

CESENATICO SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro



Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	217	5.238
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	110	1.061
7) altre	5.040	0
Totale immobilizzazioni immateriali	5.367	6.299
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.911.872	1.965.412
2) impianti e macchinario	269	4.180
3) attrezzature industriali e commerciali	25.210	32.694
4) altri beni	48.188	78.884
Totale immobilizzazioni materiali	1.985.539	2.081.170
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.033.420	1.033.420
Totale partecipazioni	1.033.420	1.033.420
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.301	0
Totale crediti verso altri	37.301	0
Totale crediti	37.301	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.070.721	1.033.420
Totale immobilizzazioni (B)	3.061.627	3.120.889
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	31	711
Totale rimanenze	31	711
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.514.897	1.496.540
Totale crediti verso clienti	1.514.897	1.496.540
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.291	113.291
Totale crediti verso imprese controllate	113.291	113.291
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.563	1.138.961
Totale crediti verso controllanti	440.563	1.138.961
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.022	5.468
Totale crediti tributari	131.022	5.468
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.380.226	1.320.721
Totale crediti verso altri	1.380.226	1.320.721
Totale crediti	3.579.999	4.074.981
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	241.961	210.906
3) danaro e valori in cassa	975	699
Totale disponibilità liquide	242.936	211.605
Totale attivo circolante (C)	3.822.966	4.287.297
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	6.641	11.784
Totale ratei e risconti (D)	6.641	11.784
Totale attivo	6.891.234	7.419.970
Passivo		
A) Patrimonio netto		
1 - Capitale	575.520	2.000.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(427.024)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	76.022	(997.457)
Utile (perdita) residua	76.022	(997.457)
Totale patrimonio netto	651.542	575.520
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	432.801	325.155
Totale fondi per rischi ed oneri	432.801	325.155
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	294.986	313.319
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	658.793	659.217
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.941.399	2.222.106
Totale debiti verso banche	2.600.192	2.881.323
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	17.325
Totale debiti verso altri finanziatori	0	17.325
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.066.791	1.327.730
Totale debiti verso fornitori	1.066.791	1.327.730
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	464.218	374.875
Totale debiti verso controllanti	464.218	374.875
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.482	461.882
Totale debiti tributari	103.482	461.882
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	759.517	695.994
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	759.517	695.994
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	478.778	101.299
Totale altri debiti	478.778	101.299
Totale debiti	5.472.978	5.860.428
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	38.927	345.548
Totale ratei e risconti	38.927	345.548
Totale passivo	6.891.234	7.419.970

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	34.500	56.791
Totale fideiussioni	34.500	56.791
Totale rischi assunti dall'impresa	34.500	56.791
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	65.982	7.966
Beni di terzi presso l'impresa		
altro	82.196	100.791
Totale beni di terzi presso l'impresa	82.196	100.791
Totale conti d'ordine	182.678	165.548

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.220.268	10.714.976
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.489	0
altri	283.945	300.737
Totale altri ricavi e proventi	299.434	300.737
Totale valore della produzione	10.519.702	11.015.713
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.462.258	5.606.126
7) per servizi	2.193.356	2.544.043
8) per godimento di beni di terzi	163.257	167.534
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.501.937	1.542.628
b) oneri sociali	491.549	541.719
c) trattamento di fine rapporto	105.268	107.293
e) altri costi	17.762	16.595
Totale costi per il personale	2.116.516	2.208.235
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.628	12.162
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	98.449	99.192
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	62.963	1.102.001
Totale ammortamenti e svalutazioni	168.040	1.213.355
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	680	384
12) accantonamenti per rischi	131.349	0
14) oneri diversi di gestione	24.646	43.501
Totale costi della produzione	10.260.102	11.783.178
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	259.600	(767.465)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	49.680
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	49.680
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	278	0
Totale proventi diversi dai precedenti	278	0
Totale altri proventi finanziari	278	49.680
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	116.326	143.001
Totale interessi e altri oneri finanziari	116.326	143.001
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(116.048)	(93.321)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	45.025	0
Totale proventi	45.025	0
21) oneri		
altri	3.453	0

Totale oneri	3.453	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	41.572	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	185.124	(860.786)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	109.102	136.671
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	109.102	136.671
23) Utile (perdita) dell'esercizio	76.022	(997.457)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31.12.2015 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto nel rispetto della normativa civilistica in materia. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonchè ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NELL'ESERCIZIO

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 conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica. Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

ELEMENTI ETEROGENEI

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

CONTINUITA' DEI CRITERI DI VALUTAZIONE

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 4 comma, C.c. .

