

Informazioni generali sull'impresa

Denominazione	GESTURIST CESENATICO S.P.A.		
Sede	VIA MAZZINI N.182 - 47042 CESENATICO (FC)		
Codice fiscale	01796380408	Codice CCIAA	FC
Partita iva	01796380408	Numero REA	0218154
Forma giuridica	Societa' per azioni	Capitale Sociale	7.848.152 i.v.
Settore attività prevalente (ATECO)	553000	Numero albo cooperative	
Appartenenza a gruppo	No	Paese della capogruppo	
Denominazione capogruppo			

Stato patrimoniale

2013

2012

Attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	153.127	170.959
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.444	17.864
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.276	0
5) avviamento	132.298	190.423
6) immobilizzazioni in corso e acconti	719.581	649.626
7) altre	291.464	378.917
Totale immobilizzazioni immateriali	1.303.190	1.407.789
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.521.761	16.624.886
2) impianti e macchinario	860.357	656.392
3) attrezzature industriali e commerciali	429.077	493.526
4) altri beni	161.548	200.467
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	17.972.743	17.975.271
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	1.897.000	1.233.000
b) imprese collegate	50.000	50.000
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	1.700	6.600
Totale partecipazioni	1.948.700	1.289.600
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.797	43.416
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	39.797	43.416
Totale crediti	39.797	43.416
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.988.497	1.333.016
Totale immobilizzazioni (B)	21.264.430	20.716.076

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	26.364	36.919
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	26.364	36.919
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.809.762	2.377.806
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	2.809.762	2.377.806
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.807	92.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	137.807	92.458
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.062.301	4.913.069
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	5.062.301	4.913.069
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.308	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.436	0
Totale crediti tributari	52.744	0
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.712	24.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	31.712	24.604
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.890	377.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	64.890	377.300
Totale crediti	8.159.216	7.785.237
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	264	264
5) azioni proprie	272.786	260.726
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6) altri titoli	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	273.050	260.990
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	437.212	777.760
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	12.496	23.880
Totale disponibilità liquide	449.708	801.640
Totale attivo circolante (C)	8.908.338	8.884.786
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	184.293	128.724
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	184.293	128.724
<b>Totale attivo</b>	<b>30.357.061</b>	<b>29.729.586</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.848.153	7.848.153
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	531.198	531.198
III - Riserve di rivalutazione	1.238.982	988.311
IV - Riserva legale	1.457.774	1.448.333
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	401.477	401.477
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-

Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
Riserve da condono fiscale:	-	-
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	110.356	181.638
Totale altre riserve	110.356	181.638
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio.	171.396	188.830
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	171.396	188.830
Totale patrimonio netto	11.759.336	11.587.940
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	98.464	191.742
3) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	98.464	191.742
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	646.148	669.135
D) Debiti	-	-
1) obbligazioni	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	6.127.564	4.593.785
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.376.410	8.441.891
Totale debiti verso banche	14.503.974	13.035.676
5) debiti verso altri finanziatori	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	2.131.018	2.422.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	2.131.018	2.422.903
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-

esigibili entro l'esercizio successivo	164.618	326.718
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	164.618	326.718
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.751	89.966
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	1.751	89.966
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.721	622.902
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	169.721	622.902
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.605	194.174
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	189.605	194.174
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	530.441	528.475
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	530.441	528.475
Totale debiti	17.691.128	17.220.814
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	161.985	59.955
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	161.985	59.955
<b>Totale passivo</b>	<b>30.357.061</b>	<b>29.729.586</b>

<b>CONTO PATRIMONIALE</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
---------------------------	-------------------	-------------------

## Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	2.728.123	3.318.676
Totale fideiussioni	2.728.123	3.318.676
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>2.728.123</b>	<b>3.318.676</b>
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	158.200	202.477
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-

beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	73.702	74.661
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>73.702</b>	<b>74.661</b>
<b>Altri conti d'ordine</b>	-	-
Totale altri conti d'ordine	-	-
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>2.960.025</b>	<b>3.595.814</b>

#### A) Valore della produzione:

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.402.081	20.216.092
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	119.896	246.013
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	55.932	137.715
altri	1.651.880	1.211.924
Totale altri ricavi e proventi	1.707.812	1.349.639
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>21.229.789</b>	<b>21.811.744</b>

#### B) Costi della produzione:

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.984.548	7.424.128
7) per servizi	6.861.065	6.389.377
8) per godimento di beni di terzi	1.188.555	1.123.840
9) per il personale:	-	-
a) salari e stipendi	2.785.435	2.907.181
b) oneri sociali	867.384	902.174
c) trattamento di fine rapporto	199.194	207.844
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	3.852.013	4.017.199
10) ammortamenti e svalutazioni:	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	278.305	333.999
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	971.126	930.560
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.249.431	1.264.559
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.555	23.106
12) accantonamenti per rischi	25.812	29.300
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	245.957	271.403
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>20.417.936</b>	<b>20.542.912</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>811.853</b>	<b>1.268.832</b>

#### C) Proventi e oneri finanziari:

15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	2.307	20.797
Totale proventi diversi dai precedenti	2.307	20.797
Totale altri proventi finanziari	2.307	20.797
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-

a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	362.110	789.127
Totale interessi e altri oneri finanziari	362.110	789.127
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>-359.803</b>	<b>-768.330</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	45	11.379
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale proventi	45	11.379
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	27.614	40.267
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	1.903	20.404
Totale oneri	29.517	60.671
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>	<b>-29.472</b>	<b>-49.292</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>422.578</b>	<b>451.210</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	351.569	362.488
imposte differite	-93.278	-93.278
imposte anticipate	7.109	6.830
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>251.182</b>	<b>262.380</b>
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>171.396</b>	<b>188.830</b>

