

# RIMINI RESERVATION SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE FELLINI 3 - 47921 RIMINI (RN)
Codice Fiscale	03617970409
Numero Rea	RN 000000300885
P.I.	03617970409
Capitale Sociale Euro	200.000
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	799019
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	RIMINI HOLDING SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	14.806	22.668
III - Immobilizzazioni finanziarie	19.970	150
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>34.776</b>	<b>22.818</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	7.040	2.589
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	420.909	288.051
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.220	11.220
imposte anticipate	0	4.799
<b>Totale crediti</b>	<b>432.129</b>	<b>304.070</b>
IV - Disponibilità liquide	236.406	291.874
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>675.575</b>	<b>598.533</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>7.081</b>	<b>13.333</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>717.432</b>	<b>634.684</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	3.562	3.562
VI - Altre riserve	54.772	63.306
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.761	(8.534)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>262.095</b>	<b>258.334</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>150.580</b>	<b>133.603</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.195	216.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.700	12.100
<b>Totale debiti</b>	<b>294.895</b>	<b>228.888</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>9.862</b>	<b>13.859</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>717.432</b>	<b>634.684</b>

# Conto economico

**31-12-2017 31-12-2016**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	456.228	792.052
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	4.997	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	4.997	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	282.500	275.500
altri	20.409	26.787
Totale altri ricavi e proventi	302.909	302.287
Totale valore della produzione	764.134	1.094.339
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.555	14.525
7) per servizi	346.172	664.017
8) per godimento di beni di terzi	12.222	10.587
9) per il personale		
a) salari e stipendi	257.281	287.880
b) oneri sociali	77.614	85.055
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.020	20.990
c) trattamento di fine rapporto	20.020	20.990
Totale costi per il personale	354.915	393.925
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.898	14.717
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	5.950
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.898	8.767
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.898	14.717
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	546	(1.167)
14) oneri diversi di gestione	18.057	10.904
Totale costi della produzione	751.365	1.107.508
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.769	(13.169)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	0	1.241
Totale proventi da partecipazioni	0	1.241
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	819	2.139
Totale proventi diversi dai precedenti	819	2.139
Totale altri proventi finanziari	819	2.139
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	565	590
Totale interessi e altri oneri finanziari	565	590
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	254	2.790
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	1
Totale svalutazioni	0	1

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.023	(10.380)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.870	2.203
imposte relative a esercizi precedenti	0	102
imposte differite e anticipate	4.799	1.865
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	407	6.016
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.262	(1.846)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.761	(8.534)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio d'esercizio è redatto in forma abbreviata (Art. 2435bis Codice Civile) ed è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Il bilancio è redatto in conformità alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e nel rispetto del principio della chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e il risultato economico dell'esercizio. Per la redazione del bilancio ci si è attenuti alle norme del Codice Civile ed ai Principi Contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi generali sanciti dall'Art. 2423bis Codice Civile ed in particolare

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione e dei contratti;
- i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio sono evidenziati a prescindere dalla data di incasso o pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio sono considerati distintamente;
- non si sono operate modifiche nei criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Inoltre per quanto indicato all'articolo 2423 Codice Civile:

- sono fornite informazioni complementari quando quelle richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta;
- vengono illustrati i criteri con i quali è stata data attuazione alla disposizione che consente di non rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando tali principi siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe ai criteri di formazione del bilancio.

La struttura dei prospetti di stato patrimoniale e di conto economico è conforme alle disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile ed è la seguente :

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono state indicate le voci che non includono alcun valore a meno che non esista una corrispondente voce nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e di conto economico è conforme alle previsioni degli articoli 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- i valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro.

I principali criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono in linea con quelli prescritti dall'articolo 2426 del Codice Civile, integrati dai Principi Contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità e sono i seguenti:

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B II)**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico d'acquisto incrementato degli oneri di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate per quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Come indicato dal Principio Contabile OIC 16 le immobilizzazioni materiali sono rilevate con riferimento alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni che generalmente coincide con il trasferimento del titolo di proprietà.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Per ottemperare al disposto della L. 72/83 si dà atto che nel presente bilancio non sono iscritti beni per i quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie.

