

# RIMINI RESERVATION SRL IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	8.951	14.806
III - Immobilizzazioni finanziarie	19.970	19.970
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>28.921</b>	<b>34.776</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.926	7.040
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	367.444	420.909
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	11.220
<b>Totale crediti</b>	<b>367.444</b>	<b>432.129</b>
IV - Disponibilità liquide	230.400	236.406
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>599.770</b>	<b>675.575</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>7.080</b>	<b>7.081</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>635.771</b>	<b>717.432</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	3.750	3.562
VI - Altre riserve	58.346	54.772
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.568	3.761
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>270.664</b>	<b>262.095</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>168.231</b>	<b>150.580</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.039	286.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	8.700
<b>Totale debiti</b>	<b>188.039</b>	<b>294.895</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>8.837</b>	<b>9.862</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>635.771</b>	<b>717.432</b>

# Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	373.475	456.228
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(4.997)	4.997
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(4.997)	4.997
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	297.751	282.500
altri	7.646	20.409
Totale altri ricavi e proventi	305.397	302.909
Totale valore della produzione	673.875	764.134
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.408	10.555
7) per servizi	294.570	346.172
8) per godimento di beni di terzi	11.040	12.222
9) per il personale		
a) salari e stipendi	237.753	257.281
b) oneri sociali	70.692	77.614
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.849	20.020
c) trattamento di fine rapporto	20.849	20.020
Totale costi per il personale	329.294	354.915
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.855	8.898
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.855	8.898
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.855	8.898
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	117	546
14) oneri diversi di gestione	8.498	18.057
Totale costi della produzione	658.782	751.365
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.093	12.769
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	512	819
Totale proventi diversi dai precedenti	512	819
Totale altri proventi finanziari	512	819
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	558	565
Totale interessi e altri oneri finanziari	558	565
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(46)	254
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.047	13.023
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.479	4.870
imposte differite e anticipate	0	4.799
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	407
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.479	9.262
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.568	3.761

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

In via preliminare occorre rilevare che nel corso dell'esercizio (27/09/2018) l'assemblea dei soci ha deliberato lo scioglimento anticipato della società e la sua conseguente messa in liquidazione e che per effetto di detta delibera ed a seguito della sua iscrizione avvenuta il 2/10/2018 il sottoscritto ha assunto la carica di liquidatore unico

La decisione dei soci è stata dettata dall'esigenza di rispettare le disposizioni contenute nel D.Lgs. 175/2016 (cosiddetto Decreto Madia) come integrato dal D.Lgs. 100/2017 che non consentono agli enti pubblici di continuare a detenere direttamente od indirettamente quote anche di minoranza di società che svolgano anche attività commerciali quali, nel caso in specie, l'attività di "reservation".

La messa in liquidazione non ha comportato la cessazione dell'attività in quanto il Comune di Rimini al fine di garantire la continuità nell'erogazione del servizio pubblico di informazione ed accoglienza turistica ha previsto di prorogare l'affidamento alla società per il periodo strettamente necessario all'individuazione di un nuovo soggetto privato a cui affidarne stabilmente l'esecuzione.

Il periodo di affidamento provvisorio del servizio scadrà improrogabilmente al 30/09/2019; fino a tale momento la società continuerà pertanto a svolgere le proprie attività come peraltro consentito dalla legge di riforma del diritto societario (D. Lgs. 6/2003).

Dopo la cessazione dell'attività avrà inizio la vera e propria fase di liquidazione che, al momento, non dovrebbe risultare particolarmente complessa considerato che non vi sono controversie in corso né attive né tantomeno passive e che la struttura patrimoniale della società non è particolarmente articolata. In via orientativa la liquidazione potrebbe chiudersi entro qualche mese dal termine dell'esercizio provvisorio e senza richiedere apporti da parte dei soci.

Per quanto previsto dall'art. 2487bis c.c., il liquidatore dà atto di aver regolarmente ricevuto i libri sociali, la situazione dei conti alla data di effetto dello scioglimento della società ed il rendiconto della gestione dell'ultimo periodo di gestione (questi ultimi riportati nella sezione "Altre informazioni") e di non aver redatto l'inventario di inizio liquidazione in quanto si ritiene che il medesimo non si discosti dalle evidenze del rendiconto della gestione a cui pertanto si rimanda.