**GESTURIST CESENATICO S.P.A.**

**Codice fiscale 01796380408 – Partita iva 01796380408**  
**VIA MAZZINI N.182 - 47042 CESENATICO FC**  
**Numero R.E.A. 218154**  
**Registro Imprese di Forlì - Cesena n. 01796380408**  
**Capitale Sociale € 7.848.152,52 i. v.**

## Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2009

Gli importi presenti sono espressi in euro

### PREMESSA

Signori Azionisti,

il bilancio chiuso al 31.12.2009 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma ordinaria poiché i limiti previsti dallo stesso articolo risultano superati;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di

stato patrimoniale sono stati evidenziati;  
La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### ATTIVO

#### B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- **I costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- **I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. Con riferimento alle spese di pubblicità negli anni pregressi erano state realizzate campagne pubblicitarie per sponsorizzare gli eventi organizzati e per creare stabilità al nome della società "Gesturist"; quindi considerando l'entità, l'eccezionalità, la durata e la competenza pluriennale dell'investimento i relativi costi erano stati capitalizzati, con il consenso del collegio sindacale, e ammortizzati in 5 esercizi. I costi di pubblicità interamente spesi nell'esercizio si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei prodotti quali costi per mostre e fiere, costi per materiale pubblicitario, ecc. .  
La voce comprende attività di marketing telefonico e ideazione di nuovo logo per il Camping Cesenatico e il Bagno Marconi, restyling sito Camping Cesenatico, spese per la realizzazione locale Batija, altre spese sostenute a seguito di progetto di valutazione del capitale economico e analisi organizzativa, economica e finanziaria, programma gestionale campeggio, progettazione e realizzazione sito internet cesenaticoturismo.com e indagine di valutazione aziendale in merito alla soddisfazione dei servizi erogati.
- **I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Il **costo del software** è ammortizzato in 3 esercizi per la sua rapida obsolescenza tecnologica.
- **I marchi** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto e si riferiscono all'acquisto del marchio Batija.
- **L'avviamento** iscritto nello stato patrimoniale si riferisce ai rami d'azienda conferiti e viene ammortizzato in 10 anni che riflettono il periodo di utilità futura, considerando la possibilità di sfruttamento nel tempo del know-how dell'azienda conferita.
- **Le altre immobilizzazioni immateriali** includono principalmente:

- migliorie su beni di terzi e migliorie su beni in concessione, che sono ammortizzate tenendo conto degli anni residui del contratto di concessione e/o locazione;
- immobilizzazioni immateriali in corso, relative alle spese sostenute per rilievi in riferimento all'incarico topografico per riqualificazione Vena Mazzarini e Mercato Ittico e riqualificazione architettonica e intervento bonifica zona ex acquario.

## B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Le spese di manutenzione delle immobilizzazioni materiali, che non costituiscono incremento del bene, sono state imputate direttamente a Conto Economico, come costi di esercizio. Le migliorie, così come ogni spesa incrementativa che prolunga la vita dei cespiti, sono state capitalizzate.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Per tutte le immobilizzazioni acquistate nell'anno è stata utilizzata un'aliquota pari alla metà di quella ordinaria.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Costruzioni leggere/Roulottes	10%
Impianti	12%
Attrezzatura diversa	25%
Attrezzatura /Alberatura	20%
Mobili e arredamento	10%
Attrezzatura da spiaggia	25%
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	20%
Costruzioni leggere/ Case mobili/Roulotte	10%
Automezzi/Motoveicoli	20%
Telefono cellulare	20%
Fabbricati/Piscina	3%
Attrezzature bungalows	25%
Costruzioni leggere/Bungalows	10%
Fabbricati	3%
Terreni	/

## B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

### PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1).

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate se non hanno subito alcuna **perdita durevole** di valore. Si evidenzia che la società non possiede più la partecipazione nella società M&Te srl in quanto la società è stata cancellata dal Registro imprese in data 25.11.09 ed è stata contabilizzata una perdita su partecipazioni.

**CREDITI**

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a : cauzioni rilasciate a favore di Telecom, Tim, Enel e Italcogim.

Sono iscritti al valore nominale e ritenuti interamente esigibili.

**C) ATTIVO CIRCOLANTE****C) I – Rimanenze**

Sono rappresentate da merci e materiale di consumo.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono valutate in base al metodo "FIFO", che costituisce per l'impresa quello più appropriato.

Le rimanenze dei prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione e dei semilavorati di produzione sono iscritte al **costo di produzione**, utilizzando il metodo del costo medio ponderato in quanto minore rispetto al valore di mercato costituito, per le materie prime, dal costo di sostituzione e, per i restanti prodotti, dal costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

**C) II – Crediti**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, tenuto anche conto dell'anzianità di alcuni di essi.

Fra i crediti risulta accesa una voce relativa alle imposte anticipate: si tratta della previsione d'imposta (Ires e Irap) relativa al rinvio a tassazione agli anni successivi della parte deducibile delle spese di rappresentanza sostenute nel corso del 2005, 2006 e 2007.

Inoltre sono state conteggiate imposte anticipate in merito all'ammortamento dell'avviamento in quanto fiscalmente le quote di ammortamento sono deducibili in misura non superiore a 1/18 del valore stesso.

**C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Sono iscritte al minore tra valore di costo e valore di realizzazione. Tale criterio risulta rispettato con:

- l'iscrizione, al valore di costo, della partecipazione in Holiday Sport Srl in liquidazione;
- l'iscrizione delle azioni proprie al valore di costo in quanto il Consiglio di Amministrazione ha deciso di rivendere le azioni proprie entro breve termine.

**C) IV – Disponibilità liquide**

Sono valutate al valore nominale.

**D) Ratei e risconti attivi**

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e risconti sono tali da riflettere la competenza economica e temporale dei costi e ricavi dell'esercizio di chiusura ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis comma n. 5 del Codice Civile.

