

CANOTTIERI SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

Sede in MANTOVA - VIA SANTA MARIA NUOVA, 15

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

Registro Imprese di MANTOVA n. 243667

Partita IVA: 02330440203 - Codice Fiscale: 02330440203

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2012 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2012, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 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, comma 1 c.c., e 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. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

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, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

La società ha svolto l'attività di ristorazione bar, self service, terrazza e chiosco chiudendo l'esercizio in sostanziale pareggio, prima delle imposte.

La società ha cercato di migliorare i servizi sempre individuando l'ottimizzazione dei costi, soprattutto, quelli riferiti al personale.

Dopo questi due anni di attività svolta direttamente dalla nostra Società, la controllante ha disposto di affidare la gestione completa dell'attività di ristorazione ad altro soggetto tramite Bando Pubblico di Appalto come richiesto dai soci della controllante stessa nell'ultima Assemblea Ordinaria

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'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, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in

relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Il costo non è stato rivalutato.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento: macchine ufficio elettroniche: 20%, attrezzatura stovigliame, posate 25%

Immobilizzazioni finanziarie

La società non ha iscritto immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte all'ultimo prezzo di acquisto

Crediti

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

Le attività per imposte anticipate connesse alle perdite fiscali, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate rispettivamente in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare e di imponibili fiscali futuri che potranno assorbire le perdite riportabili entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili.

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 economica.

Fondi per rischi ed oneri

Non ve ne sono.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Valori in valuta

Non esistono in bilancio disponibilità liquide e posizioni di credito o debito da esigere o estinguere in valuta estera.

Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Strumenti finanziari derivati

La società non è tenuta all'informativa prevista dall'art. 2427 bis comma 1 C.C. in quanto non sono stati stipulati contratti della tipologia indicata dalla norma.

Ricavi

I proventi per le prestazioni di servizi sono iscritti solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle pattuizioni contrattuali.

I proventi di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale

Costi

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

Imposte dell'esercizio

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale**Immobilizzazioni materiali ed immateriali****IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Saldo anno corrente	Saldo anno precedente	Variazioni
3.252	3.078	174

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo anno corrente	Saldo anno precedente	Variazioni
20.447	18.204	2.243

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che la società non ha iscritto riduzioni di valore.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che la società non ha iscritto immobilizzazioni di durata indeterminata

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non ve ne sono

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 8.550 (€ 13.252 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.252	8.550	-4.702
Totali	13.252	8.550	-4.702

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 69.765 (€ 61.908 nel precedente esercizio).

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

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	19.982	0	0	19.982
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	10.883	0	0	10.883
Imposte anticipate - esigibili entro l'esercizio successivo	38.300	0	0	38.300
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	600	0	0	600
Totali	69.765	0	0	69.765

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	13.132	19.982	6.850
Crediti tributari	9.008	10.883	1.875
Imposte anticipate	38.873	38.300	-573
Crediti verso altri	895	600	-295
Totali	61.908	69.765	7.857

Informazioni in merito alle variazioni intervenute nella voce "Crediti per imposte anticipate" vengono fornite nella sezione "Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate".

Attivo circolante - Attività finanziarie

La società non ha iscritto attività finanziarie nell'attivo circolante.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.339 (€ 4.644 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	104	345	241
Denaro e valori in cassa	4.540	1.994	-2.546
Totali	4.644	2.339	-2.305

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si rende noto che la società non ha iscritto crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	19.982	0	0	19.982
Crediti tributari - Circolante	10.883	0	0	10.883
Imposte anticipate - Circolante	38.300	0	0	38.300
Verso altri - Circolante	600	0	0	600
Totali	69.765	0	0	69.765

Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si precisa che tutti i crediti iscritti sono vantanti nei confronti di soggetti residenti in Italia

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 41.110 (€ 263 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi: affitto		40.840	40.840

Risconti attivi: assicurazione	263	270	7
Totali	263	41.110	40.847

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 36.537 (€ -101.674 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva da soprapprezzo azioni	Riserve da Rivalutazione	Riserva Statutaria
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Altre	10.000	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	0	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0

Descrizione	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Altre	0	-1	0	0	9.999
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	-111.673	-111.673
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	-1	0	-111.673	-101.674
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Copertura perdita e ricostituzione capitale sociale		38.330	0	111.673	150.003
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	-11.792	-11.792
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	38.329	0	-11.792	26.537

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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 seguenti:

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale	10.000	0	0	0
Altre riserve	38.329	38.329	0	0

Descrizione	Liberamente disponibile	Distribuibile con vincoli	Non distribuibile	Utilizzo per copertura perdite	Altri Utilizzi
Capitale	0	0	0	0	0
Altre riserve	38.329	0	0	38.329	0

La società con l'assemblea straordinaria del 8.6.2012 notaio Molinari ha ripianato la perdita del 2011 di euro 111.673 mediante azzeramento del capitale sociale di euro 10.000 e versamento della somma di euro 150.000, da parte della proprietà. Pertanto la somma totale di euro 150.000 è stata così destinata: euro 111.673 destinati al ripianamento della perdita 2011, euro 10.000 destinati alla ricostituzione del capitale sociale ed euro 38.329 destinati a Riserva copertura perdite future.

