

## PROMOZIONE ALBERGHIERA SOC.COOP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SASSONIA 30 - 47922 RIMINI (RN)
Codice Fiscale	00143670404
Numero Rea	RN 000000121540
P.I.	00143670404
Capitale Sociale Euro	119.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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	PROMOZIONE ALBERGHIERA
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A119628

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.083	11.465
II - Immobilizzazioni materiali	246.466	255.900
III - Immobilizzazioni finanziarie	788.963	837.342
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.041.512</b>	<b>1.104.707</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	374.715	497.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	124.984	156.329
<b>Totale crediti</b>	<b>499.699</b>	<b>653.495</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>130.978</b>	<b>286.510</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>630.677</b>	<b>940.005</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>19.688</b>	<b>13.158</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.691.877</b>	<b>2.057.870</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>119.500</b>	<b>43.000</b>
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	29.825	29.825
III - Riserve di rivalutazione	168.139	168.139
IV - Riserva legale	667.309	654.496
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.461	13.209
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.000.234</b>	<b>908.669</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>80.688</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>266.521</b>	<b>244.811</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	320.253	511.937
esigibili oltre l'esercizio successivo	86.248	295.218
<b>Totale debiti</b>	<b>406.501</b>	<b>807.155</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>18.621</b>	<b>16.547</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.691.877</b>	<b>2.057.870</b>

## Conto economico

**31-12-2016 31-12-2015**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	357.439	410.208
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	3.630
altri	462.381	320.456
Totale altri ricavi e proventi	462.381	324.086
Totale valore della produzione	819.820	734.294
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.634	9.219
7) per servizi	300.077	385.262
8) per godimento di beni di terzi	58.416	50.001
9) per il personale		
a) salari e stipendi	264.315	230.878
b) oneri sociali	65.182	58.835
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.457	19.961
c) trattamento di fine rapporto	22.457	19.961
Totale costi per il personale	351.954	309.674
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.780	20.071
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.382	3.180
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.398	16.891
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.250
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.780	21.321
14) oneri diversi di gestione	36.631	15.986
Totale costi della produzione	772.492	791.463
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.328	(57.169)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	73.155
altri	9.300	1.339
Totale proventi da partecipazioni	9.300	74.494
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	2.441	1.938
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.441	1.938
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.909	1.735
Totale proventi diversi dai precedenti	1.909	1.735
Totale altri proventi finanziari	4.350	3.673
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.797	11.953
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.797	11.953
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.853	66.214
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		

a) di partecipazioni	38.579	0
Totale svalutazioni	38.579	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(38.579)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.602	9.045
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.989	0
imposte relative a esercizi precedenti	(3.315)	(228)
imposte differite e anticipate	467	(3.936)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.141	(4.164)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.461	13.209

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il bilancio d'esercizio 2016 che evidenzia un utile di euro 15.406 (esercizio precedente euro 13.209) è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'Art. 2435bis Codice Civile ed è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Il bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e formato 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 e periodicamente aggiornati 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. Per quanto disposto dal Principio Contabile OIC 29, i dati di bilancio del precedente esercizio sono stati riclassificati tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015;
- 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.

### **Criteri di valutazione**

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 IMMATERIALI (BI)**

Sono iscritte al costo d'acquisto incrementato degli oneri di diretta imputazione e l'ammortamento è effettuato in relazione della loro residua possibilità di utilizzazione.

In particolare:

- il software è ammortizzato in quote costanti in tre anni;
- le spese per migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in quote costanti in cinque anni.

I criteri di ammortamento non sono cambiati rispetto a quelli adottati nel precedente periodo.

Gli ammortamenti rappresentano le uniche riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali ad eccezione di quella relativa agli oneri sostenuti per il mutuo ipotecario che sono stati interamente imputati al corrente esercizio per effetto dell'estinzione anticipata del prestito.

### **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 disposto 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 altresì al disposto di cui alla L. 72/83 si dà atto che in bilancio esistono investimenti per i quali, in passato, è stata eseguita una rivalutazione monetaria e/o si è derogato ai criteri legali di valutazione. Trattasi, in particolare, dell'unico immobile di proprietà sociale in relazione al quale è stata effettuata una rivalutazione di valore ai sensi della L. 2/2009. L'importo della rivalutazione è stato suddiviso tra il terreno di pertinenza ed il fabbricato in ragione rispettivamente del 20% e 80% dell'importo complessivo, in continuità con il criterio di ripartizione forfettaria utilizzato in sede di bilancio 2006 in applicazione delle disposizioni del D.L. n. 223/2006 che aveva indicato le modalità per la separazione del valore del terreno dal sovrastante fabbricato.