### **VARIAZIONI NEI CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI RISPETTO ALL'ULTIMO BILANCIO APPROVATO**

Sulla base delle considerazioni che precedono il bilancio dell'esercizio 2018 non è stato redatto applicando i criteri di valutazione normalmente previsti per la fase di liquidazione, ma nella prospettiva della continuità aziendale.

Inoltre la continuazione dell'intera attività svolta non ha neppure richiesto di dare separata evidenza delle poste patrimoniali ed economiche dell'azienda che prosegue l'attività (art. 2490 c.c.).

In alcuni casi i principi contabili previsti per l'impresa in funzionamento sono stati adattati se non altro per considerare il periodo temporale limitato in cui l'attività continuerà ad essere svolta in via di proroga.

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 seppure limitata 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 ed al periodo ante liquidazione;
- 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.elettr., 10-20%
- Altri beni, 10-20%

L'ammortamento è effettuato in relazione alla durata del periodo di gestione.

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

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 RISCOINTI**

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 stanziate soltanto se significative e qualora si verifichino 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 nel presente bilancio sono iscritte sopravvenienze attive per 7.646 euro derivanti da stralcio di alcuni debiti verso fornitori e verso alcune strutture ricettive per cauzioni non reclamationate.

L'iscrizione delle sopravvenienze al netto dell'effetto fiscale ha determinato un miglioramento del risultato netto da 3.055 a 8.568 euro.

-

**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	126.324	19.970	146.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111.518		111.518
Valore di bilancio	14.806	19.970	34.776
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	5.855		5.855
Totale variazioni	(5.855)	-	(5.855)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	120.067	19.970	140.037
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111.116		111.116
Valore di bilancio	8.951	19.970	28.921

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio 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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	216	5.639	5.855
Totale variazioni	(216)	(5.639)	(5.855)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	29.060	91.007	120.067
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.306	82.810	111.116
Valore di bilancio	754	8.197	8.951

#### 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>		
Costo	150	150
Valore di bilancio	150	150
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	150	150

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	19.820	19.820	19.820
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>19.820</b>	<b>19.820</b>	<b>19.820</b>

I "Crediti" sono costituiti dal versamento a favore di "Cervia Turismo S.r.l." per la copertura pro quota di una garanzia fideiussoria rilasciata dalla stessa anche nell'interesse della nostra società (19.820, periodo precedente 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	2.043	(117)	1.926
<b>Totale rimanenze</b>	<b>7.040</b>	<b>(5.114)</b>	<b>1.926</b>

Le rimanenze di merci destinate alla vendita sono costituite da gadgets venduti presso gli uffici informazioni (1.926).

I lavori in corso erano iscritti in relazione all'esecuzione di un progetto per la Commissione U.E. (4.997) ultimato nel corso dell'esercizio.

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	182.192	(123.041)	59.151	59.151
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.269	(6.269)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.220	-	11.220	11.220
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	232.448	64.625	297.073	297.073
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>432.129</b>	<b>(64.685)</b>	<b>367.444</b>	<b>367.444</b>

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

I crediti verso la controllante (6.269) sono stati rimborsati integralmente

I crediti tributari per rimborsi ired (11.220) sono stati riclassificati a breve termine in quanto l'Agenzia Entrate ne ha già disposta la liquidazione.

Negli "altri crediti" a breve termine sono iscritti principalmente i contributi pubblici non ancora incassati per lo svolgimento dell'attività istituzionale della società (290.500, es. prec. 221.332).



## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	231.469	(4.317)	227.152
Denaro e altri valori in cassa	4.937	(1.689)	3.248
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>236.406</b>	<b>(6.006)</b>	<b>230.400</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.081	(1)	7.080
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>7.081</b>	<b>(1)</b>	<b>7.080</b>

I risconti attivi sono costituiti da

		<u>Es. 2018</u>	<u>Es. 2017</u>
Affitti	Euro	3.858	3.832
Assicurazioni	"	884	884
Vari (*)	"	<u>2.338</u>	<u>2.365</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>7.080</b>	<b>7.081</b>

(\*) di cui 64 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	188			3.750
Altre riserve					
Riserva straordinaria	54.772	3.573			58.346
Totale altre riserve	54.772	3.573			58.346
Utile (perdita) dell'esercizio	3.761	(3.761)		8.568	8.568
Totale patrimonio netto	262.095	-		8.568	270.664

#### 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	3.750	Riserva di utili	B	3.750		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	58.346	Riserva di utili	A-B-C	58.346		8.534
Totale altre riserve	58.346			58.346		8.534
Totale	262.096			62.096		8.534
Quota non distribuibile				3.750		
Residua quota distribuibile				58.346		