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene, comunque non superiore a cinque anni. Il piano verrà riadeguato nel

momento in cui venisse accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Nel corso dell'esercizio 2013 si è proceduto ad effettuare la svalutazione delle immobilizzazioni immateriali che alla data di chiusura dell'esercizio avevano evidenziato una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro. In particolare si è proceduto a svalutare le immobilizzazioni immateriali in corso relative al progetto di riqualificazione del Bagno Marconi in quanto ad oggi non sussistono le condizioni per l'attuazione del progetto stesso nonché le spese inerenti alle manutenzioni straordinarie effettuati sui beni di terzi in quanto non più dotate di utilità futura.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, n. 2, C.c.). Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite. Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. Il premio (onere) di sottoscrizione concorre alla formazione del risultato d'esercizio secondo competenza economica con ripartizione in rate costanti per la durata di possesso del titolo. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono state valutate ai sensi dell'art. 2426 c.c., comma 1, punto 1 e punto 3.

RIMANENZE

Sono costituite dalla rimanenze finali di casse del Mercato Ittico e sono iscritte al costo d'acquisto.

CREDITI

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

RATEI E RISCONTI

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

PASSIVO

Fondi per rischi ed oneri

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

T.F.R.

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

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e corrisponde al presumibile valore di estinzione.

CONTO ECONOMICO

Costi e Ricavi

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

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

Imposte

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

CRITERI DI CONVERSIONE DEGLI IMPORTI ESPRESSI IN VALUTA

Non sono presenti poste in valuta.

CONTI D'ORDINE

I rischi derivanti da garanzie personali o reali concesse per debiti altrui, sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; se il debito garantito risulta inferiore alla garanzia prestata viene indicato nella presente nota al valore dello stesso alla data di riferimento del Bilancio. Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale. La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata sulla base dei seguenti criteri: al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati; al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati; al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività risulta probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei relativi fondi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota Integrativa, senza eseguire l'accantonamento ai fondi rischi. I rischi di natura remota non sono stati considerati.

Nota Integrativa Attivo

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

Immobilizzazioni immateriali

Movimentazioni immobilizzazioni immateriali (art. 2427, n. 2 C.c.)

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari ad Euro 5.367.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.104	16.865	217.176	259.145
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.867	15.805	217.176	252.848
Valore di bilancio	5.238	1.061	0	6.299
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.697	5.697
Ammortamento dell'esercizio	5.021	951	657	6.629
Totale variazioni	(5.021)	(951)	5.040	(932)
Valore di fine esercizio				
Costo	25.104	16.865	222.873	264.842
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.887	16.755	217.833	259.475
Valore di bilancio	217	110	5.040	5.367

Costi di impianto ed ampliamento - ricerca e sviluppo - pubblicità (art. 2427, n. 3 C.c.)

Come previsto dal punto 3 dell'art. 2427 del Codice Civile, viene di seguito indicata la composizione della voce "Costi di impianto e di ampliamento". L'utilità di detti costi si protrae per più esercizi ed essi sono ammortizzati sistematicamente in dipendenza della loro residua possibilità di utilizzo.

I costi di impianto e ampliamento sono formali per Euro 20.104 dai costi inerenti al progetto di scissione e per Euro 5.000 da costi di consulenza inerenti ai contratti di manutenzione.

Detti costi sono stati sottoposti all'attenzione dell'organo di controllo.

Rivalutazioni immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Movimentazioni immobilizzazioni materiali (art. 2427, n. 2 C.c.)