Si rileva inoltre che la quota parte di terreno pertinenziale all'immobile era stata ammortizzata fino all'emanazione del citato D.L. 223/2006. Al termine dell'esercizio 2014 il fondo ammortamento del terreno (ammontante ad euro 8.371) è stato eliminato in contropartita ad una sopravvenienza attiva.

I coefficienti di ammortamento applicati sono i seguenti:

- Terreni, 0%
- Fabbricati, 3%
- Impianti generici, 15%
- Impianto telefonico, 20%
- Telefoni cellulari, 10%
- Mobili e arredi, 12% - 15%
- Attrezzatura, 15%
- Macch.elettroniche, 20%

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.

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

I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzazione determinato rettificando il valore nominale tramite apposito fondo svalutazione crediti che viene determinato 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 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 sono iscritti al valore nominale.

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.

**COSTI E RICAVI**

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

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

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

**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 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****Riclassificazione ai fini comparativi delle componenti straordinarie - D.Lgs. 139/2015 ed aggiornamento dei Principi Contabili**

In conformità a quanto richiesto dal Principio Contabile OIC 12 le componenti straordinarie di conto economico del precedente esercizio sono state riclassificate per natura. Per quanto precede e soltanto ai fini comparativi alcuni aggregati del precedente periodo sono stati ridefiniti come di seguito indicato:

Descrizione	dalla Voce	alla Voce	Importo
Proventi straordinari	E20 - Sopravvenienze attive	A5 - Contributi	3.630
		A5 - Altri proventi	125
		C15 - Altri proventi da partecipazioni	476
		20 b) - Imposte esercizi precedenti	370
Oneri straordinari	E21 - Imposte esercizi precedenti	20 b) - Imposte esercizi precedenti	-142

**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.) in qualità di controllante e 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 Articolo 2427 n. 22quater) c.c.**

In data 9 marzo 2017 la cooperativa si è aggiudicata all'asta l'immobile già detenuto il locazione in Rimini Via Sassonia 30 per il prezzo di euro 285.000,00. Al momento di formazione del presente bilancio il decreto di trasferimento non è ancora stato emanato.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	51.338	450.159	837.342	837.342
Rivalutazioni	-	172.805	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.873	367.064		-
Valore di bilancio	11.465	255.900	837.342	1.104.707
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	3.965	40.200	40.200
Ammortamento dell'esercizio	5.382	13.399		-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	38.579	38.579
Altre variazioni	-	-	(50.000)	(50.000)
Totale variazioni	(5.382)	(9.434)	(48.379)	(48.379)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	48.222	464.077	788.963	788.963
Rivalutazioni	-	172.805	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.138	380.463		-
Valore di bilancio	6.083	246.466	788.963	1.041.512

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	41.728	9.610	51.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.554	3.319	39.873
Valore di bilancio	5.174	6.291	11.465
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	1.453	3.929	5.382
Totale variazioni	(1.453)	(3.929)	(5.382)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	41.728	6.494	48.222
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.007	4.131	42.138
Valore di bilancio	3.721	2.362	6.083

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali



	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	189.185	43.487	10.948	206.539	450.159
<b>Rivalutazioni</b>	172.805	-	-	-	172.805
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	116.212	41.063	9.953	199.836	367.064
<b>Valore di bilancio</b>	245.778	2.424	995	6.703	255.900
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	3.965	3.965
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	8.942	1.187	297	2.973	13.399
<b>Totale variazioni</b>	(8.942)	(1.187)	(297)	992	(9.434)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	189.185	43.487	10.948	220.457	464.077
<b>Rivalutazioni</b>	172.805	-	-	-	172.805
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	125.154	42.250	10.250	202.809	380.463
<b>Valore di bilancio</b>	236.836	1.237	698	7.695	246.466

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	474.754	98.000	270.410	843.164
<b>Svalutazioni</b>	-	-	67.992	67.992
<b>Valore di bilancio</b>	474.754	98.000	202.418	775.172
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	11.700	-	11.700
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	38.579	38.579
<b>Totale variazioni</b>	-	11.700	(38.579)	(26.879)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	474.754	109.700	270.410	854.864
<b>Svalutazioni</b>	-	-	106.571	106.571
<b>Valore di bilancio</b>	474.754	109.700	163.839	748.293

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	50.000	(50.000)	-	-	-
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	12.170	28.500	40.670	28.500	12.170
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	62.170	(21.500)	40.670	28.500	12.170

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono rappresentate dalla cauzione versata per poter partecipare all'asta relativa alla vendita dell'immobile detenuto in locazione in Rimini Via Sassonia (28.500) e a quelle per utenze e affitto sede (12.170). Queste ultime sono strutturali e quindi iscritte come "crediti scadenti oltre l'esercizio successivo".