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	150.580
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.225
Altre variazioni	(574)
Totale variazioni	17.651
Valore di fine esercizio	168.231

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	194.785	(74.899)	119.886	119.886
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	-	1.262	1.262	1.262
<b>Debiti tributari</b>	12.076	(2.625)	9.451	9.451
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	13.810	(2.521)	11.289	11.289
<b>Altri debiti</b>	74.224	(28.073)	46.151	46.151
<b>Totale debiti</b>	294.895	(106.856)	188.039	188.039

I debiti a lungo termine al termine del precedente esercizio erano rappresentati da depositi cauzionali versati dalle strutture alberghiere che aderiscono al contratto per la fornitura dei servizi di prenotazione fornito dalla società.  
Considerato che l'attività sociale sarà prorogata fino al 30/09/2019 questi debiti sono stati riclassificati a breve termine.

I debiti verso la controllante sono generati dal trasferimento del debito ires al netto delle ritenute.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	9.862	(1.025)	8.837
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	9.862	(1.025)	8.837

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.

Come indicato in premessa l'attività non è cessata con l'inizio della liquidazione in quanto il servizio è stato temporaneamente prorogato.

Ad ogni buon conto la presente nota esporrà i risultati del periodo di gestione ante liquidazione e del primo periodo di liquidazione e tali risultati saranno comunque comparati a quelli del precedente esercizio.

Il Valore della produzione è stato realizzato come di seguito indicato:

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A1)

(Valori in euro)

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Uffici informazioni	53.122	4.745	57.867	75.895
Provvigioni	5.292	3.467	8.759	3.756
Gruppi e pacchetti	63.475	48.277	111.752	114.497
Commissioni biglietterie	85.121	2.331	87.452	98.708
Rimb.spese banca dati	43.600	0	40.800	47.200
Prenotazioni back office	10.000	0	10.000	0
Servizi diversi	11.245	2.553	13.798	31.430
Inserzioni e sponsorizz.	8.423	4.723	13.146	14.133
Progetti diversi	25.148	2.714	27.862	67.645
Gadgets	696	90	786	1.196
Altri ricavi tipici	<u>1.066</u>	<u>187</u>	<u>1.253</u>	<u>1.768</u>
<b>Totale</b>	<b>307.189</b>	<b>66.286</b>	<b>373.475</b>	<b>456.228</b>

#### Variazioni dei lavori in corso (A3)

(Valori in euro)

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Progetto Cosme	<u>-4.997</u>	<u>0</u>	<u>-4.997</u>	<u>4.997</u>
<b>Totale</b>	<b>-4.997</b>	<b>0</b>	<b>-4.997</b>	<b>4.997</b>

#### Altri ricavi e proventi (A5)

(Valori in euro)

- Contributi

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Contributi Reg.E.R.	217.698	72.802	290.500	282.500
Contributi prog.Cosme	<u>7.251</u>	<u>0</u>	<u>7.251</u>	<u>0</u>
<b>Totale</b>	<b>224.949</b>	<b>72.802</b>	<b>297.751</b>	<b>282.500</b>

- Altri ricavi

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Stralcio fondo sv.crediti	0	0	0	18.990

Sopr.attive	<u>1.424</u>	<u>6.222</u>	<u>7.646</u>	<u>1.419</u>
<b>Totale</b>	<b>1.424</b>	<b>6.222</b>	<b>7.646</b>	<b>20.409</b>

## Costi della produzione

(Valori espressi in euro)

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

Nella voce in oggetto trovano allocazione

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Cancelleria e stampati	3.107	367	3.474	5.203
Materiale pubblicitario	857	200	1.057	2.984
Piccola attrezzatura	3.409	553	3.962	1.675
Gadgets	193	0	193	44
Altri acquisti	236	226	462	633
Sopravvenienze passive	<u>260</u>	<u>0</u>	<u>260</u>	<u>16</u>
<b>Totale</b>	<b>8.062</b>	<b>1.346</b>	<b>9.408</b>	<b>10.555</b>