I coefficienti di ammortamento applicati sono i seguenti:

- Impianti generici, 7,5-15%
- Impianto telefonico, 10-20%
- Mobili e arredi, 6-12%
- Vestiario e divise, 10-20%
- Macch.eletr., 10-20%
- Altri beni, 10-20%

Nel primo esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è ridotto forfettariamente del 50%. La piccola attrezzatura a rapida obsolescenza viene spesata direttamente nell'esercizio in cui è acquistata.

#### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (BIII)**

**Partecipazioni e titoli (iscritti nelle immobilizzazioni)** -- Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo. Il valore d'iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo d'acquisto o di sottoscrizione o di conferimento. Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili, nell'immediato futuro, utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

**Altre immobilizzazioni finanziarie** - Sono iscritte al costo svalutato soltanto per perdite permanenti di valore.

#### **RIMANENZE (CI)**

Le rimanenze di beni destinati alla vendita sono iscritte al minore fra costo e prezzo di realizzo. Il costo è quello specifico sostenuto per l'acquisto.

I lavori in corso di durata ultrannuale sono iscritti sulla base della percentuale di maturazione del corrispettivo.

Come disposto dal Principio Contabile OIC 13 le giacenze di magazzino sono rilevate con riferimento alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni che solitamente coincide con il trasferimento del titolo di proprietà.

#### **CREDITI (C II)**

I crediti non vengono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato (Articolo 2426 n. 8 Codice Civile), ma secondo il presumibile valore di realizzazione determinato rettificando ove necessario il valore nominale tramite apposito fondo svalutazione crediti, quantificato considerando le specifiche posizioni ed anche le condizioni economiche generali (Articolo 2435-bis Codice Civile).

In conformità a quanto stabilito dal Principio Contabile OIC 15, i crediti originati dalla compravendita di beni sono rilevati con riferimento al momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici.

#### **DISPONIBILITA' LIQUIDE (CIV)**

Sono iscritte al valore nominale.

#### **FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO (C)**

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata a fine esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

#### **DEBITI (D)**

I debiti non vengono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato (Articolo 2426 n. 8 Codice Civile), ma al valore nominale (Articolo 2435-bis Codice Civile).

In conformità a quanto stabilito dal Principio Contabile OIC 15, i debiti originati dalla compravendita di beni sono rilevati con riferimento al momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici.

#### **RATEI E RISCONTI**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi, per consentire il rispetto del criterio della competenza temporale.

I ricavi ed altri proventi, nonché i costi oneri e spese, sono stati determinati in base al principio della competenza e secondo criteri di prudenzialità.

#### **IMPOSTE SUL REDDITO**

Sono iscritte in base alla migliore stima possibile del reddito imponibile determinato in conformità alle disposizioni legislative in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Le imposte differite attive e passive sono stanziato soltanto se significative e qualora si verificano delle differenze temporanee fra risultato d'esercizio ed imponibile fiscale. In particolare, le imposte differite attive sono rilevate quando è ragionevolmente certo il loro realizzo.

**ALTRE INFORMAZIONI****Rilevazione di proventi non ricorrenti**

Si rileva che il fondo svalutazione crediti risultante al termine dell'esercizio (18.990) è stato stralciato.

Lo stralcio è stato operato dopo aver verificato l'integrale definizione dei rapporti economici che ne avevano determinato la formazione e la contestuale irrilevanza di rischio di mancato incasso dei crediti verso clienti, quasi integralmente incassati al momento di formazione del progetto di bilancio.

Lo stralcio del fondo (18.990) al netto dei crediti per imposte differite (4.558) ha determinato un miglioramento del risultato al lordo (da -1.409 a 13.023) e al netto delle imposte (da -10.671 a 3.761).

**Contributi Progetto Cosme**

La società partecipa alla realizzazione di un progetto di durata pluriennale finanziato dalla Commissione Europea denominato "Cosme".

In relazione a detto progetto si precisa che in bilancio sono iscritti debiti per anticipi ricevuti pari a 8.703 euro e contributi attesi (voce A3) per 4.997 euro. L'iscrizione dei contributi attesi alla voce A3 "Lavori in corso su ordinazione" è stata operata in quanto trattasi di un progetto di durata pluriennale per il quale alla data di formazione del bilancio non era stato ancora approvato alcun S.A.L..