I crediti per dividendi deliberati dalla controllata "Adria Congrex S.r.l." iscritti al termine del precedente periodo sono stati integralmente percepiti (50.000).

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
P.A. TURISERVICE Srl	Rimini - Via Sassonia 30	01975760404	25.000	3.867	64.991	64.991	100,00%	26.672
ADRIA CONGREX Srl	Rimini - P.le Fellini 3	01081310409	102.000	251.262	814.337	814.337	100,00%	338.082
P.A. INCENTIVE Srl	Rimini - Via Sassonia 30	01061420400	110.000	1.963	428.082	428.082	100,00%	110.000
<b>Totale</b>								474.754

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
RIMINI RESERVATION Srl	Rimini - P.le Fellini 3	03617970409	200.000	36.099	266.868	130.765	49,00%	98.000
BE WIZARD Srl	San Marino		26.000	-	-	-	45,00%	11.700
<b>Totale</b>								109.700

Le **partecipazioni in società controllate** non sono state movimentate mentre le **partecipazioni in società collegate** sono state incrementate per effetto della sottoscrizione di una quota pari al 45% del capitale sociale di "Be Wizard Srl", società di diritto sammarinese (11.700) costituita nel corso dell'esercizio.

La svalutazione operata nelle "**altre partecipazioni**" è relativa alle azioni Carim (38.579).

Si rileva di seguito il dettaglio di queste partecipazioni minori:

		<u>Es. 2016</u>	<u>Es. 2015</u>
Carim S.p.a.	Euro	7.560	46.139
Riviera di Rimini Promotion S.r.l.	"	1	1
AIA Capital S.p.a.	"	154.260	154.260
Aia Confly S.r.l.	"	1	1
Airport Infrastrutture Rimini (A.I.R.) S.r.l.	"	1	1
Beach Games S.r.l.	"	1.000	1.000
Sportur S.r.l.	"	500	500
Italia Holidays S.r.l.	"	258	258
Unione Prov.le Cooperative	"	<u>258</u>	<u>258</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>163.839</b>	<b>202.418</b>

In merito alle partecipazioni sopra indicate si precisa che:

- Carim S.p.a.: il valore di iscrizione corrisponde al "fair value" al 31/12/2016 pari ad un euro per azione. Le svalutazioni operate nel periodo 2012 e nel corrente esercizio ammontano a complessivi euro 50.114;
- La quote di Riviera di Rimini Promotion Srl, Aia Confly Srl e Airport Infrastrutture Rimini (A.I.R.) S.r.l. sono state svalutate in precedenti periodi rispettivamente per 2.000, 52.760 e 1.500 euro;
- AIA Capital S.r.l.: la cooperativa detiene il 15,50% del capitale. Il patrimonio netto della partecipata, che nell'esercizio 2016 ha erogato un dividendo per 9.300 euro, è superiore alla quota di capitale sottoscritto.

## Attivo circolante

### 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	35.775	583	36.358	36.358	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	373.946	(248.593)	125.353	125.353	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	896	(896)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.649	102.910	132.559	129.480	3.079
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	17.307	(1.155)	16.152		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	195.922	(6.645)	189.277	67.373	121.904
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>653.495</b>	<b>(153.796)</b>	<b>499.699</b>	<b>358.564</b>	<b>124.983</b>

I crediti verso clienti sono iscritti al netto di un fondo svalutazione specifico (23.178, es.prec. 23.178) e indistinto (1.984, esercizio precedente 4.250).

I crediti tributari sono esposti al netto dei debiti compensabili. Quelli a lungo termine sono relativi a rimborsi d'imposta (3.079, es.prec. 29.649).

Le componenti che hanno determinato l'iscrizione e la movimentazione dei crediti per imposte anticipate sono illustrate a commento delle imposte di periodo.

I "crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante" come esigibili oltre l'esercizio successivo sono rappresentati dal premio unico versato ad una compagnia assicurativa per la copertura di una parte del T.F.R. del personale dipendente (104.575, es. prec. 102.135) e da alcune anticipazioni finanziarie erogate ad associazioni a cui la cooperativa aderisce (17.330, es. prec. 24.545).