### Costi per servizi (voce B7)

Rappresentati da

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Assicurazioni	2.477	822	3.299	3.510
Collaboratori diversi	8.381	2.330	10.711	24.822
Consulenti e profess.	3.652	3.266	6.918	4.835
Assistenza paghe	3.569	759	4.328	4.318
Altri serv.amministr.	6.756	2.244	9.000	9.000
P.A.c/servizi	0	8.000	8.000	0
Servizi web	300	(59)	241	42
Mantenimento sito Web	4.043	923	4.966	7.271
Progetti web	7.507	2.493	10.000	18.000
Corsi aggiornam.dip.	0	0	0	3.639
Gestione banca dati	5.880	0	5.880	7.050
Costo progetti vari	13.165	0	13.165	28.672
Servizi alberg.reg.ord.	48.123	27.302	75.425	59.596
Servizi org.viaggi	8.401	12.222	20.623	34.455
Emol.e oneri amministr.	35.516	0	35.516	47.146
Emol. liquidatore	0	2.500	2.500	0
Emolumenti sindaci	5.465	1.815	7.280	7.280
Manut. e riparazioni	12.285	1.880	14.165	10.522
Provvigioni passive	16.079	0	16.079	15.498
Spese postali	409	255	664	776
Pubblicità	463	2.869	3.332	1.798
Pulizie	7.168	1.644	8.812	8.116
Utenze	9.527	2.983	12.510	11.029
Oneri bancari	2.828	821	3.649	5.113
Spese telefoniche	10.420	3.469	13.889	15.093
Spese di rappresentanza	0	0	0	15.207
Viaggi e trasferte	372	0	372	815
Sopravvenienze passive	1.656	69	1.725	1.645
Altri servizi	<u>1.221</u>	<u>301</u>	<u>1.521</u>	<u>924</u>
<b>Totale</b>	<b>215.663</b>	<b>78.908</b>	<b>294.570</b>	<b>346.172</b>

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

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
--	-------------------	---------------------	----------	----------

Affitti uffici	10.809	(1.575)	9.234	9.158
Affitto sale	1.000	0	1.000	0
Spese condominiali	389	(80)	309	309
Licenze software	356	141	497	<u>2.754</u>
<b>Totale</b>	<b>12.554</b>	<b>(1.514)</b>	<b>11.040</b>	<b>12.222</b>

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

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Stipendi e salari	195.368	42.385	237.753	257.281
Contributi	58.086	12.606	70.692	77.614
T.F.R.	16.562	4.287	<u>20.849</u>	<u>20.020</u>
<b>Totale</b>	<b>270.016</b>	<b>59.278</b>	<b>329.294</b>	<b>354.915</b>

**Ammortamenti e svalutazioni (voce B10)****Immobilizzazioni materiali**

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Imp.telefonico	162	54	216	108
Telefoni cellulari	71	23	94	94
Mobili ed arredi	596	199	795	2.365
Macch.elettroniche	2.649	883	3.532	4.180
Altri beni	913	305	1.218	2.104
Sopr.passive	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>47</u>
<b>Totale</b>	<b>4.391</b>	<b>1.464</b>	<b>5.855</b>	<b>8.898</b>

**Variazione delle rimanenze (voce B11)**

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Gadgets	<u>117</u>	<u>0</u>	<u>117</u>	<u>546</u>
<b>Totale</b>	<b>117</b>	<b>0</b>	<b>117</b>	<b>546</b>

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

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Imposte, tasse, diritti	3.826	574	4.400	3.114
Omaggi a dipendenti	50	212	262	230
Spese di rappresentanza	20	0	20	48
Sopravv.passive diverse	0	0	0	10.983
Minus dismiss. cespiti	0	0	0	3.638
Perdite su crediti	620	2.701	3.321	0
Ammende e multe	17	0	17	5
Quote associative	52	0	52	52
Erogazioni liberali	0	500	500	0
Abbuoni	(36)	0	(74)	(13)
<b>Totale</b>	<b>4.549</b>	<b>3.949</b>	<b>8.498</b>	<b>18.057</b>

**Proventi e oneri finanziari****ALTRI PROVENTI FINANZIARI**

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Interessi attivi di c/c	<u>451</u>	<u>61</u>	<u>512</u>	<u>819</u>
<b>Totale</b>	<b>451</b>	<b>61</b>	<b>512</b>	<b>819</b>

**ONERI FINANZIARI**

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Commissioni affidamenti di c/c	<u>418</u>	<u>140</u>	<u>558</u>	<u>565</u>
<b>Totale</b>	<b>418</b>	<b>140</b>	<b>558</b>	<b>565</b>