**Consolidato fiscale**

La Società aderisce al consolidato fiscale nazionale regolato dagli articoli 117 e segg. del Testo Unico delle Imposte sul Reddito (T.U.I.R.). La controllante Società "Rimini Holding S.p.a." determina un'unica base imponibile per le società aderenti alla procedura, con il vantaggio di poter compensare direttamente i redditi imponibili di alcune società con le perdite fiscali di altre. Ciascuna società aderente al consolidato fiscale apporta integralmente alla controllante il reddito/perdita rilevando un debito/credito nei confronti della stessa. Il debito è costituito dall'ires di propria spettanza, mentre il credito è generato dal risparmio per l'utilizzazione della perdita trasferita e compensata effettivamente dal gruppo.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	125.288	150	125.438
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.620		102.620
Valore di bilancio	22.668	150	22.818
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	4.674	19.820	24.494
Ammortamento dell'esercizio	8.898		8.898
Altre variazioni	(3.638)	-	(3.638)
Totale variazioni	(7.862)	19.820	11.958
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	126.324	19.970	146.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111.518		111.518
Valore di bilancio	14.806	19.970	34.776

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	27.982	97.306	125.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.982	74.638	102.620
Valore di bilancio	-	22.668	22.668
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1.078	3.596	4.674
Ammortamento dell'esercizio	108	8.790	8.898
Altre variazioni	-	(3.638)	(3.638)
Totale variazioni	970	(8.832)	(7.862)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	29.060	97.264	126.324
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.090	83.428	111.518
Valore di bilancio	970	13.836	14.806

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		



	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	150	150
Valore di bilancio	150	150
Valore di fine esercizio		
Costo	150	150
Valore di bilancio	150	150

Le "Partecipazioni in altre imprese" sono relative alla quota di capitale del consorzio "Emilia -Romagna Welcome" (150).

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	19.820	19.820	19.820
Totale crediti immobilizzati	19.820	19.820	19.820

I "Crediti" sono costituiti dal versamento a favore di "Cervia Turismo S.r.l." per la copertura pro quota di una garanzia fidejussoria rilasciata dalla stessa anche nell'interesse della nostra società (19.820).

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	-	4.997	4.997
Prodotti finiti e merci	2.589	(546)	2.043
Totale rimanenze	2.589	4.451	7.040

Le rimanenze di merci destinate alla vendita sono costituite da gadgets venduti presso gli uffici informazioni (2.043). I lavori in corso sono iscritti in relazione all'esecuzione di un progetto per la Commissione U.E. (4.997) di durata ultrannuale.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	114.745	67.447	182.192	182.192	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	21.386	(15.117)	6.269	6.269	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.873	(4.653)	11.220	-	11.220
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.799	(4.799)	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	147.268	85.180	232.448	232.448	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	304.070	128.058	432.129	420.909	11.220

I crediti verso clienti al termine dell'esercizio sono esposti al valore nominale in quanto si ritiene che non vi siano ragionevoli rischi di perdite.

I crediti verso la controllante (6.269) sono calcolati per il trasferimento delle ritenute al netto del debito ires alla Società "Rimini Holding Spa".

I crediti tributari a lungo termine sono rappresentati da rimborsi ires per i quali non si è in grado di determinare la data di presumibile realizzo (11.220).

I crediti per imposte anticipate (4.799) sono stati stralciati in quanto erano calcolati sugli accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

Negli "altri crediti" a breve termine sono iscritti principalmente i contributi pubblici non ancora incassati per lo svolgimento dell'attività istituzionale della società (221.332, es. prec. 137.750).