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	285.415	(155.400)	130.015
Denaro e altri valori in cassa	1.095	(132)	963
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>286.510</b>	<b>(155.532)</b>	<b>130.978</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	13.158	6.530	19.688
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>13.158</b>	<b>6.530</b>	<b>19.688</b>

I risconti attivi sono così suddivisi

		<u>Es. 2016</u>	<u>Es. 2015</u>
Assicurazioni	- Euro	3.931	4.488
Canoni di locazione	"	2.685	2.685
Canoni noleggio (*)	"	4.641	0
Canoni vari	"	<u>8.431</u>	<u>5.985</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>19.688</b>	<b>13.158</b>

(\*) a lungo termine

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### SITUAZIONE SOCI

Si riporta di seguito la situazione dei soci entrati ed usciti dalla cooperativa nel corso dell'esercizio:

Soci ad inizio esercizio n. 172

Soci entrati nell'esercizio n. 10

Soci usciti nel corso dell'esercizio n. 9

Soci al termine dell'esercizio n. 173

Per quanto disposto dall'Articolo 2528 del Codice Civile, il Consiglio d'Amministrazione indica di seguito le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi soci.

L'ammissione dei nuovi soci è effettuata previa acquisizione della domanda scritta indirizzata al Consiglio d'Amministrazione. In occasione della prima riunione successiva, l'organo di gestione accertata l'esistenza dei requisiti richiesti dall'articolo 6 dello Statuto Sociale, delibera sulla domanda secondo criteri non discriminatori, coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta.

### INFORMAZIONI SUL PATRIMONIO NETTO

Il Capitale Sociale è incrementato di 2.500 euro per l'entrata di n. 10 soci e per 77.500 euro per l'accantonamento a capitale di una parte dei ristorni riconosciuti ai soci per il periodo 2015. La riduzione (3.500) è generata dall'uscita di n. 9 soci.

Ulteriori movimentazioni si registrano nella sola riserva legale indivisibile per effetto dell'accantonamento dell'utile 2015 al netto della quota versata ai fondi mutualistici (396).

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	43.000	-	80.000	3.500		119.500
Riserva da soprapprezzo delle azioni	29.825	-	-	-		29.825
Riserve di rivalutazione	168.139	-	-	-		168.139
Riserva legale	654.496	13.209	-	396		667.309
Utile (perdita) dell'esercizio	13.209	(13.209)	-	-	15.461	15.461
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>908.669</b>	<b>-</b>	<b>80.000</b>	<b>3.896</b>	<b>15.461</b>	<b>1.000.234</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	119.500	Vers.to quote soci		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	29.825	Versamento quote soci	A-B	29.825
Riserve di rivalutazione	168.139	Riv.di legge	B	168.139
Riserva legale	667.309	Utili	B	667.309
<b>Totale</b>	<b>984.773</b>			<b>865.273</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>865.273</b>

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

## Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	688	80.000	80.688
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	688	71.296	71.984
Altre variazioni	-	(8.704)	(8.704)
Totale variazioni	(688)	(80.000)	(80.688)
Valore di fine esercizio	-	-	0

Nel corrente esercizio la controversia "Cooptur E.R. Scarl" si è definitivamente conclusa ed il fondo iscritto a bilancio al termine del precedente periodo (80.000) è stato utilizzato per 71.296 a copertura dei pagamenti effettuati. Di conseguenza l'eccedenza residua (8.704) è stata stralciata con corrispondente iscrizione di un provento diverso (voce A5 del conto economico).

Anche in fondo per imposte differite iscritto al termine del precedente periodo è stato integralmente utilizzato.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	244.811
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.457
Altre variazioni	(747)
Totale variazioni	21.710
Valore di fine esercizio	266.521

## 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
Debiti verso banche	222.395	(222.384)	11	11	-
Debiti verso fornitori	145.903	(47.393)	98.510	98.510	-
Debiti verso imprese controllate	90.559	17.968	108.527	108.527	-
Debiti verso imprese collegate	5.199	(5.199)	-	-	-
Debiti tributari	83.345	(83.345)	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.634	2.125	18.759	18.759	-
Altri debiti	243.120	(62.426)	180.694	94.446	86.248
Totale debiti	807.155	(400.654)	406.501	320.253	86.248

I "**debiti verso banche**" per mutuo ipotecario risultanti al termine del precedente periodo (222.395) sono stati estinti anticipatamente e con essi è decaduta la garanzia concessa all'Istituto Mutuante.

Al termine dell'esercizio l'unico debito peraltro di scarso rilievo è rappresentato da interessi passivi non ancora addebitati in conto corrente.