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari a Euro 1.985.539.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.671.150	62.947	383.390	392.015	3.509.502
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	705.738	58.766	350.697	313.131	1.428.332
Valore di bilancio	1.965.412	4.180	32.694	78.884	2.081.170
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	718	2.846	3.564
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(6.697)	-	6.697	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.269	456	1.725
Ammortamento dell'esercizio	53.540	323	7.684	36.902	98.449
Altre variazioni	-	3.109	751	(2.881)	979
Totale variazioni	(53.540)	(3.911)	(7.484)	(30.696)	(95.631)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.671.150	56.250	382.839	401.102	3.511.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	759.278	55.981	357.629	352.914	1.525.802
Valore di bilancio	1.911.872	269	25.210	48.188	1.985.539

Rivalutazioni immobilizzazioni materiali

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

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

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

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

	Descrizione	CONTRATTO BPN PARIBAS N. 925914 - TRATTORE AGRICOLO		CONTRATTO FRAER LEASING - AUTOCARRO IVECO EUROCARGO ML75	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	6.327	18.923
2)	Oneri finanziari	0	109	711	1.443
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	18.595	18.595	61.700	61.700
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	3.719	3.719	12.340	12.340
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	13.016	9.297	43.190	30.850
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0

	Valore complessivo netto dei beni locati	5.579	9.298	18.510	30.850
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	5.393	0	0	0

	Descrizione	CONTRATTO FRAER LEASING - AUTOVETTURA KIA RIO EL531SA		CONTRATTO FRAER LEASING - AUTOVETTURA KIA RIO EL544SA	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	1.585	3.928	1.585	3.928
2)	Oneri finanziari	146	273	146	273
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	10.248	10.248	10.248	10.248
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	2.050	2.050	2.050	2.050
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	7.174	5.124	7.174	5.124
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	3.074	5.124	3.074	5.124
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

Movimentazioni immobilizzazioni finanziarie (art. 2427, n. 2 C.c.)

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2015, sono pari a Euro 2.114.333 al lordo del fondo svalutazione.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

La società possiede una partecipazione nella società Vena srl con socio unico con sede in Cesenatico, Via Magellano n.8, capitale sociale Euro 110.000,00, patrimonio netto al 31/12/15 Euro 1.374.062 con perdita al 31/12/15 di Euro 5.117. La quota posseduta è pari al cento per cento del capitale sociale.

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

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

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

La voce "Crediti immobilizzati verso altri" si riferisce a depositi cauzionali relativi al contratto di gestione cassa del mercato ittico.

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

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
VENA SRL A SOCIO UNICO	CESENATICO (FC)	110.000	(5.117)	1.374.062	1.374.062	100,00%	1.033.420
Totale							1.033.420

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	37.301	37.301
Totale	37.301	37.301

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. Le rimanenze al 31/12/2015, sono pari a Euro 31.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	711	(680)	31
Totale rimanenze	711	(680)	31

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

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 le rimanenze.

Attivo circolante: crediti

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

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2015, sono pari ad Euro 3.579.999.

I crediti sono iscritti al presunto valore di 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 dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.496.540	18.357	1.514.897	1.514.897
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	113.291	-	113.291	113.291
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.138.961	(698.398)	440.563	440.563
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.468	125.554	131.022	131.022
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.320.721	59.505	1.380.226	1.380.226
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.074.981	(494.982)	3.579.999	3.579.999

Crediti verso clienti

La voce "Crediti verso clienti" di Euro 1.514.897 è iscritta al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

Crediti verso imprese controllate

La voce "Crediti verso imprese controllate" pari ad Euro 113.291, riguarda un finanziamento attivo concesso alla controllata Vena Srl.

Crediti verso imprese controllanti

La voce "Crediti verso imprese controllanti" pari ad Euro 440.563 è iscritta al netto del Fondo Svalutazione Crediti e comprende altresì fatture da emettere per Euro 386.463 e note di credito da emettere per Euro 11.292.

Crediti tributari

La voce crediti tributari è costituita da:

- crediti v/erario bonus fiscale DL 66/2014 Euro 681;
- crediti Irap per Euro 41.390;
- crediti Iva per Euro 88.951.