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	289.067	(57.598)	231.469
Denaro e altri valori in cassa	2.807	2.130	4.937
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>291.874</b>	<b>(55.468)</b>	<b>236.406</b>

## **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.000	(6.000)	-
Risconti attivi	7.333	(252)	7.081
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>13.333</b>	<b>(6.252)</b>	<b>7.081</b>

I ratei attivi erano costituiti da

		<u>Es. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
Oneri mantenimento sito	Euro	<u>0</u>	<u>6.000</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>6.000</u></b>

mentre i risconti attivi sono costituiti da

		<u>Es. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
Affitti	Euro	3.832	3.792
Assicurazioni	"	884	885
Vari (*)	"	<u>2.365</u>	<u>2.656</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b><u>7.081</u></b>	<b><u>7.333</u></b>

(\*) di cui 128 per risconto pluriennale canone di manutenzione.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	200.000	-	-		200.000
Riserva legale	3.562	-	-		3.562
Altre riserve					
Riserva straordinaria	63.306	(8.534)			54.772
Totale altre riserve	63.306	(8.534)			54.772
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.534)	8.534		3.761	3.761
Totale patrimonio netto	258.334	-		3.761	262.095

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	
Capitale	200.000	Apporto soci		-		-
Riserva legale	3.562	Riserve di utili	B	3.562		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	54.772	Riserva di utili	A-B-C	54.772		8.534
Totale altre riserve	54.772			54.772		8.534
Totale	258.334			58.334		8.534
Quota non distribuibile				3.562		
Residua quota distribuibile				54.772		

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	133.603
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.454
Altre variazioni	(477)
Totale variazioni	16.977
Valore di fine esercizio	150.580

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	151.551	43.234	194.785	194.785	-
<b>Debiti tributari</b>	-	12.076	12.076	12.076	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	15.531	(1.721)	13.810	13.810	-
<b>Altri debiti</b>	61.806	12.418	74.224	65.524	8.700
<b>Totale debiti</b>	228.888	66.007	294.895	286.195	8.700

I debiti a lungo termine sono rappresentati da depositi cauzionali versati dalle strutture alberghiere che aderiscono al contratto per la fornitura dei servizi di prenotazione fornito dalla società.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	13.859	(3.997)	9.862
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	13.859	(3.997)	9.862

I ratei passivi sono iscritti per contabilizzare la 14-ma mensilità dei costi di lavoro dipendente a carico dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

L'attività tipica della società è costituita dalla fornitura del servizio di informazione ed accoglienza turistica per la quale viene percepito un contributo da parte della Regione Emilia-Romagna.

Unitamente a detta attività la società effettua la prenotazione a favore delle strutture alberghiere convenzionate ed altre attività nel settore turistico tipicamente costituite da progetti specifici per l'accoglienza turistica, vendita di biglietti per parchi ed eventi, realizzazione di pacchetti turistici.

I proventi iscritti alla voce A1 (456.228) sono rappresentati da questo secondo gruppo di attività mentre i contributi sono iscritti alla voce A5 (282.500).

Alla voce A5 sono rilevate inoltre le sopravvenienze attive (20.409) costituite prevalentemente dallo stralcio del fondo svalutazione crediti (18.990).

La consistente riduzione dei ricavi tipici (da 792.052 a 456.228) è dovuta al settore dell'intermediazione e realizzazione viaggi". La contrazione di questa attività tuttavia non ha comportato variazioni significative dei risultati della gestione in quanto è stata accompagnata da una altrettanto consistente contrazione dei costi per servizi (da 664.017 a 346.172).

Alla voce A3 sono iscritti i lavori in corso di durata pluriennale (4.997) rappresentati dalla quota di contributo atteso in relazione allo stato avanzamento dei lavori al termine del periodo.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Intermediazione e realizz.viaggi	194.148
Ricavi netti biglietti e gadget	99.904
Progetti e ricavi diversi	162.176
<b>Totale</b>	<b>456.228</b>

### Costi della produzione

#### Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (voce B6)

Nella voce in oggetto trovano allocazione

		<u>Es. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
Cancelleria e stampati	Euro	5.203	6.471
Materiale pubblicitario	"	2.984	1.437
Piccola attrezz.e materiale d'uso	"	1.675	1.239
Gadget	"	44	4.887
Altri acquisti	"	633	491
Sopravvenienze passive	"	<u>16</u>	<u>0</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>10.555</b>	<b>14.525</b>

