al virus denominato COVID-19, detto anche Coronavirus, e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento attuate da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati.

Le misure conseguenti alle decisioni assunte dalle autorità nazionali hanno comportato la limitazione o la sospensione di molte attività, come da Dpcm del 22 marzo 2020.

La sospensione, verificatasi nel periodo dal 23 marzo al 3 aprile 2020, ha riguardato le attività di manutenzione di strade, segnaletica e arenile, gli interventi di protezione civile, di gestione del

servizio del verde e del global service edifici pubblici, essendo possibile adempiere solo agli interventi per le chiamate di emergenza o alle segnalazioni; le attività di gestione e amministrative si sono svolte con modalità di smart-working. Il personale è stato invitato a fruire di ferie e permessi, ove possibile.

Dal 6 aprile, in seguito alla comunicazione alla prefettura UTG di Forlì-Cesena, essendo la società tra i soggetti che svolgono servizi essenziali e/o di pubblica utilità per il Comune di Cesenatico, si è proceduto alla ripresa delle attività operative di manutenzione, nel rispetto delle indicazioni ministeriali e aziendali, adottando le necessarie misure di sicurezza atte a favorire il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus, comportando pertanto un aggravio a livello di costi per l'acquisto dei dispositivi di protezione individuale e dei prodotti destinati alla sanificazione dei locali. Con riferimento all'impatto del COVID-19 sul bilancio 2019, si evidenzia che trattandosi di un evento intervenuto dopo la data di riferimento del bilancio i saldi contabili al 31.12.2019 non sono stati oggetto di rettifica, in coerenza con i principi contabili nazionali.

Poiché la situazione è ancora in divenire e in rapida evoluzione, non è possibile ad oggi fornire una stima quantitativa del potenziale impatto di tale evento sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società; tuttavia l'impatto negativo, seppur non quantificabile, non dovrebbe essere rilevante nel 2020, se non in relazione ai maggiori costi sostenuti per la sicurezza dei dipendenti e per la sanificazione dei locali.

## **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 2019.

<b>Amministrazione</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Importo</b>	<b>Data percezione</b>
	Comodato gratuito dei Magazzini "Ex Serre" Comunali in via Magellano a Cesenatico (FC) come		

<b>Comune di Cesenatico</b> (codice fiscale 00220600407)	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
<b>Comune di Cesenatico</b> (codice fiscale 00220600407)	Contributo per acquisto automezzo e attrezzature	50.000 €	12/08/2019 11/12/2019

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

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2019 presenta un utile di Euro 15.872 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, 12 maggio 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Agostini Jacopo

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**