

MERCATO ITTICO CIV.SE S. CONS. A R. L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PIER CAPPONI 15 CIVITANOVA MARCHE (MC)
Codice Fiscale	01329720435
Numero Rea	MC 143573
P.I.	01329720435
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	463810
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	41.809	41.809
Totale immobilizzazioni immateriali	41.809	41.809
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	225.017	231.577
Totale immobilizzazioni materiali	225.017	231.577
Totale immobilizzazioni (B)	266.826	273.386
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.365	67.436
Totale crediti verso clienti	79.365	67.436
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.427	-
Totale crediti tributari	15.427	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.624	49.293
Totale crediti verso altri	17.624	49.293
Totale crediti	112.416	116.729
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	6	6
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6	6
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	94.323	46.607
3) danaro e valori in cassa	654	484
Totale disponibilità liquide	94.977	47.091
Totale attivo circolante (C)	207.399	163.826
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	0	63
Totale ratei e risconti (D)	0	63
Totale attivo	474.225	437.275
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-
III - Riserve di rivalutazione	0	-
IV - Riserva legale	1.210	1.210
V - Riserve statutarie	41.761	36.313
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	116.105	5.448

Utile (perdita) residua	116.105	5.448
Totale patrimonio netto	169.076	52.971
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	99.190	111.724
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	33.439
Totale debiti verso banche	0	33.439
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.525	93.610
Totale debiti verso fornitori	113.525	93.610
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.685	27.228
Totale debiti verso controllanti	17.685	27.228
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.510	18.611
Totale debiti tributari	25.510	18.611
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.273	12.451
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.273	12.451
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.966	57.141
Totale altri debiti	37.966	57.141
Totale debiti	205.959	242.480
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	0	30.100
Totale ratei e risconti	0	30.100
Totale passivo	474.225	437.275

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.689.071	5.857.768
5) altri ricavi e proventi		
altri	363.176	369.402
Totale altri ricavi e proventi	363.176	369.402
Totale valore della produzione	7.052.247	6.227.170
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.499.751	5.652.746
7) per servizi	259.921	245.176
8) per godimento di beni di terzi	463	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	124.421	168.411
b) oneri sociali	40.503	52.045
c) trattamento di fine rapporto	8.372	10.320
e) altri costi	6.756	5.427
Totale costi per il personale	180.052	236.203
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	257
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.876	31.331
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.876	31.588
14) oneri diversi di gestione	16.091	27.991
Totale costi della produzione	6.978.154	6.193.704
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	74.093	33.466
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	438
Totale proventi diversi dai precedenti	6	438
Totale altri proventi finanziari	6	438
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	770	2.501
Totale interessi e altri oneri finanziari	770	2.501
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(764)	(2.063)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	71.957	-
Totale proventi	71.957	-
21) oneri		
altri	8.726	7.344
Totale oneri	8.726	7.344
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	63.231	(7.344)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	136.560	24.059
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.455	18.611
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.455	18.611
23) Utile (perdita) dell'esercizio	116.105	5.448

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

Nota Integrativa parte iniziale

Nota integrativa al bilancio chiuso 31/12/2015 (in unità di Euro)

La società svolge attività di asta pubblica; il Comune di Civitanopva Marche detiene una quota sociale pari al 60%. Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro. Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2015 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. riportiamo nelle tabelle seguenti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

Per ogni immobilizzazione viene esposta:

- la situazione di inizio esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni);
- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni, riclassifiche, decrementi per alienazioni, rivalutazioni, ammortamento, svalutazioni, altre variazioni);
- la situazione di fine esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	41.809	41.809
Valore di bilancio	41.809	41.809
Valore di fine esercizio		
Costo	41.809	41.809
Valore di bilancio	41.809	41.809

Criteri di valutazione

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. nelle seguenti tabelle sono illustrati i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando:

- la situazione di inizio esercizio (costo storico, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni);
- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni, riclassifiche, decrementi per alienazioni, rivalutazioni, ammortamento, svalutazioni, altre variazioni);
- la situazione di fine esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	231.577	231.577
Valore di bilancio	231.577	231.577
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	6.560	6.560
Totale variazioni	(6.560)	(6.560)
Valore di fine esercizio		
Costo	709.547	709.547