#### Costi per servizi (voce B7)

Rappresentati da

		<u>Es. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
Assicurazioni	Euro	3.510	3.377
Collaboratori diversi	"	24.822	15.346
Consulenti e professionisti	"	4.835	6.486
Consulenze assistenza paghe	"	4.318	4.706
Altri servizi amministrativi	"	9.000	9.000
Servizi web	"	42	0
Spese mantenimento sito Web	"	7.271	4.559
Progetti web	"	18.000	22.400
Corsi aggiornamento dipendenti	"	3.639	989

Gestione banca dati	"	7.050	7.050
Costo progetti vari	"	28.672	57.213
Servizi alberghieri	"	59.596	295.973
Altri servizi per org.viaggi	"	34.455	89.757
Emolumenti amministratori e oneri	"	47.146	47.146
Emolumenti sindaci	"	7.280	7.280
Manutenzioni e riparazioni	"	10.522	12.780
Provvigioni passive	"	15.498	28.763
Spese postali	"	776	755
Pubblicità	"	1.798	4.210
Pulizie	"	8.116	7.163
Utenze	"	11.029	12.412
Oneri bancari	"	5.113	4.770
Spese telefoniche	"	15.093	15.495
Spese di rappresentanza	"	15.207	2.663
Viaggi e trasferte	"	815	3.037
Sopravvenienze passive	"	1.645	0
Altri servizi	"	<u>924</u>	<u>687</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>346.172</b>	<b>664.017</b>

**Costi per godimento beni di terzi (voce B8)**

		<b>Es. 2017</b>	<b>Es. 2016</b>
Affitti uffici	Euro	9.158	9.113
Affitto sale	"	0	880
Spese condominiali	"	309	380
Licenze software	"	<u>2.754</u>	<u>214</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>12.222</b>	<b>10.587</b>

**Costi per il personale dipendente (voce B9)**

I costi del personale sono già indicati analiticamente a conto economico.

**Ammortamenti e svalutazioni (voce B10)**

Gli ammortamenti sono così suddivisi:

- per le immobilizzazioni materiali

Impianti generici	Euro	0
Impianti telefonici	"	108
Telefoni cellulari	"	94
Mobili ed arredi	"	2.365
Macchine elettroniche	"	4.180
Vestiario e divise	"	0
Altri beni	"	2.104
Sopr.passive amm.to cell.	"	<u>47</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>8.898</b>

I beni destinati ad un rapidissimo deperimento e la cui utilità di fatto si esaurisce nell'esercizio di acquisizione vengono iscritti fra i costi d'esercizio nella "piccola attrezzatura" (voce B6).

**Variazione delle rimanenze (voce B11)**

Rappresenta la riduzione delle giacenze di prodotti vari venduti presso gli uffici informazioni (gadgets) rispetto alla consistenza rilevata nel precedente esercizio.

**Oneri diversi di gestione (voce B14)**

Rappresentati da

		<b>Es. 2017</b>	<b>Es. 2016</b>
Imposte e tasse indirette	Euro	2.986	6.612
Spese deposito bilancio	"	128	128
Omaggi a dipendenti	"	230	678
Spese di rappresentanza	"	48	0
Sopravvenienze passive diverse	"	10.983	3.311
Minusvalenze da dismissione cespiti	"	3.638	0

Perdite su crediti	"	0	138
Ammende e multe	"	5	25
Quote associative	"	52	52
Abbuoni e sconti	"	(13)	(40)
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>18.057</b>	<b>10.904</b>

## Proventi e oneri finanziari

### ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Negli "altri proventi finanziari" sono indicati gli interessi attivi di c/c (819, es. prec. 2.139).

### ONERI FINANZIARI

Sono rappresentati da commissioni su disponibilità affidamenti di c/c (565, es. prec. 590).

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

### IMPOSTE CORRENTI

Le imposte correnti sono rappresentate da irap (2.969) ed ires (1.901).

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(4.799)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	4.799

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Svalutazione crediti	20.000	(20.000)

### PROVENTI DA ADESIONE AL REGIME DI CONSOLIDATO FISCALE

I proventi indicati a bilancio sono relativi alla rilevazione di una sopravvenienza attiva (407).

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	8
Totale Dipendenti	8

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	47.146	7.280

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non si evidenziano rischi ed impegni diversi da quelli evidenziati in bilancio.