**PASSIVO**

## **B) Fondi per rischi e oneri**

Sono valutati tenendo in considerazione l'effettivo rischio che incombe sulla Società, riguardante l'esigibilità dei crediti iscritti in bilancio, si è tenuto conto delle circostanze, dei motivi del mancato pagamento e del principio di prudenza.

## **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

E' valutato al valore nominale del debito maturato al 31/12/2009 nei confronti dei dipendenti.

Per quanto riguarda la destinazione del TFR poiché l'impresa ha più di 50 dipendenti, costoro dopo vari incontri con le organizzazioni sindacali hanno effettuato le seguenti scelte:

- tfr lasciato in azienda e quindi lo stesso è stato trasferito nell'apposito fondo di tesoreria presso l'Inps;
- tfr versato al Fondo Marco Polo (fondo del CCNL turismo);
- tfr versato al Aureo Gestioni;
- tfr versato a Mediolanum Vita;
- tfr versato a Intesa Previdenza.

## **D) Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

## **E) Ratei e risconti passivi**

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e risconti sono tali da riflettere la competenza economica e temporale dei costi e ricavi dell'esercizio di chiusura ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis comma n. 5 del Codice Civile.

## **CONTI D'ORDINE**

I beni di terzi in leasing sono valutati secondo il costo per il concedente, mentre gli impegni di terzi e le fidejussioni a favore di terzi sono iscritte al valore nominale.

## **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati classificati in base all'art.2425 del codice civile, anche alla luce dei postulati di bilancio esposti nel Documento n.11, dei Principi indicati nel Documento n.12 e nel relativo Documento interpretativo dei principi contabili dei Dottori Commercialisti.

Sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'impresa.

## **Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche quelle anticipate, che vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Inoltre sono state stornate le imposte differite in merito alla rateizzazione delle plusvalenze per il conferimento del fabbricato Viale de Amicis nella società Vena srl e per il terreno area Valverde.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti	351.569
2. Variazione delle imposte anticipate	- 7.109
3. Variazione delle imposte differite	- 93.278
4. Imposte sul reddito dell'esercizio	251.182

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

## Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI.

### Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella:

CATEGORIA	Valore Storico	Acquisti e alienazioni	F.do amm.to Fine es. prec.	Utilizzo/ Incrementi	Amm.to eserc. 2009	Valore contabile finale
Software	64.328	-24.661	46.464	-25.462	13.221	5.444
Spese di impianto	145.993	0	145.993	0	0	0
Migliorie beni di terzi	441.407	17.256	247.415	-28.036	66.794	172.490
Migliorie beni in concess.	609.070	-242.172	424.145	-208.708	32.487	118.974
Imm. Mat. In corso	649.626	69.955	0	0	0	719.581
Avviamento	581.248	0	390.825	0	58.125	132.298
Costi pluriennali	486.312	89.771	315.353	0	107.603	153.127
Marchi	0	1.351	0	0	75	1.276
<b>TOTALE</b>	<b>2.977.984</b>	<b>-88.500</b>	<b>1.570.195</b>	<b>-262.206</b>	<b>278.305</b>	<b>1.303.190</b>

## Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella seguente tabella:

CATEGORIA	Valore storico	Acquisti e alienazioni	F.do amm.to Fine es. prec.	Utilizzo/ Incrementi	Amm.to eserc. 2009	Valore contabile finale
Fabbricato Campeg.	2.792.888	187.714	598.898	0	86.603	2.295.101
Mobili e arredam.	338.665	12.452	236.667	-417	20.729	94.138
Macc. Uff. elett.	231.995	10.178	176.254	-5.637	24.139	47.417
Attrezzat. Diversa	1.174.502	-79.941	994.476	-97.647	71.868	125.864
Attrezz. da spiaggia	627.908	-3.351	491.117	-54.303	55.213	132.530
Automezzi	343.039	-3.588	307.492	-3.313	24.910	10.362
Impianti	1.870.188	379.673	1.213.796	-10.884	186.593	860.357
Costr.legg/Roulottes	226.412	48.000	185.444	0	14.775	74.193
Telefono cellulare	22.093	5.500	14.911	-131	3.183	9.630
Attrezz. Bungalows	116.498	12.254	97.466	0	12.671	18.615
Costr.legg./Bungal.	432.492	0	318.676	0	43.249	70.567
Terreno campeggio	8.092.573	34.221	0	0	0	8.126.794
Campeggio-Piscina	277.035	0	54.022	0	8.311	214.702
Costr. Legg./Case mobili	2.315.826	87.944	595.122	-42.221	230.106	1.620.763
Terreno discarica	92.686	0	0	0	0	92.686
Attr./Alberatura	475.183	27.151	332.299	-16.260	61.896	124.399
Fabbr.Domus Popilia	745.410	0	173.616	0	22.362	549.432
Fab.Bagno Marconi	1.558.307	0	372.964	0	46.749	1.138.594
Fab.BagnoCamping	315.670	0	75.302	0	9.470	230.898
Terreno Bagno Marconi	948.268	0	0	0	0	948.268
Fab.Mercato ittico	1.386.620	0	185.257	0	41.599	1.159.764
Attrezzatura per manutenzioni	17.012	19.578	2.220	0	6.700	27.670
<b>TOTALE</b>	<b>24.401.270</b>	<b>737.785</b>	<b>6.425.999</b>	<b>-230.813</b>	<b>971.126</b>	<b>17.972.743</b>

## Sez.2 - B III- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

	Valore fine esercizio	Valore inizio esercizio	Variazione
Crediti immobilizzati	516	516	0
Partecipazioni	1.948.700	1.289.600	659.100

Finanziamento infr. Parco Levante	30.300	27.300	3.000
Depositi cauzionali su utenze	8.981	15.600	-6.619
<b>TOTALE</b>	<b>1.988.497</b>	<b>1.333.016</b>	<b>655.481</b>

Nella sezione 5 della presente Nota Integrativa sono fornite le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate e collegate richieste dall'art. 2426 C.C.