Negli "**altri debiti**" a lungo termine sono iscritte le cauzioni ricevute dai soci al momento della sottoscrizione della quota sociale.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	10.714	928	11.642
<b>Risconti passivi</b>	5.833	1.146	6.979
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	16.547	2.074	18.621

I ratei passivi sono costituiti da

		<u>Es. 2016</u>	<u>Es. 2015</u>
14-ma mensilità dipendenti	Euro	11.642	10.652
Interessi su mutuo	"	<u>0</u>	<u>62</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>11.642</b>	<b>10.714</b>

I risconti passivi sono relativi a

		<u>Es. 2016</u>	<u>Es. 2015</u>
Inserzioni	Euro	6.979	5.733
Pubblicità	"	<u>0</u>	<u>100</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>6.979</b>	<b>5.833</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **RELAZIONE ARTICOLO 2545 C.C. - INFORMATIVA SUI RISTORNI ARTICOLO 2545 SEXIEX C.C.**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni dirette ed indirette verso soci sono risultate pari al 96,8% del valore indicato alla voce A1 del conto economico (346.118 su 357.439) e pertanto anche nell'esercizio 2016 l'attività della cooperativa è prevalentemente rivolta a favore dei soci. I criteri seguiti nella gestione sociale sono tutti finalizzati al sostegno ed alla promozione diretta ed indiretta delle imprese socie.

### **ANDAMENTO DELL'ESERCIZIO**

Il 2016 rappresenta il secondo anno di mandato dell'attuale consiglio di amministrazione che conferma l'intenzione di prevedere una governance diretta da parte della proprietà e per rendere tale intendimento dal secondo semestre, il Comitato Esecutivo si è avvalso anche della consulenza di una società, esperta nella riorganizzazione delle piccole e medie imprese, Hiskill.

Nello specifico:

#### **Servizi**

Continua lo sviluppo dell'ufficio soci affiancato dal supporto di un comitato soci; nel 2016 non sono stati introdotti nuovi servizi, ma è stata ridefinita la mission della cooperativa, azioni, servizi, funzionali alla crescita del socio.

#### **Commerciale**

L'attività commerciale è demandata alle società controllate Adria Congrex e PA Incentive di cui la cooperativa detiene la totale proprietà.

### **RISTORNI**

Il bilancio 2016 è caratterizzato dall'imputazione di un ristorno a soci per complessivi 30.000 euro.

Il ristorno è rilevato a riduzione dei ricavi (Voce A5 del conto economico).

Si riporta di seguito uno stralcio del regolamento approvato dalla Cooperativa in materia di ristorni.

"La ripartizione dei ristorni viene effettuata sulla base della quantità e qualità degli scambi mutualistici realizzati dai soci cooperatori con la cooperativa, ai sensi dell'art. 2545-sexies C.C. e dell'articolo 33 dello Statuto sociale .

Tali criteri possono essere variamente combinati tra loro, anche in considerazione delle diverse tipologie di rapporti fra soci e cooperativa, purché sia rispettato il principio di parità di trattamento dei soci, previsto dall'articolo 2516 C.C

Stante ciò, il ristorno sarà calcolato in proporzione alla seguenti categorie di rapporti fra socio e cooperativa:

- a) Entità della quote associativa di competenza dell'anno di riferimento
- b) Volume di fatturato sviluppato per Eventi ed Escursioni
- c) Volume di fatturato sviluppato per adesione ai Portali ed Iniziative Web
- d) Volume di fatturato sviluppato con Fornitori Convenzionati con la Cooperativa
- e) Ricavi generati da iniziative che la Cooperative ha proposto ai soci Albergatori
- f) Eventuali altri parametri che qualificano il rapporto fra Socio e Cooperativa

Il Consiglio di Amministrazione, nella propria proposta all'Assemblea Soci che deve deliberare i ristorni, ha facoltà di stabilire, di anno in anno :

- 1) l'entità complessiva dei ristorni in rapporto all'avanzo della gestione mutualistica
- 2) il peso da attribuire alle diverse categorie di rapporti, avendo le medesime un diverso valore in termini di vantaggi per la Cooperativa medesima;
- 3) le modalità in cui il ristorno viene corrisposto al socio cooperatore .

Il Consiglio di Amministrazione deve espressamente dare atto nella nota integrativa, nonché nell'eventuale relazione sulla gestione, nell'ambito della relazione sul carattere mutualistico della cooperativa di cui all'articolo 2545 C.C, delle decisioni assunte circa la determinazione e le modalità di distribuzione dei ristorni."