Si precisa peraltro che, conformemente a quanto previsto nel contratto di affidamento del servizio di gestione degli uffici IAT, il Comune di Rimini ha concesso in uso gratuito alla società alcune attrezzature, arredi e macchine elettroniche già in uso presso gli uffici.

In relazione a detti beni non vengono rilevati impegni e/o rischi, sia per il loro modesto valore commerciale che per l'obsolescenza tecnologica alla quale gli stessi sono soggetti.



## Nota integrativa, parte finale

### Relazione sugli obiettivi strategici

L'attività di Rimini Reservation per l'esercizio 2017 ha prodotto risultati conformi agli obiettivi prefissati.

I servizi di informazione e accoglienza turistica sono stati migliorati, come previsto dagli obiettivi, con le seguenti attività:

1. Implementazione della Rimini Today News in lingua francese (che si aggiunge all'italiano, all'inglese e al tedesco)
2. Campagne di sponsorizzazione di social media marketing per il Capodanno Più Lungo del Mondo
3. Rifacimento del sito web di Rimini Reservation con tecnologia responsive
4. Implementazione del carrello di vendita dei parchi divertimento direttamente da piattaforma web
5. Partecipazione alle iniziative di promo-commercializzazione promosse da APT Servizi.

Rimini Reservation ha, inoltre, lavorato a fianco del Comune di Rimini ed in particolare dell'Assessorato al Turismo per la promozione e la commercializzazione degli eventi della Riviera di Rimini sia per eventi di natura sportiva, che enogastronomica, culturale e di intrattenimento.

Tale attività non ha avuto nessun impatto economico per il Comune di Rimini.

A fronte delle risorse Pubbliche a disposizione della società (che anche per il 2017 sono risultate in diminuzione), i servizi e l'attività di informazione e accoglienza turistica non hanno subito alcun ridimensionamento risultando di fatto migliorati sia nella fruibilità che nella percezione del turista.

### Verifica obiettivi - Art. 19 - D.Lgs. 175/2016

Vengono di seguito riportate alcune tabelle che mettono a confronto alcuni aggregati di bilancio e di budget al fine di verificare il raggiungimento degli obiettivi assegnati alla società con delibera Giunta Comunale n. 132 del 16/5/2017:

Voci	Consunt.2017	Budget 2018	Budget 2017	Budget 2018 /2017	%	Consunt.2017/Budget 2017	%
Valore produzione (*)	745.144	687.607	732.843	-45.236	-6,17%	12.301	1,68%
a) Spese di funzionamento, esclusi amm.ti, acc.ti, sval.e altre poste non ricorrenti	741.921	662.643	705.641	-42.998	-6,09%	36.280	5,14%
b) Costo del personale	354.915	360.000	370.000	-10.000	-2,70%	-15.085	-4,08%
c) Somma altre spese funzionamento	387.006	302.643	335.641	-35.016	-9,83%	51.365	15,30%

(\*) Il valore della produzione a consuntivo è rettificato in diminuzione in relazione alla sopravvenienza attiva di natura straordinaria rilevata per 18.990

### Riconciliazione con valori di budget 2017

Voci	Consunt.2017	Budget 2018	Budget 2017	Budget 2018 /2017	%	Consunt.2017/Budget 2017	%
Valore produzione (**)	792.144	687.607	732.843	-45.236	-6,17%	59.301	8,09%
a) Spese di funzionamento, esclusi amm.ti, acc.ti, sval.e altre poste non ricorrenti	741.921	662.643	705.641	-45.016	-6,38%	36.280	5,14%
b) Costo del personale	354.915	360.000	370.000	-10.000	-2,70%	-15.085	-4,08%
c) Somma altre spese funzionamento	387.006	302.643	335.641	-32.998	-9,83%	51.365	15,30%

(\*\*) Il "Valore della produzione" a consuntivo è aumentato in misura pari al contributo non erogato dalla provincia, ma atteso a budget in misura pari a 47.000.

Si precisa inoltre che il "Valore della produzione" ed il "Complesso delle spese di funzionamento" del budget 2017 sono riconciliate in aumento in quanto contabilizzate al margine.