### Sez.3 - COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO, RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'.

I costi di impianto ed ampliamento iscritti in bilancio non hanno subito variazioni rispetto al 2008; in merito invece ai costi di sviluppo sono stati sostenuti dei costi in merito al nuovo programma gestionale del campeggio, restyling del sito camping Cesenatico, spese per assistenza a professionisti relative ad analisi organizzativa, economico e finanziaria, progettazione e realizzazione sito internet cesenaticoturismo.com, restyling marchio e indagine di valutazione aziendale in merito alla soddisfazione dei servizi erogati.

### Sez.3 bis -

Non si sono verificate svalutazioni per l'anno in corso relativamente alla immobilizzazioni materiali e immateriali.

### Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Le principali variazioni intervenute nelle altre voci dell'attivo e del passivo sono le seguenti (vedi tabelle)

#### ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

	Valore fine esercizio	Valore inizio esercizio	Variazione
Azioni proprie eccedenti valore nominale	136.283	129.943	6.340
Azioni proprie valore nominale	136.503	130.783	5.720
Altre Partecipazioni	264	264	0
<b>TOTALE</b>	<b>273.050</b>	<b>260.990</b>	<b>12.060</b>

#### CREDITI CHE COSTITUISCONO ATTIVO CIRCOLANTE

	Valore fine esercizio	Valore inizio esercizio	Variazione
Crediti v/clienti	3.114.123	2.657.043	457.080
Crediti verso collegate	0	0	0

Crediti v/controllate	137.807	92.458	45.349
Crediti verso controllanti	5.062.301	4.913.069	149.232
Crediti tributari	52.744	0	52.744
Altri crediti	96.602	401.904	-305.302
F.do svalutazione crediti	-304.361	-279.237	-25124
<b>TOTALE</b>	<b>8.159.216</b>	<b>7.785.237</b>	<b>373.979</b>

I crediti v/clienti comprendono anche le fatture da emettere.

La voce "altri crediti" comprende fra l'altro, quali voci significative crediti diversi per € 48.567 credito per imposte anticipate calcolato sulle spese di rappresentanza per gli anni 2005, 2006 e 2007 e sull'ammortamento dell'avviamento per un totale di € 31.712.

### DISPONIBILITA' LIQUIDE

	Valore fine esercizio	Valore inizio esercizio	Variazione
Depositi bancari	431.267	772.054	-340.787
Depositi postali	5.945	5.706	239
Denaro in cassa	12.496	23.880	-11.384
<b>TOTALE</b>	<b>449.708</b>	<b>801.640</b>	<b>-351.932</b>

### PATRIMONIO NETTO

Si ricorda che l'utile d'esercizio 2008, ammontante a € 188.830,07 è stato destinato a riserva legale per € 9.441,50 e a parziale ricostruzione della Riserva di Rivalutazione per € 179.388,57. Si è provveduto ad utilizzare parzialmente la riserva straordinaria, per l'importo di € 71.282,26 ai fini della completa ricostruzione della Riserva di Rivalutazione, che pertanto viene ricostruita nella misura di € 1.238.981,52.

In particolare, le movimentazioni intervenute nelle poste del patrimonio netto sono di seguito esposte:

Codice Bilancio	A I
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Capitale sociale
Consistenza iniziale	7.848.153
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.848.153

Codice Bilancio	A II
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva sovrapprezzo azioni
Consistenza iniziale	531.198
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	531.198

Codice Bilancio	A IV
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva legale
Consistenza iniziale	1.448.333
Incrementi	9.441
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.457.774

Codice Bilancio	A VII
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva di rivalutazione
Consistenza iniziale	988.311
Incrementi	250.671
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.238.982

Tale riserva è dovuta alla rivalutazione effettuata sul Terreno area di Valverde come previsto dalla Legge Finanziaria 2006 (legge n.266 del 23/11/2005). L'importo risulta al netto della relativa imposta sostitutiva.

Tale riserva è stata utilizzata per coprire la perdita di esercizio 2007 pari a € 250.670,83 ed è stata ricostituita integralmente nel 2009 con l'utile 2008 per € 179.388,57 e con la riserva straordinaria per € 71.282,26.

Codice Bilancio	A VI
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva per azioni proprie in portafoglio
Consistenza iniziale	401.477
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	401.477

Codice Bilancio	A VII
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Altre riserve
Consistenza iniziale	181.638
Incrementi	0
Decrementi	71.282
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	110.356

**FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO**

Valore inizio eserc.	Accantonamento	Utilizzo	Valore fine esercizio
669.135	12.546	35.533	646.148

**FONDO RISCHI E ONERI**

Fondo imposte differite

Valore inizio eserc.	Accantonamento	Utilizzo	Valore fine esercizio
191.742	0	93.278	98.464

**DEBITI**

	Valore fine esercizio	Valore inizio esercizio	Variazione
Debiti v/fornitori	2.131.018	2.422.903	-291.885
Debiti v/controllanti	1.751	89.966	-88.215
Debiti v/collegate	164.618	326.718	-162.100
Debiti tributari	169.721	622.902	-453.181
Debiti v/istituti prev.	189.605	194.174	-4.569
Debiti v/banche	14.503.974	13.035.676	1.468.298
Altri debiti	530.441	528.475	1.966
<b>TOTALE</b>	<b>17.691.128</b>	<b>17.220.814</b>	<b>470.314</b>

I debiti verso fornitori comprendono anche le fatture da ricevere.

La voce debiti v/banche comprende anche l'importo totale dei mutui ancora in essere alla data del 31/12/2009.