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

### IMPOSTE CORRENTI

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Ires	3.912	67	3.979	1.901
Irap	<u>2.500</u>	<u>0</u>	<u>2.500</u>	<u>2.969</u>
<b>Totale</b>	<b>6.412</b>	<b>67</b>	<b>6.479</b>	<b>4.870</b>

### IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Ires	0	0	0	4.799
Irap	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.799</b>

### PROVENTI (ONERI) DA ADESIONE AL REGIME DI CONSOLIDATO FISCALE

	Es. 1/1-1/10/2018	Es. 2/10-31/12/2018	Es. 2018	Es. 2017
Ires	0	0	0	(407)
Irap	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(407)</b>

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Dirigenti	8
Totale Dipendenti	8

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	33.873	7.280

I compensi degli amministratori sono relativi all'esercizio ante liquidazione.  
Nel primo periodo di liquidazione al liquidatore è stato attribuito un compenso pari a 2.500 euro.

### **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.

### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

#### **SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, INCARICHI RETRIBUITI E VANTAGGI ECONOMICI NEI RAPPORTI CON PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI**

Si forniscono di seguito le informazioni richieste dall'articolo 1 commi da 125 a 129 della L. 124/2017:

Denominazione e codice fiscale del soggetto erogante	Somma incassata nel corso dell'esercizio (*)	Data di incasso	Causale
Amministrazione Provinciale di Rimini	80.086	22.05.2018	Contributo attività di informazione turistica
Amministrazione Provinciale di Rimini	141.243	20.07.2018	Contributo attività di informazione turistica

(\*) Al lordo ritenuta per 8.854



## Nota integrativa, parte finale

### Relazione sugli obiettivi strategici

L'attività di Rimini Reservation per l'esercizio 2018 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 con l'inserimento di eventi e manifestazioni dell'entroterra e con lo sviluppo di proposte di esperienza legate al territorio.
2. Campagne di sponsorizzazione di social media marketing per il Capodanno Più Lungo del Mondo e per la Rimini Wedding Destination.
3. Creazione e distribuzione del catalogo Esperienze 2018 in cartaceo e in versione digitale.
4. Implementazione del carrello elettronico di vendita per le esperienze e i servizi promossi da Rimini Reservation.
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 come l'evento del CONI a settembre 2018 e dell'ANCI a novembre 2018.

Tali attività non hanno avuto nessun impatto economico per il Comune di Rimini.

A fronte delle risorse Pubbliche a disposizione della società, 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 per la verifica del raggiungimento degli obiettivi assegnati alla società con delibera Giunta Comunale n. 132 del 16/5/2017:

Voci	Budget 2017	Budget 2018	%	Consuntivo 2018	%	Motivi scostamento
Valore produzione	751.833	687.607	100%	673.875	100%	
a) Spese di funzionamento, esclusi amm.ti, acc.ti, sval.e altre poste non ricorrenti	705.641	662.643	96,37%	647.621	96,10%	
b) Costo del personale	370.000	360.000	52,36%	329.294	48,87%	
c) Somma altre spese funzionamento	335.641	302.643	44,01%	318.327	47,24%	Pur ottenendo un risultato molto lusinghiero in termini di riduzione dei costi del personale (che hanno determinato anche il raggiungimento e il superamento del complesso delle spese di funzionamento) le spese di funzionamento diverse dal costo del personale hanno sfiorato di poco l'obiettivo. Tale risultato è dovuto all'aumento dell'acquisto di camere per gli eventi rispetto a quanto budgettizzato.

Rendicontazione del conseguimento degli obiettivi strategici per l'anno 2018 al 31.12.2018				
Obiettivi strategici assegnati	% obiettivo sul totale	Relazione sul conseguimento degli obiettivi	% raggiungimento obiettivi 31/12 /2018	% raggiungimento ponderato 31/12 /2018
1) sviluppo dei servizi di informazione e accoglienza turistica (i.a.t.) con le seguenti azioni: 1.a) implementazione della presenza sui social media, pianificazione di campagne di sponsorizzazione tramite social media mirate sui target group interessati ad un soggiorno a Rimini; 1.b) implementazione di sistemi di booking evoluti con la possibilità di acquisto di pacchetti	40%	I servizi di informazione e accoglienza turistica sono stati migliorati con le seguenti attività: 1. implementazione della Rimini Today News con l'inserimento di eventi e manifestazioni dell'entroterra e con lo sviluppo di proposte di esperienza legate al territorio, 2. campagne di sponsorizzazione di social media marketing per il Capodanno Più Lungo del Mondo e per la Rimini Wedding Destination 3. Creazione e distribuzione del catalogo Esperienze 2018 in cartaceo e in versione digitale, 4. implementazione del carrello elettronico di vendita per le esperienze e i servizi promossi da Rimini Reservation.	100%	40%