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	484.530	484.530
Valore di bilancio	225.017	225.017

Criterio di valutazione

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	67.436	11.929	79.365	79.365
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	15.427	15.427	15.427
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	49.293	(31.669)	17.624	17.624
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	116.729	(4.313)	112.416	112.416

Criteri di valutazione

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella sono prospettate le partecipazioni le azioni proprie ed i titoli che l'impresa, in virtù della loro destinazione, considera come investimenti di breve periodo e di rapido realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	6	0	6
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6	0	6

E' presente la sola partecipazione al CONAI.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	46.607	47.716	94.323
Denaro e altri valori in cassa	484	170	654
Totale disponibilità liquide	47.091	47.886	94.977

Criteri di valutazione

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	63	(63)	0
Totale ratei e risconti attivi	63	(63)	0

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Nell'esercizio non sono stati rilevati ratei e/o risconti.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	-	-	-		0
Riserva legale	1.210	-	-		1.210
Riserve statutarie	36.313	5.448	-		41.761
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	5.448	-	5.448	116.105	116.105
Totale patrimonio netto	52.971	5.448	5.448	116.105	169.076

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Criteri di valutazione

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Il fondo trattamento di fine rapporto rispecchia il debito della società verso i dipendenti per il trattamento di fine rapporto maturato ed è la risultante degli accantonamenti annui, al netto delle liquidazioni effettuate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	111.724
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.372
Altre variazioni	(20.906)
Totale variazioni	(12.534)
Valore di fine esercizio	99.190

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	33.439	(33.439)	0	0
Debiti verso fornitori	93.610	19.915	113.525	113.525
Debiti verso controllanti	27.228	(9.543)	17.685	17.685
Debiti tributari	18.611	6.899	25.510	25.510
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.451	(1.178)	11.273	11.273
Altri debiti	57.141	(19.175)	37.966	37.966
Totale debiti	242.480	(36.521)	205.959	205.959

Criteri di valutazione

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti verso controllanti

I "Debiti verso controllanti" per un ammontare di € 17.685,00 sono debiti che la società ha nei confronti del Comune di Civitanova Marche, socio detentore del 60% delle quote sociali.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Nella seguente tabella è prospettata la composizione dei ratei e risconti più rilevanti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	30.100	(30.100)	0
Totale ratei e risconti passivi	30.100	(30.100)	0

Criteri di valutazione

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Durante l'esercizio non sono stati rilevati ratei e/o risconti.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	6.689.071

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	6.689.071

Fatti rilevanti di gestione

Durante l'esercizio corrente non si sono manifestati fatti rilevanti che hanno determinato variazioni al valore della produzione.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Nella seguente tabella si prospettano i proventi da partecipazione differenziando la tipologia e l'ammontare dei proventi diversi dai dividendi.

Proventi e oneri straordinari

La composizione delle voci Proventi straordinari e Oneri straordinari del conto economico qualora il loro ammontare sia apprezzabile risulta così composta:

-nei Proventi straordinari alla voce altri proventi straordinari sono state inserite insussistenze del passivo sorte a fronte delle correzioni contabili derivanti da errate contabilizzazioni di debiti verso il Comune di Civitanova Marche, verso fornitori e di debiti nei confronti di consiglieri ed è stata inserita una sopravvenienza passiva per errata contabilizzazione di crediti nei confronti di clienti;

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Riportiamo di seguito il rendiconto finanziario per flussi di cassa predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	116.105	5.448
Imposte sul reddito	20.455	18.611
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	136.560	24.059
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.372	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.560	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	14.932	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	151.492	24.059
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(11.929)	(67.436)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	19.915	93.610
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	63	(63)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(30.100)	30.100
Totale variazioni del capitale circolante netto	(22.051)	56.211
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	129.441	80.270
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	129.441	80.270
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(33.439)	33.439
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(33.439)	33.439
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	96.002	113.709
Disponibilità liquide a inizio esercizio	47.091	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	94.977	47.091

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde al risultato delle scritture contabili. CIVITANOVA MARCHE, li 17/06/2016

Il consiglio di Amministrazione

Il sottoscritto Paolo Pellegrini, legale rappresentante, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto sui libri sociali della società. Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di Macerata autorizzazione: N. 12495 del 24/05/1989 e succ. integrazioni.