Per quanto precede si dà atto che il Consiglio di Amministrazione, nel determinare la quota di ristorno da attribuire a ciascun socio, ha operato le seguenti scelte che sottopone all'approvazione dell'Assemblea:

- a) i soci che, alla data del 17 Maggio 2017, non risultano in regola con il pagamento della quota di ingresso in conto capitale e delle quote annuali per camera relativa all'anno 2016 o agli anni pregressi, non possono beneficiare del ristorno e la quota ad essi attribuibile, deve essere attribuita ai restanti soci. Per i soci in regola, la cooperativa, in sede di liquidazione dei ristorni deliberati, può legittimamente operare compensazioni fra debiti/crediti nei propri rapporti con il socio;
- b) le categorie di rapporti fra socio e cooperativa considerati nell'anno 2016 ed i relativi pesi ponderati sono sei, e sono di seguito elencati:
  - 1) Quote associative, peso 4 (quattro);
  - 2) Servizio Escursioni , peso 2 (due);

- 3) Servizi Promozionali peso 5 (cinque);  
 4) Volume di affari per camera sviluppato con il Fornitore Marr, peso 2 (due);  
 5) partecipazione a corsi di formazione a pagamento , peso 1 (uno);  
 6) Altri servizi peso 1 (uno);
- c) La liquidazione del ristorno deve avvenire in forma mista e cioè per le somme multiple della quota capitale minima -attualmente di 250 euro- vengono attribuite a ciascun socio tante quote quanti sono i multipli di capienza del ristorno e come contropartita, la Cooperativa registra un aumento gratuito di capitale sociale. Le somme che eventualmente residuano, vengono versate ai singoli soci o portate a compensazione di debiti pregressi se ed in quanto esistenti.

A titolo informativo, alla data di redazione della presente nota, il ristorno complessivo di 30.000 euro, comporta un aumento di capitale sociale di 48 Quote, per un ammontare di 12.000 euro che rafforza la solidità patrimoniale della Cooperativa, ed una somma di residui 18.000 euro.

## Valore della produzione

### Ricavi vendite e prestazioni (voce A1)

I ricavi tipici della società sono suddivisi come segue:

- per prestazioni a soci

<u>Descrizione</u>	Euro	<u>Es. 2016</u>	<u>Es. 2015</u>
Quote associative	"	135.623	133.309
Organizzazione escursioni	"	25.762	40.181
Strumenti promozionali	"	106.544	106.150
Convenzioni con fornitori	"	55.782	60.992
Altri ricavi	"	22.430	28.081
Arrotodamenti passivi	"	(23)	0
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>346.118</b>	<b>368.713</b>

- per prestazioni a terzi

<u>Descrizione</u>	Euro	<u>Es. 2016</u>	<u>Es. 2015</u>
Organizzazione escursioni	"	630	1.261
Commissioni escursioni	"	3.696	0
Altri ricavi	"	1.135	0
Strumenti promozionali	"	<u>5.860</u>	<u>40.234</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>11.321</b>	<b>41.495</b>

### Altri ricavi e proventi (voce A5)

Sono rappresentati da

<u>Descrizione</u>	Euro	<u>Es. 2016</u>	<u>Es. 2015</u>
Contributi	"	0	3.630
Affitti aziende e diversi	"	216.415	133.615
Servizi soc.controllate	"	149.800	172.478
Servizi vari società gruppo	"	32.016	32.000
Iniziative speciali	"	70	42.000
Servizi vari verso terzi	"	0	750
Rimborsi vari	"	33.079	25.706
Sopravv.attive	"	61.001	13.888
Abbuoni	"	0	19
Ristori ai soci	"	<u>(30.000)</u>	<u>(100.000)</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>462.381</b>	<b>324.086</b>



## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Costi per l'acquisto di materie di consumo (voce B6)

Nella voce in oggetto trovano allocazione

<u>Descrizione</u>	Euro	<u>Es. 2016</u>	<u>Es. 2015</u>
Cancelleria e stampati	"	3.013	3.967
Materiale di pulizia e consumo	"	2.464	1.935
Piccola attrez.e materiale d'uso	"	<u>1.157</u>	<u>3.317</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>6.634</b>	<b>9.219</b>

#### Costi per servizi (voce B7)

Rappresentati da costi per la produzione di servizi tipici della cooperativa quali