Qui di seguito riportiamo una distinzione dei debiti v/banche scadenti entro 12 mesi e oltre i 12 mesi:

DESCRIZIONE	SALDO 2008	SALDO 2009	QUOTA A BREVE	QUOTA A LUNGO
Mutuo chirogr. Regionale C.r.c.	8.286	0	0	0
Mutuo chir. C.r.f.	186.697	113.682	75.222	38.460
Mutuo.ipot. C.r.forli	1.425.979	1.328.210	0	1.328.210
Mutuo BNL	7.000.000	7.000.000	184.211	6.815.789
BNL c/c 16 fil Cervia	52.714	0	0	0
BNL c/anticipi n.280110	4.362.000	5.000.000	5.000.000	0
Mutuo CRC chirograf.	0	242.082	48.131	193.951
BNL C/anticipi n.280119	0	820.000	820.000	0
<b>Totali</b>	<b>13.035.676</b>	<b>14.503.974</b>	<b>6.127.564</b>	<b>8.376.410</b>

#### Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La società possiede una partecipazione nella seguente società: **Zadina srl** sede in Cesenatico, Via Mazzini n.182, capitale sociale € 100.000 , patrimonio netto al 31/12/09 € 110.920 , con un utile al 31/12/09 di € 630.

La quota posseduta è pari a € 50.000 e rappresenta esattamente il 50 % del capitale sociale, quota che non consente il controllo della società.

Inoltre possiede una partecipazione nella società **Parco Levante srl** con sede in Cesena Piazzale Gennaro Biguzzi 20 int.10 capitale sociale 100.000, patrimonio netto al 31/12/09 € 106.208, perdita al 31/12/09 € 24.897; la quota posseduta rappresenta 1% del capitale sociale e ha un valore al 31/12/09 pari € 1.700. Inoltre possiede una quota nella società **Vena srl** con sede in Cesenatico Via Mazzini n.182 capitale sociale € 100.000 la quota posseduta è pari al 100% del capitale sociale, patrimonio netto al 31/12/09 € 1.221.005, perdita al 31/12/09 € 5.244. La partecipazione è iscritta in bilancio per un valore pari a € 1.233.000.

La società possiede una quota nella società **Top Story srl** con sede in Cesenatico Via Mazzini n.182 capitale sociale € 40.000, patrimonio netto al 31/12/2008 € 14.867, perdita al 31/12/2008 € 23.868. La quota posseduta rappresenta il 100% del capitale sociale ed è iscritta in bilancio per un valore pari € 664.000 come da perizia di stima redatta dal dott. Jacopo Casanova datata 22 giugno 2008. Tale quota è stata acquistata in data 13/01/09 e in data 09/07/09 con effetto dal 28/07/09 è avvenuta la trasformazione della società Top Story snc della Gesturist Cesenatico spa in Top story srl.

La società non possiede più la partecipazione nella seguente società : **M & Te srl.**, con sede in Ravenna, Via di Roma n.108, capitale sociale € 10.000, in quanto in data 30/06/09 con effetto dal 03/07/09 la società è stata posta in liquidazione e in data 25/11/09 è stata cancellata dal Registro Imprese e nel verbale di assemblea del 31/10/09 avente ad oggetto l'esame e l'approvazione del bilancio finale di liquidazione al 31/08/09 il liquidatore ha comunicato che non è stato predisposto il piano di riparto in quanto alla data di chiusura non sussistevano né crediti da incassare, né debiti da saldare.

**Sez.6 - CREDITI E DEBITI**

Risultano iscritti in bilancio crediti immobilizzati relativi a cauzioni rilasciate a favore di Telecom e Tim per un importo di Euro 516 e depositi cauzionali verso Enel, Telecom, Italcogim, Hera ecc. per € 8.981 e un finanziamento infruttifero verso la società Parco Levante srl per € 30.300.

Risultano accesi debiti a lungo termine per un importo residuo al 31/12/09 pari a € 8.683.974.

Istituto di credito	Capitale residuo	Data stipula	Data scadenza	Entro i 5 anni	Oltre i 5 anni	Bene sociale a garanzia
Ca.risp. Forli chir.	113.682	28/05/04	27/05/11	113.682	0	nessuno
Ca.risp. Forli ipot.	1.328.210	10/01/05	10/07/21	426.305	901.905	Mercato ittico
Mutuo BNL	7.000.0000	26/06/07	26/12/2029	921.050	6.078.950	Camping Cesenatico
Ca.risp.Ces chirogr.	242.082	26/10/09	25/10/2014	242.082	0	nessuno
<b>Situazione al 31/12/09</b>	<b>8.683.974</b>			<b>1.703.119</b>	<b>6.980.855</b>	

Tutti i crediti risultanti sono vantati in Italia.

**Sez.6 bis- EFFETTI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI.**

Non risultano crediti e finanziamenti in valuta estera, pertanto non si hanno effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

**Sez.6 ter-**

Non risultano iscritti crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**Sez.7- RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI, ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE, ALTRE RISERVE****RATEI E RISCONTI ATTIVI**

La voce ratei attivi, pari a € 143.683, sono così suddivisi: su incassi camping competenza 2009 per € 4.613, su rimessaggio camping per € 67.629, su rimborsi costi enel clienti campeggio per € 70.000 e su regolarizzazione polizze per € 1.441.

I risconti attivi pari a € 5.694, sono così suddivisi: su assicurazioni per € 2.078, su fitti passivi per € 3.616.

I costi anticipati pari a € 34.916 sono così suddivisi :assistenza programma, aggiornamento software e internet per € 4.982, canone acqua culligan per € 103, quote associative per € 1.340, costi per manifestazioni per € 15.000, costi telecom per € 3.072, costi certificazione ISO

per € 240, costi per gestione calore 554, convenzioni enti per € 2.891, costi per formazione addestramento personale per € 4.370 e costi per leasing per € 2.364.

### ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE

Nessun valore è iscritto a tale voce.

### ALTRE RISERVE

Tale voce è composta da una Riserva Straordinaria pari a € 110.356, derivante interamente da utili accantonati e dal Fondo Sovrapprezzo Azioni pari a € 531.198 al 31/12/2009 e derivante dagli aumenti di capitale.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

Tale voce è composta da ratei passivi per € 26.415 , così distinti: su interessi passivi mutui per € 22.956 e canoni demaniali per € 3.459.

I risonci passivi pari a € 6.092, sono così suddivisi: su pernottamenti anticipati (corrispettivi camping) per € 5.540 e su affitto antenna Tim € 552.

I ricavi anticipati pari a € 129.478 sono così suddivisi: su incassi iscrizione Nove Colli anno 2010 per € 112.812 e ricavi per fiere e manifestazioni per € 16.666.

### Sez.7 bis – VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Il patrimonio netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità.

DISPONIBILITA'/DISTRIBUIBILITA' PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2009						
Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione			Quota Disponibile	Quota distribuibile ai soci
		Copertura perdite	Aumento capitale	Distribuz. soci		
<b>Capitale</b>	7.848.153					
<b>Riserve di capitale</b>						
Riserva da sovrapprezzo azioni	531.198	SI	SI	NO	531.198	/
Riserva di rivalutazione	1.238.982	SI	SI	/	/	/
<b>Riserve di utili</b>						
Riserva legale	1.457.774	SI	NO	NO	/	/
Riserva per azioni proprie in portafoglio	401.477	NO	NO	NO	/	/
Riserva straordinaria	110.356	SI	SI	SI	110.356	110.356
<b>Utili portati a nuovo</b>	/					
<b>Totale</b>	<b>11.587.940</b>				<b>641.554</b>	<b>110.356</b>

UTILIZZAZIONI DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI 3 ESERCIZI						
Natura/Descrizione	Utilizzi 2009		Utilizzi 2008		Utilizzi 2007	
	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni
<b>Capitale</b>						
<b>Riserve di capitale</b>						
Riserva da sovrapprezzo azioni						
Riserva di rivalutazioni			250.671			
<b>Riserve di utili</b>						
Riserva legale						
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
Riserva straordinaria		71.282				
<b>Utili portati a nuovo</b>						
<b>Totale</b>		71.282	250.671			

### Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Nel corso dell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari alla voce dell'attivo dello stato patrimoniale immobilizzazioni immateriali in corso in riferimento al mutuo contratto per la realizzazione dei progetti per la riqualificazione della Vena Mazzarini per € 20.214.

### Sez.9 - CONTI D'ORDINE E IMPEGNI.

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 Banca agrileasing per forno da pizza;
  - Contratto con Banca Italease spa per locomotiva p90 diesel perkins completa;
  - Contratto con Leasint per n.8 abitende campeggio;

- Impegni:

- Fideiussioni a n/s favore ricevute da terzi a garanzia canoni affitti d'azienda: euro 52.000 da società Emmezeta di Zavalloni Massimo & c. snc, euro 45.000 da Adriatic Coast srl, euro 25.200 da Legni Marco, euro 20.000 da Zajc Franc e euro 16.000 dalla Piada della Mamy di Cristina Pasini.

- Fideiussioni a favore di terzi:

Rilasciate dalla Cassa di Risparmio di Cesena:

Beneficiario	Data di scadenza	Importo	Impiego
Cesenatico Terra di Sport	05/03/2013	€ 65.000	per garanzia affidamento
		<b>Totale € 65.000</b>	

Rilasciate dalla Banca di Credito Cooperativo di Sala:

<i>Beneficiario</i>	<i>Data di scadenza</i>	<i>Importo</i>	<i>Impiego</i>
Cesenatico Turismo		€ 260.000	per garanzia mutuo Cesenatico Turismo
Cesenatico Turismo		€ 19.500	per fido c/c Cesenatico Turismo
Cesenatico Incoming		€ 598.000	per garanzia mutuo Cesenatico Incoming
		<b>Totale € 877.500</b>	

Rilasciate dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna

<i>Beneficiario</i>	<i>Data di scadenza</i>	<i>Importo</i>	<i>Impiego</i>
Comune di Cesenatico	data di comunicaz.	€ 5.165	per gestione estiva servizi informazione turistica
Comune di Cesenatico	data di comunicaz.	€ 5.164	per gestione estiva servizi informazione turistica
Comune di Cesenatico	data di comunicaz	€ 258	per garanzia eventuale rimozione tettoia
Comune di Cesenatico	data di comunicaz	€ 24.518	per gestione strade comunali, segnaletica strad. e manutenzione arenile
Comune di Cesenatico	Sino al termine della concessione	€ 50.000	per gestione arenile antistante l'ex col. veronese
Comune di Cesenatico	data di comunicaz	€ 84.494	per gestione Mercato Ittico
Comune di Cesenatico	data di comunicaz	€ 42.098	per trasferimento manutenzione edifici
Comune di Cesenatico	31/08/2014	€ 21.877	per contratto pubblica illuminazione
Comune di Cesenatico	12 mesi data ultimaz. lavori	€ 9.091	per camper piazzale la Rocca
Agenzia del demanio	Proroga di anno in anno	€ 19.109	per concessione aree demaniali (Bagno Marconi)
Minist. Trasporti e Navig.	Proroga di anno in anno	€ 13.169	per concessione aree demaniali (Bagno Camping)
Agenzia del Demanio	Proroga di anno in anno	€ 775	per concessione aree demaniali (Ex Baracca)
Alpitour Italia Spa		€ 7.750	per apertura di credito ADV
Ferservizi		€ 20.278	per locazione ufficio stazione
Comune di Gatteo	data fine lavori	€ 10.747	contratto manutenzione verde Gatteo
Trenitalia spa	data di comunicaz.	€ 24.200	per l'affidamento della vendita di biglietti ferroviari
Parco di Levante srl	31/12/2011	€ 608.000	canone affitto d'azienda
Cesenatico Ag. demanio	data di comunaz.	€ 6.000	per deposito cauzionale concessione demaniale
Bper		€ 6.000	per carte di credito
Bper		€ 20.000	per carte di credito
Coop. Esercenti balneari	31/12/09	€ 15.000	per garanzia del pagamento dei canoni demaniali
Provincia di forlì-Cesena	19/11/2013	€ 33.472	per garanzia funzionalità delle strutture
Camping e Natura		€ 200.000	per garanzia affidamento
		<b>Totale € 1.227.165</b>	