In relazione al disposto dall'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile, si specifica che la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e/o titoli o valori simili.

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile si informa che la società non ha emesso strumenti finanziari

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 12.968 (€ 7.367 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	7.367	8.263	2.662
Totali	7.367	8.263	2.662

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	12.968	5.601
Totali	0	12.968	5.601

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 86.869 (€ 184.265 nel precedente

esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	33.289	34.313	1.024
Debiti verso fornitori	111.094	-74	-111.168
Debiti tributari	13.673	26.870	13.197
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.887	19.788	7.901
Altri debiti	14.322	5.972	-8.350
Totali	184.265	86.869	-97.396

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile Qui si precisa che la società non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	34.313	0	0	34.313
Debiti verso fornitori	-74	0	0	-74
Debiti tributari	26.870	0	0	26.870
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	19.788	0	0	19.788
Altri debiti	5.972	0	0	5.972
Totali	86.869	0	0	86.869

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	34.313	0	34.313
Debiti verso fornitori	-74	0	-74
Debiti tributari	26.870	0	26.870
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	19.788	0	19.788
Altri debiti	5.972	0	5.972
Totali	86.869	0	86.869

Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si precisa che tutti i debiti iscritti sono sorti nei confronti di soggetti residenti in Italia.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono stati effettuati finanziamenti da soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 9.089 (€ 11.391 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	11.391	9.089	-2.302
Totali	11.391	9.089	-2.302

Informazioni sul Conto Economico**Ricavi delle prestazioni**

	31/12/12	31/12/11
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	932.475,00	788.988,00
RICAVI BAR	241.279,00	227.323,00
RICAVI SELF	470.253,00	452.958,00
RICAVI TERRAZZA CANO SERVIZI	60.950,00	79.432,00
RICAVI CHIOSCO	157.841,00	0,00
RICAVI altri	2.152,00	29.275,00

Utili e perdite su cambi

Non ve ne sono

Proventi da partecipazione

La società nel corso dell'esercizio non ha incassato proventi da partecipazioni

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	573	0	0	0
IRAP	13.059	0	0	0
Totali	13.632	0	0	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle attività per imposte anticipate

La composizione ed i movimenti della voce "Crediti per imposte anticipate" concernenti le differenze temporanee deducibili sono così rappresentati:

Descrizione	IRES da diff. tempor.	IRES da perdite fiscali	IRAP da diff. tempor.	TOTALE
1. Importo iniziale: ires su perdita fiscale 2011	0	38.873	0	38.873

2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	0		0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0	-573	0	-573
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale: ires perdita fiscale 2011	0	38.300	0	38.300

Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile si informa che la società non ha stipulato contratti di locazione finanziaria.

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci. Con il socio della società sono state poste in essere operazioni commerciali a valore normale.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società CANOTTIERI MINCIO SOCIETA' COOPERATIVA A R.L.

Vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (31.12.2011) della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Voci di Bilancio	Società A
STATO PATRIMONIALE	
<u>ATTIVO</u>	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.926
B) Immobilizzazioni	8.905.146
C) Attivo circolante	542.397
D) Ratei e risconti	277.830
<u>TOTALE ATTIVO</u>	<u>9.728.299</u>
<u>PASSIVO</u>	
A) Patrimonio netto:	
Capitale sociale	195.472
Riserve	2.138.331
Utile / (perdita) dell'esercizio	-446.846
B) Fondi per rischi e oneri	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	88.477
D) Debiti	7.547.465

E) Ratei e risconti	129.186
TOTALE PASSIVO	9.728.299
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	2.680.956
B) Costi della produzione	2.783.732
C) Proventi e oneri finanziari	-199.879
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-111.673
E) Proventi e oneri straordinari	-21.715
Imposte sul reddito dell'esercizio	-10.803
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-446.846

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non detiene partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata nella società.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile, si rileva che la società non detiene azioni proprie né azioni /quote di società controllanti

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2012 e di voler ripianare la perdita di esercizio di euro 11.791,60 mediante l'utilizzo della Riserva a copertura perdite.

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

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dott. Diego Rossi