Crediti verso altri

Infine la voce "Altri crediti" comprende:

- crediti verso Gesturist Srl per rimborso ratei dipendenti per Euro 4.274;
- crediti verso Gesturist per indennizzo clausola di salvaguardia da scissione per Euro 699.189;
- crediti verso enti previdenziali per Euro 663.108 (fondo tfr c/o tesoreria INPS);
- crediti verso INAIL per Euro 12.723;
- crediti per deposito cauzionale utenze per Euro 932.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 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.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

I crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale, assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31/12/2015, sono pari ad Euro 242.936.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	210.906	31.055	241.961
Denaro e altri valori in cassa	699	276	975
Totale disponibilità liquide	211.605	31.331	242.936

Ratei e risconti attivi

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

I ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2015, sono pari a Euro 6.641.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	11.784	(5.143)	6.641
Totale ratei e risconti attivi	11.784	(5.143)	6.641

I risconti attivi pari ad Euro 6.641 e sono prevalentemente relativi ai canoni di leasing e a costi di fatture per utenze.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	2.000.000	(1.424.480)			575.520
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	(1)			0
Totale altre riserve	1	(1)			0
Utili (perdite) portati a nuovo	(427.024)	427.024			0
Utile (perdita) dell'esercizio	(997.457)	997.457		76.022	76.022
Totale patrimonio netto	575.520	-		76.022	651.542

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	575.520	CAPITALE SOCIALE	1.424.480	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	DI CAPITALE	889.056	-
Riserva legale	-	DI UTILI	400.000	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	-	DI UTILI	294	-
Varie altre riserve	0		-	3
Totale altre riserve	0		294	3
Totale	575.520		2.713.830	3

LEGENDA / NOTE:

- A : per aumento di capitale
- B : per copertura perdite
- C : per distribuzione ai soci

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

In base al punto 17 dell'art. 2427, C.c., il capitale sociale al 31/12/2015 risulta pari a Euro 575.520.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui 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.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	325.155	325.155
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	131.349	131.349
Utilizzo nell'esercizio	23.703	23.703
Totale variazioni	107.646	107.646
Valore di fine esercizio	432.801	432.801

In base al punto 7 dell'art. 2427 C.c., si evidenzia la composizione della voce "altri fondi" in quanto di importo apprezzabile:

Altri fondi

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
F.do Rischi per controversie legali	200.000	88.147	288.147
F.do Rischi per risarcimenti assicurativi	125.155	19.499	144.654
Totale Generale	325.155	107.646	432.801

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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 31/12/2015 risulta pari a Euro 294.986.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	313.319
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	22.122
Altre variazioni	3.789
Totale variazioni	(18.333)
Valore di fine esercizio	294.986

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.881.323	(281.131)	2.600.192	658.793	1.941.399	699.450
Debiti verso altri finanziatori	17.325	(17.325)	0	0	-	-
Debiti verso fornitori	1.327.730	(260.939)	1.066.791	1.066.791	-	-
Debiti verso controllanti	374.875	89.343	464.218	464.218	-	-
Debiti tributari	461.882	(358.400)	103.482	103.482	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	695.994	63.523	759.517	759.517	-	-
Altri debiti	101.299	377.479	478.778	478.778	-	-
Totale debiti	5.860.428	(387.450)	5.472.978	3.531.579	1.941.399	699.450

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

La ripartizione dei debiti secondo area geografica non è significativa.

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

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

Debiti 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 ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Il saldo è pari ad Euro 2.600.192.

Si forniscono le seguenti informazioni in merito al mutuo chirografario

ISTITUTO DI CREDITO	CAPITALE RESIDUO	DATA STIPULA	DATA SCADENZA	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI ED ENTRO 5 ANNI	OLTRE I 5 ANNI	BENE SOCIALE A GARANZIA
Cassa di Risparmio di Cesena	2.222.106	07/06 /2012	07/12/2022	280.707	1.241.949	699.450	NESSUNO

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La voce di debito è pari ad Euro 1.066.791.

Debiti verso controllanti

Gli importi riguardano i debiti per imposta di pubblicità (Euro 60.938), le fatture ricevute (Euro 315.044) e da ricevere (Euro 88.236) riferite principalmente a canoni di concessione.

Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" è composta prevalentemente dal debito per ritenute effettuate in qualità di sostituto di imposta e dal debito IRES relativo al saldo dell'esercizio 2015.