## Rilasciate dalla Coface Assicurazioni:

<i>Beneficiario</i>	<i>Data di scadenza</i>	<i>Importo</i>	<i>Impiego</i>
Comune di Cesenatico	31/03/2010	€ 12.500	per lavori di rinverdimento discarica Valloni
Comune di Cesenatico	20/02/2010	€ 9.466	per lavori di abbattimento barriere architettoniche
Comune di Cesenatico	20/02/2010	€ 47.000	per realizzazione area attrezzata sosta camper
Comune di Cesenatico		€ 5.973	per lavori nelle scuole comunali
Comune di Cesenatico	23/06/2010	€ 67.034	per lavori di rifacimento recinzione stadio comunale
Comune di Cesenatico	30/06/2010	€ 165.000	per lavori di ristrutturazione spogliatoi stadio comunale
Comune di Cesenatico	20/11/2010	€ 87.500	per lavori di intervento di sicurezza per edifici comunali
Comune di Cesenatico	18/12/2010	€ 344	per lavori di manut. straordinaria verde pubblico
Comune di Cesenatico	06/04/2011	€ 455	per manutenzione straordinaria impianti edifici com.
Comune di Cesenatico	06/04/2011	€ 1.060	per manutenzione straordinaria impianti edifici com.
Comune di Cesenatico	28/04/2011	€ 225	per manutenzione mercato ittico
Comune di Cesenatico	28/04/2011	€ 182	per manutenzione impianti sportivi comunali
Comune di Cesenatico	30/04/2011	€ 3.760	per eliminazione barriere architettoniche
Comune di Cesenatico	30/04/2011	€ 5.808	per manutenzione straordinaria sedi varie
Comune di Cesenatico	30/04/2010	€ 849	per manutenzione straordinaria sedi varie
Comune di Cesenatico	02/07/2010	€ 12.298	per manutenzione straordinaria Via Cesenatico
Comune di Cesenatico	14/08/2011	€ 2.801	per modifica destinazione uso casa di riposo
Comune di Cesenatico	12/10/2011	€ 4.579	per eliminazione barriere architettoniche
Comune di Cesena	24/03/2010	€ 4.800	per servizio sfalcio zona pianura
Comune di Cesena	24/03/2010	€ 3.293	per servizio sfalcio zona collina
Comune di Cesena	24/03/2010	€ 2.963	per servizio diserbo chimico e meccanico
Comune di San Mauro Pascoli	30/06/2010	€ 3.485	convenzione per gestione servizio informazione

**Totale € 441.375**

## Rilasciate dalla Aurora:

<i>Beneficiario</i>	<i>Data di scadenza</i>	<i>Importo</i>	<i>Impiego</i>
Comune di Cesena	16/10/2011	€ 8.118	per servizio sfalcio zona pianura
Comune di Cesena	16/10/2011	€ 3.187	per servizio diserbo chimico e meccanico

**Totale € 11.305**

## Rilasciate dalla Arca assicurazioni:

<i>Beneficiario</i>	<i>Data di scadenza</i>	<i>Importo</i>	<i>Impiego</i>
Comune di Cesenatico	31/12/2012	€ 32.500	per contratto di affidamento servizio prenot.alberg.
Comune di Cesenatico	31/12/2010	€ 1.667	per lavori manutenzione straordinaria mercato ittico
Comune di Cesenatico	14/12/2011	€ 400	per riqualificazione zona Valverde/Villamarina
Comune di Cesenatico	26/05/2010	€ 12.900	per lavori riqualificazione lungomare ponente
Comune di Cesenatico	04/07/2010	€ 1.170	per realizzazione rotatorie-messa in sicurezza

**Totale € 48.637**

## Rilasciate da Lloyd italico:

<i>Beneficiario</i>	<i>Data di scadenza</i>	<i>Importo</i>	<i>Impiego</i>
Comune di Cesenatico	17/06/2010	€ 24.591	per manutenzione straordinaria sedi varie
Comune di Cesenatico	05/09/2011	€ 653	per area sosta camper

Comune di Cesenatico	08/09/2010	€ 30.806 per manutenzione straordinaria edifici comunali
Comune di Cesenatico	23/03/2010	€ 1.091 per lavori completamento zone verde nella discarica
<b>Totale</b>		<b>€ 57.141</b>

Oltre agli impegni esposti nello stato patrimoniale, si informa che è stata rilasciata una lettera di patronage di € 6.099.346 nell'interesse della società collegata Zadina srl.

#### **Sez.10 – RIPARTIZIONE DEI RICAVI.**

Per quanto riguarda la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui alla voce A1) del conto economico va indicato come questi derivino in larga parte dalla gestione del mercato ittico (36%), dalla gestione del verde città (30%), dalla gestione del Camping Cesenatico (24%), dai servizi prestati dal settore turismo (8%) e dalla gestione del Bagno Marconi (2%). Per maggiori informazioni circa l'andamento dell'attività si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

#### **Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.**

Non risultano proventi da partecipazioni indicati nell'art. 2425 n.15) diversi dai dividendi.