turistici, e-commerce di prodotti/servizi online come biglietteria parchi, Romagna Visit Card; l.c) miglioramento dell'attività degli uffici IAT con ammodernamento e implementazione del processo di accoglienza e di informazione (sviluppo della today news in lingua				
conseguimento dell'auto sostenibilità economica dei servizi di informazione e accoglienza turistica (i.a.t.)	30%	Le attività di promozione e commercializzazione svolte a fianco del Comune di Rimini (di cui al successivo punto 4) non hanno avuto impatti economici sul comune.	50%	15%
sviluppo - anche in termini di marginalità economica - delle attività di prenotazione (reservation) nei vari settori di attività possibili (intermediazione nelle prenotazioni last minute di singoli utenti o piccoli gruppi; attività di vendita di biglietti per escursioni e parchi divertimento) e delle attività di vendita di prodotti /servizi al turista, anche attraverso una maggiore collaborazione con le strutture ricettive locali	10%	La Società ha partecipato alle iniziative di promo-commercializzazione promosse da APT Servizi.	90%	9%
affiancamento ai privati e al Comune nell'attività di gestione/organizzazione di eventi (sportivi, culturali, ecc.) impattanti sulla ricettività turistica locale	20%	La Società ha lavorato a fianco dl 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 come l'evento del CONI a settembre 2018 e dell'ANCI a novembre 2018.	100%	29%
Totale	100%			93%

Conto economico	Budget 2018	Consuntivo 2018	Budget 2019
<b>Valore della produzione</b>			
Ricavi delle vendite	405.107	373.475	354.329
Variazioni delle rimanenze lavori	0	-4.997	0
Altri ricavi			
- Contributi	282.500	297.751	212.000
- Altri	0	7.646	0
Totale valore della produzione	687.607	673.875	566.329
<b>Costi della produzione</b>			
Per materie	10.000	9.408	8.000
Per servizi	280.643	294.570	265.105
Per godimento beni di terzi	12.000	11.040	7.125
Per il personale	360.000	329.294	270.000
Ammortamenti e svalutazioni	9.000	5.855	0
Variazioni delle rimanenze	0	117	0
Altri oneri di gestione	0	8.498	4.600
Totale costi della produzione	671.643	658.782	554.830
Differenza tra valore e costi della produzione	15.964	15.093	11.499

<b>Proventi ed oneri finanziari</b>			
Proventi diversi dai precedenti	0	512	0
Oneri diversi dai precedenti	0	558	0
Totale proventi ed oneri finanziari	0	-46	0
Risultato prima delle imposte	15.964	15.047	11.499
Imposte	15.856	6.479	11.321
Utile (perdita) dell'esercizio	108	8.568	178

### 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:  $A \text{ meno } B$ , ex articolo 2425 c.c.):

*La gestione operativa della società è stata negativa nell'esercizio 2016, positiva nel 2017 e positiva nel 2018.*

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	2018	2017	2016
<b>a) indicatori di redditività</b>			
Roe	3,166%	1,435%	negativo
Roi (*)	1,131%	negativo	negativo
Ros	2,294%	0,82%	negativo
Ebit	15.093	12.769	(13.169)
Ebitda	20.948	21.667	1.548
<b>b) indicatori di solidità patrimoniale</b>			
Leverage o rapporto di indebitamento (passivo corrente+consolidato+tfr+ratei passivi /patrimonio netto)	1,35	1,74	1,46
Indice di struttura (patrimonio netto/capitale fisso)	9,36	7,54	11,32
<b>c) indicatori di liquidità</b>			
Posizione finanziaria netta	230.400	236.406	292.101
<b>d) Altri indicatori</b>			
Peso Oneri finanziari (incid% sul fatturato)	=	=	=

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

**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) - 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 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.

Si riporta di seguito la situazione dei conti ed il rendiconto della gestione del periodo ante liquidazione.