Debiti verso Istituti di Previdenza

Si riferiscono per la maggior parte a debiti verso INPS

Altri debiti

Si riferiscono principalmente a debiti verso i dipendenti retribuzioni.

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.

Ratei e risconti passivi

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

I ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti passivi al 31/12/2015, sono pari ad Euro 38.927.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	304.775	(280.970)	23.805
Altri risconti passivi	40.773	(25.651)	15.122
Totale ratei e risconti passivi	345.548	(306.621)	38.927

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

I risconti passivi sono costituiti da risconti su contributi da regione per impianto informatico Mercato.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 9 C.c.)

Conti d'ordine

Per quanto riguarda i conti d'ordine e gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale si ha la seguente situazione:

Beni di terzi in leasing finanziario:

- Contratto con Fraer leasing avente ad oggetto Autocarro Iveco EL334SD
- Contratto con Fraer leasing avente ad oggetto Autovettura Kia Rio EL544SA
- Contratto con Fraer leasing avente ad oggetto Autovettura Kia Rio EL531SA

Impegni:

- Fideiussioni a n/s favore ricevute da terzi:

DEBITORE	IMPORTO	DATA DI SCADENZA	IMPIEGO
Antolini srl	7.304	01/12/2016	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDI VARIE
B.S.A.P. di Battistini Stefano e c.	662,00	07/11/2015	MANUTENZIONE DELLE SEDI STRADALI
SO.EL. Società Eletttricisti di Savini Giorgio & C. Snc	14.553	31/12/2016	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE
Hera Servizi Energia Srl	5.289	31/12/2017	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI TERMICI E DI CONDIZIONAMENTO
Rentokil Initial Italia Srl	1.847	31/12/2016	SERVIZI IGENIZZAZIONE AUTOMATICA EDIFICI COMUNALI
CO.FA.C. Coop Facchini	15.750	31/12/2019	ILLUMINAZIONE VOTIVA CIMITERI
A.S.S.O. Srl	11.437	REGOLARE ESECUZIONE	REALIZZAZIONE E RIPASSO SEGNALETICA ORIZZONTALE
A.S.S.O. Srl	9.139	REGOLARE ESECUZIONE	REALIZZAZIONE SEGNALETICA STRADALE VARIE
TOTALE	65.981		

Fideiussioni a favore di terzi:

BENEFICIARIO	IMPORTO	DATA DI SCADENZA	IMPIEGO
Agenzia del Demanio	30.000	30/06/2021	CONCESSIONE DEMANIO 22/2010
Agenzia del Demanio	4.500	30/06/2021	CONCESSIONE DEMANIO 46/2011
TOTALE	34.500		

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

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

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

Nota Integrativa Conto economico

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

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITE MERCATO ITTICO	5.636.909
GESTIONE VERDE CITTA'	1.578.060
GESTIONE GLOBAL SERVICE EDIFICI	1.141.751
GEST. STRADE-SEGNALETICA-ARENILE	677.098
GESTIONE CIMITERI	123.309
GESTIONE PUBBLICA ILLUMINAZIONE	766.650
DISCARICA GESTIONE POST MORTEM	18.486
DISCARICA PER STAZIONE TRASFER.	129.003
GESTIONE IMPIANTI PUBBLICITARI	66.954
RIMBORSI SPESE E ALTRO	82.048
Totale	10.220.268

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	10.220.268
Totale	10.220.268

Altri Ricavi e proventi

Categoria di ricavo	Valore esercizio corrente
Affitti d'azienda e locazioni	190.000
Contributi	25.570
Sopravvenienze attive	874
Recupero danni e sinistri	6593
Altri ricavi per prestazioni di servizi	35.826
Arrotondamenti attivi	5
Altri Ricavi	40.566
Totale	299.434

Costi della produzione

Costi della produzione

Acquisti di beni

Categoria	valore esercizio corrente
Materiale di consumo	134.612
Acquisto di merci	5.278.918
Materiale di manutenzione	1.631
Materiale di pulizia	10.058
Cancelleria	4.461
Carburanti e lubrificanti	27.523
Indumenti di lavoro	5.055
Totale	5.462.258