### Relazione sul governo societario - Art. 6 - D.Lgs. 175/2016

L'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 175/2016, (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica), ha introdotto l'obbligo per tutte le società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l'Assemblea nell'ambito della relazione annuale sul governo societario.

Vengono di seguito esposti una serie di indicatori suggeriti da Utilitalia e da questa ritenuti significativi al fine di monitorare l'andamento della società in relazione alle "soglie di allarme", ovvero situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario.

Si è ritenuto che si realizzi il superamento di una "soglia" di allarme, qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore al 10% (differenza tra valori e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2425 c.c.):

*La gestione operativa della società è stata positiva nell'esercizio 2015, negativa nel 2016 e positiva nel 2017.*

Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in misura superiore al 30%

*La società non ha avuto perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi.*

La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi sulla continuità aziendale.

*La relazione redatta dal collegio sindacale non ha espresso alcun dubbio sulla continuità aziendale.*

L'Indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore al 25%

*L'indice, nell'ultimo triennio, è sempre risultato ampiamente superiore a 1*

Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%

*Il dato, nell'ultimo triennio, è sempre risultato ampiamente al di sotto della soglia di allarme.*

Al fine di rendere ancor più efficace la valutazione dei rischi vengono di seguito presentati ulteriori indicatori idonei a segnalare in via preventiva l'eventuale crisi aziendale e permettere così agli amministratori di adottare "senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento".

INDICI DI BILANCIO	2017	2016	2015
<b>a) indicatori di redditività</b>			
Roe	1,435%	negativo	13,53%
Roi (*)	negativo	negativo	7,34%
Ros	0,82%	negativo	5,67%
Ebit	12.769	(13.169)	50.498
Ebitda	21.667	1.548	67.294
<b>b) indicatori di solidità patrimoniale</b>			
Leverage o rapporto di indebitamento (passivo corrente+consolidato+tfr+ratei passivi /patrimonio netto)	1,74	1,46	1,58
Indice di struttura (patrimonio netto/capitale fisso)	7,54	11,32	8,21
<b>c) indicatori di liquidità</b>			
Posizione finanziaria netta	236.406	292.101	185.880
<b>d) Altri indicatori</b>			
Peso Oneri finanziari (incid% sul fatturato)	=	=	=

(\*) L'indice viene calcolato considerando i contributo ricevuti come componenti della gestione caratteristica.

Gli indicatori di redditività evidenziano una contrazione strutturale mentre quelli relativi alla solidità patrimoniale, liquidità ed anche gli "altri indicatori" al momento non evidenziano situazioni di rischio.

Si rileva tuttavia che negli ultimi esercizi il risultato di gestione è stato caratterizzato dalla riduzione strutturale dei contributi pubblici, in particolare di quelli previsti dalla L.R. 7/98 a copertura dei costi del personale relativi al servizio di informazione ed accoglienza turistica e che ulteriori contrazioni andrebbero a compromettere seriamente la solidità patrimoniale e finanziaria della società.

### Altre informazioni

Per quanto di competenza del presente bilancio l'informativa richiesta dalle sotto indicate disposizioni di legge non viene riportata in quanto non esistente, poco significativa o non pertinente:

- Articolo 2427 n. 6) - Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni; debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e natura delle garanzie;
- Articolo 2427 n. 8) - Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale distinti per ogni voce;
- Articolo 2427 n. 9) - Importo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, impegni assunti verso imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle;
- Articolo 2427 n. 13) - Importo e natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali;
- Articolo 2427 n. 22bis) - Operazioni con parti correlate (importo, natura e altre informazioni) qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato;
- Articolo 2427 n. 22ter) - Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale a condizione che i rischi e i benefici siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società;
- Articolo 2427 n. 22quater) - Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- Articolo 2427 n. 22sexies) - Il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata;
- Articolo 2427bis) - Strumenti finanziari derivati;
- Articolo 2428 n. 3) - numero e valore nominale delle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni;
- Articolo 2428 n. 4) - numero e valore nominale delle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni.

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2017 chiude con un utile di Euro 3.761,30 che Vi proponiamo di accantonare interamente alla riserva legale.

Rimini, lì 28/03/2018

**IL PRESIDENTE DEL C.D.A.**  
(Gambaccini Ivan)