**SITUAZIONE DEI CONTI ALLA DATA DEL 1° OTTOBRE 2018****Stato Patrimoniale****ATTIVO****IMMOBILIZZAZIONI**

## Immobilizzazioni materiali

- impianti e macchinari	971,00	
- altri beni	13.835,00	14.806,00

## Immobilizzazioni Finanziarie

- Partecipazioni in altre imprese	150,00	
- Crediti immobilizzati verso altri	19.820,00	19.970,00

<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>34.776,00</b>
--------------------------------	--	------------------

**ATTIVO CIRCOLANTE****RIMANENZE**

- Lavori in corso	4.997,00	
- Gadgets	-	4.997,00

**CREDITI (breve termine)**

Crediti verso clienti		99.730,00
-----------------------	--	-----------

Crediti verso consolidante	-	2.507,00
----------------------------	---	----------

Erario c/rimborsi		11.220,00
-------------------	--	-----------

## Altri crediti

- Contributi da enti	-	
- Anticipi a fornitori	2.791,00	
- Anticipi diversi	1.255,00	4.046,00

		112.489,00
--	--	------------

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Banche c/c	413.873,00	
Cassa	4.977,00	418.850,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		536.336,00
RATEI E RISCONTI		-
TOTALE ATTIVO		571.112,00

**PASSIVO****PATRIMONIO NETTO**

Capitale	200.000,00	
Riserva legale	3.750,00	
Riserva straordinaria	58.346,00	
Utile (perdita) esercizio	- 130.753,00	131.343,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		150.580,00
DEBITI (breve termine)		
- fornitori	124.087,00	
- Erario	6.732,00	
- Istituti previdenziali	12.304,00	
- Altri debiti	146.066,00	289.189,00
TOTALE DEBITI		439.769,00
RATEI E RISCONTI		-
TOTALE PASSIVO		571.112,00

**Conto Economico**

VALORE DELLA PRODUZIONE RICA VI DELLE VENDITE E DELLA PRODUZIONE		289.585,00
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE		-
ALTRI RICA VI E PROVENTI		
- contributi in conto esercizio	-	
- altri	1.424,00	1.424,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		291.009,00
COSTI DELLA PRODUZIONE		
MATERIE PRIME, DI CONSUMO, MERCI SERVIZI		7.292,00 163.817,00
GODIMENTO BENI DI TERZI		14.543,00
PERSONALE		
- salari e stipendi	174.866,00	
- oneri sociali	52.063,00	
- tfr	2.623,00	229.552,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
- delle immobilizzazioni materiali		-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE		2.042,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		4.549,00
		421.795,00
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	-	130.786,00
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
ALTRI PROVENTI FINANZIARI		

- proventi diversi dai precedenti		451,00
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
- altri		418,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		33,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-	130.753,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
- imposte correnti		-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	130.753,00

### RENDICONTO DELLA GESTIONE 01/01/2018 - 01/10/2018

STATO PATRIMONIALE: ATTIVO	Esercizio corrente	Esercizio precedente
II - MATERIALI	10.415	14.806
<b>Totale</b>	<b>10.415</b>	<b>14.806</b>
III - FINANZIARIE	19.970	19.970
<b>Totale</b>	<b>19.970</b>	<b>19.970</b>
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	30.385	34.776
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE	1.926	7.040
<b>Totale</b>	<b>1.926</b>	<b>7.040</b>
II - CREDITI		
- esigibili entro l'esercizio successivo	380.593	420.909
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	11.220
<b>Totale</b>	<b>380.593</b>	<b>432.129</b>
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	418.851	236.406
<b>Totale</b>	<b>418.851</b>	<b>236.406</b>
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	801.370	675.575
D) RATEI E RISCONTI	7.640	7.081
<b>Totale</b>	<b>7.640</b>	<b>7.081</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>839.395</b>	<b>717.432</b>

<b>STATO PATRIMONIALE: PASSIVO</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	3.750	3.562
VI - Altre riserve	58.346	54.772
IX - Utile (Perdita) esercizio	6.834	3.761
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>268.930</b>	<b>262.095</b>
<b>C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAP- PORTO LAVORO SUBORDINATO</b>		
	164.519	150.580
<b>TOTALE F.DO TRATT.FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>164.519</b>	<b>150.580</b>
<b>D) DEBITI</b>		
- estinguibili entro l'esercizio successivo	386.666	286.195
- estinguibili oltre l'esercizio successivo	0	8.700
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>386.666</b>	<b>294.895</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>19.280</b>	<b>9.862</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>839.395</b>	<b>717.432</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi vendite e delle prestazioni	307.189	456.228
2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(4.997)	4.997
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	226.373	302.909
- Contributi in conto esercizio	224.949	282.500
- Altri	1.424	20.409
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)</b>	<b>528.565</b>	<b>764.134</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.062	10.555
7) Per servizi	215.663	346.172
8) Per godimento beni di terzi	12.554	12.222
9) Per il personale:	270.016	354.915
a) Stipendi e salari	195.368	257.281