Costi per servizi

Categoria	valore esercizio corrente
Pulizia e vigilanza	186.367
Utenze	935.670
Consulenze	113.362
Manutenzioni	262.628
Assicurazioni	73223
Compenso organi sociali	9.708
Smaltimento rifiuti	4.799
Altri costi e spese	607.579
Totale	2.193.336

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

Costi per il godimento di beni di terzi

Categoria	valore esercizio corrente
Concessioni demanio	16.051
Leasing	24.840
Canoni passivi per servizi	122.366
Totale	163.257

Costi per il personale

Categoria	valore esercizio corrente
salari e stipendi	1.501.937
oneri sociali	491.549
trattamento di fine rapporto	105.268
altri costi del personale	17.762
Totale	2.116.516

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali (Euro 6.628) e materiali (Euro 98.449) sono stati dettagliatamente specificati nel capitolo di competenza.

Altri accantonamenti

L'importo relativo agli altri accantonamenti (Euro 131.349) è riferito all'accantonamento per rischi correlato a risarcimenti limitatamente agli importi al di sotto della franchigia (43.202) e all'accantonamento per controversie legali in corso (88.147).

Oneri diversi di gestione

Categoria	valore esercizio corrente
Imposte e tasse non sul reddito	19.448
Minusvalenze cessione beni	744
Sopravvenienze passive	202
Altri oneri diversi	4.252
Totale	24.646

Nella voce "Imposte e tasse non sul reddito" sono incluse, tra le altre, le imposte camerali (Euro 1.103), le tasse per igiene ambientale (Euro 1.622), le imposte di registro (Euro 2.416), l'IMU (Euro 4.784).

Proventi e oneri finanziari**Altri proventi finanziari**

L'importo dei proventi finanziari è di Euro 278 e si riferisce a interessi attivi bancari.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari pari ad Euro 45.025 si riferiscono a risarcimenti per danni ricevuti e a sopravvenienze attive non iscrivibili nella voce A5.

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

Descrizione	valore esercizio corrente	valore esercizio precedente	Variazione
IRES dell'esercizio	89.960	75.869	13.821
IRAP dell'esercizio	19.412	60.802	-41.390
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	109.102	136.671	-27.569

Non sono presenti a bilancio imposte anticipate stanziata su perdite fiscali nè dell'esercizio nè di esercizi precedenti.

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

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	76.022	(997.457)
Imposte sul reddito	109.102	136.671
Interessi passivi/(attivi)	116.048	93.321
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	744	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	301.916	(767.465)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	236.617	107.293
Ammortamenti delle immobilizzazioni	105.077	111.354
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	341.694	218.647
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	643.610	(548.818)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	680	384
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(18.357)	271.853
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(260.939)	(90.310)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	5.143	2.737
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(306.621)	(3.088)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	578.616	1.303.801
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.478)	1.485.377
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	642.132	936.559
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(116.048)	(93.321)
(Imposte sul reddito pagate)	(110.609)	(94.827)
(Utilizzo dei fondi)	(23.703)	(113.542)
Altri incassi/(pagamenti)	(122.093)	-
Totale altre rettifiche	(372.453)	(301.690)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	269.679	634.869
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(3.562)	(11.167)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(5.697)	(1.531)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(37.301)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(46.560)	(12.698)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(424)	(183.088)
(Rimborso finanziamenti)	(191.364)	(269.719)
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	-	4
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(191.788)	(452.803)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	31.331	169.368

Disponibilità liquide a inizio esercizio	211.605	42.237
Disponibilità liquide a fine esercizio	242.936	211.605

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	17
Operai	23
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	45

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	8.000
Compensi a sindaci	21.000
Totale compensi a amministratori e sindaci	29.000

Categorie di azioni emesse 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.

Titoli 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. .

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.

Nota Integrativa parte finale

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art. 2427, n. 22-bis C.c.)

Si forniscono informazioni di operazioni con le parti correlate al fine di comprendere gli effetti delle operazioni sullo stato patrimoniale della società.

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

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

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COMPORTANTI RESPONSABILITA' ILLIMITATA

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

* * *

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015 presenta un utile di Euro 76.022 che si propone di destinare interamente a riserva legale.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Baldisserri Gianluca**

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