

APEA RAIBANO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici

Sede in	RICCIONE
Codice Fiscale	03355740402
Numero Rea	RIMINI 288885
P.I.	03355740402
Capitale Sociale Euro	19.924 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	841230
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	77.876	77.876
II - Immobilizzazioni materiali	638	637
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	78.514	78.513
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.584	29.718
Totale crediti	222.195	134.464
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.118.389	1.180.735
Totale attivo circolante (C)	1.340.584	1.315.199
D) Ratei e risconti	3.525	4.893
Totale attivo	1.422.623	1.398.605
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	19.924	19.924
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.885	2.370
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	53.106	43.331
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.894	10.289
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	78.809	75.914
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	452.793	18.876
esigibili oltre l'esercizio successivo	425.047	425.047
Totale debiti	877.840	443.923
E) Ratei e risconti	465.974	878.768
Totale passivo	1.422.623	1.398.605

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.197	22.215
5) altri ricavi e proventi		
altri	412.768	18.201
Totale altri ricavi e proventi	412.768	18.201
Totale valore della produzione	420.965	40.416
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.228	0
7) per servizi	395.096	42.052
8) per godimento di beni di terzi	0	3.200
14) oneri diversi di gestione	2.466	971
Totale costi della produzione	430.790	46.223
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(9.825)	(5.807)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14.012	20.169
Totale proventi diversi dai precedenti	14.012	20.169
Totale altri proventi finanziari	14.012	20.169
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	158	151
Totale interessi e altri oneri finanziari	158	151
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13.854	20.018
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.029	14.211
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.135	3.922
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.135	3.922
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.894	10.289

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Si fa presente che nel corso del 2016 la società ha iniziato i lavori edili relativi all'area di Raibano e per tale ragione verrà imputata a conto economico la quota relativa al contributo HERAMBIENTE Spa, già erogato, corrispondente al costo di progettazione ed ai costi relativi ai lavori edili di competenza dell'anno 2016.

I costi da "ribaltare" ai soci - in questo esercizio solo Comune di Misano Adriatico e Comune di Coriano - in funzione dei servizi effettuati nei loro confronti sono stati conteggiati tenendo conto di qualsiasi onere sostenuto nel 2016 ma con il limite massimo imposto nel verbale di assemblea dei soci del 28 luglio 2016 e sempre escludendo gli oneri ed accantonamenti fiscali e gli oneri di progettazione ed i costi dei lavori edili eseguiti che vengono "spesati" in conto al contributo HERAMBIENTE Spa come sopra indicato.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 non si sono conteggiati gli ammortamenti, ritenendo congruo il valore netto contabile iscritto in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 non si sono conteggiati gli ammortamenti, ritenendo congruo il valore netto contabile iscritto in bilancio.

Partecipazioni

Insussistenti.

Rimanenze

Insussistenti.

Strumenti finanziari derivati

Insussistenti.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

Insussistenti.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Insussistenti.

Fondi per imposte, anche differite

Insussistenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Insussistenti.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio.

Valori in valuta

Insussistenti.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 78.514 (€ 78.513 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	407.000	2.427	0	409.427
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	329.124	1.791		330.915
Valore di bilancio	77.876	637	0	78.513
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	0	1	0	1
Totale variazioni	0	1	0	1
Valore di fine esercizio				
Costo	407.000	2.428	0	409.428
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	329.124	1.790		330.914
Valore di bilancio	77.876	638	0	78.514

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Insussistenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Insussistenti.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.215	(6.613)	15.602	15.602	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.503	95.479	102.982	102.982	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	104.746	(1.135)	103.611			
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	134.464	87.731	222.195	118.584	0	0

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Insussistenti.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Insussistenti.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Insussistenti.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 78.809 (€ 75.914 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	19.924	0	0	0	0	0		19.924
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.370	0	0	0	0	515		2.885
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	43.331	0	0	0	0	9.774		53.105
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	1		1
Totale altre riserve	43.331	0	0	0	0	9.775		53.106
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	10.289	0	(10.289)	0	0	0	2.894	2.894
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	75.914	0	(10.289)	0	0	10.290	2.894	78.809

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento euro	1
Totale	1

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	19.924		19.924
Riserva legale	0	2.370		2.370
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	43.331		43.331
Totale altre riserve	0	43.331		43.331
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	10.289	10.289
Totale Patrimonio netto	0	65.625	10.289	75.914

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	19.924			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	2.885	RISERVA UTILI	COPERTURA PERDITE	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	53.105	RISERVA UTILI	PIENAMENTE DISPONIBILE	0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	53.106			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	75.915			0	0	0

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Insussistenti.

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Insussistenti.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 fornitori	17.144	434.935	452.079	452.079	0	0
Debiti tributari	969	(969)	0	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49	(49)	0	0	0	0
Altri debiti	425.761	0	425.761	714	425.047	0
Totale debiti	443.923	433.917	877.840	452.793	425.047	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	877.840	877.840

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Insussistenti.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Insussistenti.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	1.135	0	0	0	
Totale	1.135	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Nell'esercizio 2016 non ci sono occupati.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi agli organi sociali

Nell'esercizio 2016 non sono stati corrisposti compensi agli amministratori.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nulla.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Nulla.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nulla.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Nulla.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Nulla.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Nulla.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Informazioni richieste dalla legge in merito a Start-up e PMI innovative

Nulla.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- 5% a riserva legale;
- restante parte a riserva volontaria.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

Nulla.

Nota integrativa, parte finale

Il legale rappresentante

Martini Maurizio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