b) Oneri sociali	58.086	77.614
c) Trattamento di fine rapporto	16.562	20.020
d) Trattamento quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni:	4.391	8.898
a) amm.ti immobilizz.ni immateriali	0	0
b) amm.ti immobilizz.ni materiali	4.391	8.898
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11) Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	117	546
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	4.549	18.057
<b>TOTALE COSTI DI PRODUZIONE (B)</b>	<b>515.352</b>	<b>751.365</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>13.213</b>	<b>12.769</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni:	0	0
- in imprese controllate	0	0
- in imprese collegate	0	0
- in altre imprese	0	0
16) Altri proventi finanziari:	451	819
a) da crediti iscr. nelle immobilizz.:	0	0
- verso imprese controllate	0	0
- verso imprese collegate	0	0
- verso controllanti	0	0
- verso terzi	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizz.	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circ.te	0	0
d) proventi diversi dai precedenti:	451	819
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- da altri	451	819
17) Interessi ed altri oneri finanziari:	(418)	(565)
- verso imprese controllate	0	0
- verso imprese collegate	0	0
- verso controllanti	0	0
- da debiti verso banche	0	0
- da altri debiti	0	0
- altri oneri finanziari	(418)	(565)



17-bis) Utili (perdite) su cambi:	0	0
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>33</b>	<b>254</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>	<b>13.246</b>	<b>13.023</b>
22) Imposte sul reddito d'esercizio		
Imposte correnti	6.412	4.870
Imposte differite	0	4.799
Proventi ed oneri da adesione alconsolidato fiscale		407
Totale imposte correnti e differite	6.412	9.262
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>6.834</b>	<b>3.761</b>

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 ed al periodo ante liquidazione;
- 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.elettr., 10-20%
- Altri beni, 10-20%

L'ammortamento è poi proporzionato alla durata del periodo di gestione.

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

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 RISCOINTI**

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 stanziare 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****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.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Si riporta di seguito la composizione delle immobilizzazioni materiali:

Natura	Costo	Acquisti	Alienazioni	Ammortamenti	F.di amm.to	Residuo
Imp.generici	11.070	0	0	0	11.070	0
Impt.telef.	17.990	0	0	162	17.182	808
Divise	3.324	0	0	0	3.324	0
Mobili e arredi	27.941	0	0	596	27.168	773
Macch.elett.	51.394	0	0	2.649	45.284	6.110
Altri beni	11.672	0	0	984	8.948	2.724
Totale	123.391	0	0	4.391	112.976	10.415

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Sono rappresentate dalla partecipazione al Consorzio "Emilia Romagna Welcome" (150 non movimentato) e da un versamento a favore di "Cervia Turismo S.r.l." per la copertura pro quota id una garanzia fideiussoria (19.820).

**ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2427 C.C.**

*Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.*

Nessuna evidenza.

*Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.*

Nessuna evidenza.

*Impegni, garanzie e passività potenziali*

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.

*Ricavi e costi di entità o incidenza eccezionale*

Nessuna evidenza.

*Numero medio dipendenti*

Il numero medio dei dipendenti nel periodo è stato pari a 10.

*Compensi spettanti agli amministratori ed al Collegio Sindacale*

Nel corso dell'esercizio la società ha riconosciuto compensi lordi agli amministratori per 33.873 euro e al collegio sindacale per euro 5.465.

*Operazioni con parti correlate*

Nessuna evidenza.

*Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale*

Nessuna evidenza.

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

Nessuna evidenza.

*Strumenti finanziari derivati*

Nessuna evidenza.

Si dà atto inoltre che le disposizioni di cui all'Art. 2427 n. 22-quinquies e all'Art. 2428 n. 3) e 4) del codice civile non sono applicabili e/o pertinenti.

Rimini, lì 16.11.2018

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

\* \* \*

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2018 chiude con un utile di Euro 8.568,19 che Vi propongo di accantonare alla riserva legale per Euro 428,41 ed alla riserva straordinaria per Euro 8.139,78.

Rimini, lì 29/03/2019

**IL LIQUIDATORE**  
(Gambaccini Ivan)