<u>Descrizione</u>	Euro	<u>Es. 2016</u>	<u>Es. 2015</u>
Costi strumenti vari	"	0	900
Costi cataloghi	"	66.310	68.789
Cataloghi fiere	"	5.470	0
Costi gestione sito internet	"	550	1.200
Servizi alberghieri	"	0	24.472
Docenze	"	2.100	3.563
Altri collab. Uffici soci	"	0	20.000
Spese pubblicitarie c/soci	"	0	3.950
Escursioni soci	"	18.189	29.591
Escursioni Mirabilandia	"	8.568	11.667
Escursioni hostess	"	1.100	3.100
Altri costi di produzione	"	<u>822</u>	<u>2.471</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>103.109</b>	<b>169.703</b>

Ed altri servizi commerciali ed amministrativi fra cui in particolare

<u>Descrizione</u>	Euro	<u>Es. 2016</u>	<u>Es. 2015</u>
P.A. Turiservice c/servizi	"	62.000	82.500
Emolumenti collegio sindacale	"	9.027	11.024
Compensi amministratori, inps/inail	"	28.692	24.286
Consulenze continuative	"	6.864	5.460
Consulenze informatiche	"	9.498	9.918
Consulenze paghe	"	3.492	2.978
Consulenze legali	"	5.021	4.680
Professionisti vari c/compensi	"	1.860	2.792
Pubblicità e promozione	"	2.006	1.949
Pulizia locali	"	7.263	7.247
Utenze e telefoni	"	19.893	18.346
Assicurazioni	"	6.683	8.756
Vigilanza	"	1.800	1.800
Manutenzioni	"	20.766	13.223
Spese per trasferte	"	114	1.595
Altri servizi a favore dipendenti	"	0	2.184
Servizi auto	"	1.218	0
Spese rappresentanza e cena sociale	"	4.066	8.735
Corsi di aggiornamento	"	250	2.031
Spese postali	"	2.766	2.848
Oneri revisione biennale	"	1.013	1.013
Oneri e spese bancarie diverse	"	1.356	1.394
Altri servizi	"	1.279	800
Sopr.passive per servizi	"	<u>41</u>	<u>0</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>196.968</b>	<b>215.559</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Euro</b>	<b>Es. 2016</b>	<b>Es. 2015</b>
Affitti	"	48.207	48.207
Spese condominiali	"	1.347	1.379
Licenze	"	1.656	115
Noleggio auto	"	4.668	0
Altri oneri per auto a noleggio	"	2.238	0
Altri noleggi	"	<u>300</u>	<u>300</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>58.416</b>	<b>50.001</b>

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

Sufficientemente dettagliati per natura nelle rispettive sottovoci indicate in bilancio.

Al termine dell'esercizio nell'organico della società figurano n. 8 dipendenti.

**Ammortamenti e svalutazioni (voce B10)**

Gli ammortamenti sono così suddivisi:

- per immobilizzazioni immateriali

Software	Aliquota 33%	Euro	1.453
Migliorie beni di terzi	Aliquota 20%	"	1.299
Oneri mutuo		"	<u>2.630</u>
<b>Totale</b>		<b>Euro</b>	<b>5.382</b>

Come già indicato, gli oneri mutuo sono stati interamente spesi in quanto il debito contratto nel precedente periodo è stato estinto.

- per immobilizzazioni materiali

Fabbricati	Aliquota 3%	Euro	8.942
Impianti generici	Aliquota 15%	"	567
Impianti telefonici	Aliquota 20%	"	620
Telefoni Cellulari	Aliquota 10%	"	391
Macchine elettroniche	Aliquota 20%	"	2.339
Mobili ed arredi	Aliquota 12%-15%	"	243
Attrezzatura	Aliquota 15%	"	<u>297</u>
<b>Totale</b>		<b>Euro</b>	<b>13.399</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).

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

Rappresentati da

<b>Descrizione</b>	<b>Euro</b>	<b>Es. 2016</b>	<b>Es. 2015</b>
Imposte e tasse indirette	"	7.451	6.313
Atti sociali e bilancio	"	1.173	838
Spese promozionali	"	18.300	0
Quote associative	"	6.725	6.640
Erogazioni liberali	"	810	500
Ammende e multe	"	1.029	0
Abbonamenti e pubblicazioni	"	712	710
Sopr.passive	"	471	974
Abbuoni passivi	"	<u>(40)</u>	<u>11</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>36.631</b>	<b>15.986</b>

**Proventi e oneri finanziari**Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	9.300
<b>Totale</b>	<b>9.300</b>

I "proventi da partecipazioni in altre società" sono costituiti da dividendi deliberati ed erogati nell'esercizio da "AIA Capital Srl" (9.300).