#### **Sez.12 – INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.**

La voce oneri finanziari comprende i seguenti importi: interessi passivi non deducibili fiscalmente per € 3.169; interessi passivi commerciali per € 1.258; interessi passivi su c/c bancari per € 89.259; interessi passivi su mutui per € 248.567; commissioni su fidejussioni per € 14.957 e perdite su svalutazioni per € 4.900.

#### **Sez.13 – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .**

La voce proventi straordinari presenta un importo di € 45 dovuto a plusvalenza su vendita immobilizzazioni materiali.

La voce oneri straordinari, pari ad un importo di € 29.517 è composta da da insussistenze passive per € 1.903 e da minusvalenze per alienazione cespiti per € 27.614.

#### **Sez.14 – IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE .**

Nel seguente prospetto, conforme a quello proposto dal documento OIC 1, vengono descritte le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate e differite, con evidenza dell'aliquota applicata e delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti				
	ESERCIZIO 2008		ESERCIZIO 2009	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (27,5% + 3,9%)	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (27,5% + 3,90%)
<b>Imposte anticipate</b>				
Spese di rappresentanza				
Amm.to avviamento	25.807,40	8.103,52	25.807,40	8.103,52
<b>Totale</b>	<b>25.807,40</b>	<b>8.103,52</b>	<b>25.807,40</b>	<b>8.103,52</b>
<b>Diminuzione imposte anticipate</b>				
Spese di rappresentanza		-1.273,78		-994,89
<b>Totale</b>		<b>-1.273,78</b>		<b>-994,89</b>
<b>Imposte differite</b>				
Plusvalenza rateizzate				
<b>Totale</b>				
<b>Utilizzo imposte differite</b>				
Plusvalenza rateizzate	297.065	-93.278,39	297.065	-93.278,39
<b>Totale</b>	<b>297.065</b>	<b>-93.278,39</b>	<b>297.065</b>	<b>-93.278,39</b>
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>100.108,13</b>		<b>100.387,02</b>
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio		/		/
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente		/		/
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite		/		/
Perdite fiscali riportabili a nuovo		/		/
<b>Netto</b>	<b>/</b>	<b>100.108,13</b>	<b>/</b>	<b>100.387,02</b>

---

**Sez.15 – NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI**

---

Il numero medio dei dipendenti per l'anno 2009 risulta essere pari a 85 unità, così ripartite: impiegati 47 unità e operai 38 unità.

---

**Sez.16 – COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI .**

---

I compensi corrisposti agli amministratori ammontano a € 54.079, mentre quelli corrisposti ai sindaci risultano pari a € 23.973.

---

**Sez.17 – NUMERO E VALORE NOMINALE AZIONI .**

---

Il capitale sociale è al 31/12/2009 costituito da 15.092.601 azioni ordinarie del valore nominale di 0,52 €.

---

**Sez.18 – AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI .**

---

Non si rilevano azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori similari emessi dalla Società.

---

**Sez.19 – ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'.**

---

Non si rilevano altri strumenti finanziari emessi dalla società.

---

**Sez.19 bis – FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI .**

---

Non si rilevano finanziamenti effettuati dai soci alla società.

---

**Sez.20 – PATRIMONI DESTINATI .**

---

Non si rilevano Patrimoni destinati ad uno specifico affare.

---

**Sez.21 – DESTINAZIONE DEI PROVENTI DEI PATRIMONI DESTINATI .**

---

Non si rilevano proventi dei patrimoni destinati.

**Sez.22 – CONTRATTI DI LEASING .**

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

I valori sono riferiti a ciascun anno di durata dei singoli contratti.

Prospetto relativo a operazioni di leasing finanziario relativo al Contratto di Leasing avente ad oggetto forno da pizza:

ANNI	Valore attuale delle rate di canone non scadute	Interessi passivi di competenze dell'esercizio	Costo storico dei beni	Quota di amm.to	Fondo di amm.to	Valore netto di bilancio
2009	2.412	260	23.426	2.811	11.244	12.182

Prospetto relativo a operazioni di leasing finanziario relativo al Contratto di Leasing avente ad oggetto locomotiva P90 diesel perkins completa:

ANNI	Valore attuale delle rate di canone non scadute	Interessi passivi di competenze dell'esercizio	Costo storico dei beni	Quota di amm.to	Fondo di amm.to	Valore netto di bilancio
2009	39.469	1.639	106.220	10.622	31.866	74.354

Prospetto relativo a operazioni di leasing finanziario relativo al Contratto di Leasing avente ad oggetto n.8 abitende campeggio:

ANNI	Valore attuale delle rate di canone non scadute	Interessi passivi di competenze dell'esercizio	Costo storico dei beni	Quota di amm.to	Fondo di amm.to	Valore netto di bilancio
2009	31.183	1.331	52.400	2.620	2.620	49.780

**Sez.22 bis – PARTI CORRELATE .**

Le operazioni con le parti correlate sono descritte nella relazione sulla gestione. Non si rilevano operazioni significative realizzate dalla società con le c.d. parti correlate, definite nel principio contabile internazionale IAS n. 24, a condizioni diverse da quelle di mercato.

**Sez.23 ter – ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE .**

Non si rilevano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, c.d. fuori bilancio che generano rischi e benefici significativi.

---

### PRIVACY

---

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

**La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha redatto il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.**

---

### ARTICOLO 2497 BIS c.c.

---

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società.

---

### PIEDE NOTA INTEGRATIVA

---

### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si propone di destinare l'utile d'esercizio 2009, ammontante a € 171.396,39, a riserva legale per € 111.856,36 (al fine di raggiungere l'importo pari a un quinto del capitale sociale come previsto dall'art. 2430 cc) e per la restante parte pari a € 59.540,03 a Fondo Riacquisto Azioni Proprie.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Sig. Paganelli Giancarlo