Gli "altri proventi finanziari" sono rappresentati da interessi maturati sulla polizza assicurativa iscritta nei crediti immobilizzati (2.441), mentre i "proventi diversi dai precedenti" sono relativi ad interessi attivi di c/c (1.705) e sopravvenienze attive (204).

Gli "oneri finanziari" sono costituiti principalmente da interessi su mutui (5.146) e su disponibilità e scoperti di c/c (571).

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La svalutazione operata nell'esercizio (38.579) è relativa alle azioni "Carim Spa".

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

Nel corrente esercizio sono state rilevate **imposte correnti** per complessivi euro 3.989 di cui euro 591 per irap ed euro 3.398 per ires.

Le **imposte anticipate** rilevate a conto economico (-467) derivano dalla somma algebrica dello scarico di una parte dei crediti per imposte anticipate (-1.155) e da quello dei fondi per imposte differite (688).

I crediti per imposte anticipate sono iscritti per 16.152 euro (di cui 15.505 per ires e 647 per irap). I movimenti dei crediti per imposte anticipate e dei debiti per imposte differite sono i seguenti:

### CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

#### Consistenza e natura al termine del precedente periodo

Descrizione	Ripresa fiscale temporanea	IRES	IRAP
Svalutazione crediti	23.178	6.374	0
Ammortamenti immobile	16.588	4.562	647
Compensi amm.2015	20.816	5.724	0
<b>Totale</b>	<b>60.582</b>	<b>16.660</b>	<b>647</b>

#### Movimenti del periodo

Descrizione	Ripresa fiscale temporanea	IRES	IRAP
Rientro compensi amm.2015	-20.816	-5.724	0
Compensi amm.2016	24.840	5.962	0
Riduzione aliquota ires		-1.393	0
<b>Totale</b>		<b>-1.155</b>	<b>0</b>

#### Consistenza e natura al termine del periodo

Descrizione	Ripresa fiscale temporanea	IRES	IRAP
Svalutazione crediti	23.178	5.562	0
Ammortamenti immobile	16.588	3.981	647
Compensi amm.2016	24.840	5.962	0
<b>Totale</b>	<b>60.582</b>	<b>15.505</b>	<b>647</b>

## FONDI PER IMPOSTE DIFFERITE

Consistenza e natura al termine del precedente periodo

Descrizione	Ripresa fiscale temporanea	IRES	IRAP
Dividendi	2.500	688	0
<b>Totale</b>	<b>2.500</b>	<b>688</b>	<b>0</b>

Movimenti del periodo

Descrizione	Ripresa fiscale temporanea	IRES	IRAP
Rientro dividendi	-2.500	-688	0
<b>Totale</b>		<b>-688</b>	<b>0</b>

Consistenza e natura al termine del periodo

Descrizione	Ripresa fiscale temporanea	IRES	IRAP
	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Si rileva da ultimo che alla voce 20 del conto economico sono iscritte **imposte relative a esercizi precedenti** con effetto netto positivo per 3.315 euro di cui 1.008 relative ad eccedenze ires/irap e 2.307 per interessi su rimborsi ires.

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	28.692	9.027

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

Le passività potenziali non iscritte a bilancio sono rappresentate da garanzie fideiussorie prestate a favore di società controllate (137.500,00, invariate rispetto al precedente periodo), a società collegate (43.050, invariate rispetto al precedente periodo) e a terzi (3.600, es. prec. zero).

	Importo
Garanzie	184.150

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Per quanto disposto dall'articolo 2427 n. 22-bis c.c. si precisa che nel corso dell'esercizio sono state realizzate operazioni con parti correlate che si ritiene essere realizzate a normali condizioni di mercato.

Le uniche operazioni a condizioni favorevoli sono relative alle cauzioni versate dai soci il cui importo viene esposto nella voce "debiti estinguibili oltre l'esercizio successivo" (86.248, es. prec. 85.132).

## **Nota integrativa, parte finale**

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. 13) - Importo e natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali;
- Articolo 2427 n. 15) - Il numero medio dei dipendenti;
- 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 2016 chiude con un utile di euro 15.461,03 dopo aver imputato ristorni per euro 30.000,00.

Vi invitiamo ad approvare i criteri di assegnazione dei ristorni precedentemente illustrati e di deliberare che il risultato dell'esercizio venga accantonato alla riserva legale indivisibile.

Rimini, 8 maggio 2017

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.  
(Lappi Marina)

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'

Il documento informatico in formato Xbrl contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società