

PROMOZIONE ALBERGHIERA SOC.COOP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SASSONIA 30 - 47922 RIMINI (RN)
Codice Fiscale	00143670404
Numero Rea	RN 000000121540
P.I.	00143670404
Capitale Sociale Euro	128.250 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
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A119628

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.833	6.083
II - Immobilizzazioni materiali	544.402	246.466
III - Immobilizzazioni finanziarie	740.361	788.963
Totale immobilizzazioni (B)	1.293.596	1.041.512
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.004	358.563
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.340	124.984
imposte anticipate	14.306	16.152
Totale crediti	557.650	499.699
IV - Disponibilità liquide	290.487	130.978
Totale attivo circolante (C)	848.137	630.677
D) Ratei e risconti	18.986	19.688
Totale attivo	2.160.719	1.691.877
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	128.250	119.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	29.825	29.825
III - Riserve di rivalutazione	168.139	168.139
IV - Riserva legale	682.307	667.309
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.701	15.461
Totale patrimonio netto	1.015.222	1.000.234
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	289.466	266.521
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	509.074	320.253
esigibili oltre l'esercizio successivo	334.794	86.248
Totale debiti	843.868	406.501
E) Ratei e risconti	12.163	18.621
Totale passivo	2.160.719	1.691.877

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	366.153	357.439
5) altri ricavi e proventi		
altri	510.905	462.381
Totale altri ricavi e proventi	510.905	462.381
Totale valore della produzione	877.058	819.820
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.991	6.634
7) per servizi	378.746	300.077
8) per godimento di beni di terzi	48.939	58.416
9) per il personale		
a) salari e stipendi	266.945	264.315
b) oneri sociali	69.096	65.182
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.896	22.457
c) trattamento di fine rapporto	23.896	22.457
Totale costi per il personale	359.937	351.954
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.256	18.780
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.386	5.382
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.870	13.398
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.800	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.056	18.780
14) oneri diversi di gestione	19.240	36.631
Totale costi della produzione	836.909	772.492
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.149	47.328
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	7.440	9.300
Totale proventi da partecipazioni	7.440	9.300
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	2.750	2.441
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.750	2.441
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.090	1.909
Totale proventi diversi dai precedenti	1.090	1.909
Totale altri proventi finanziari	3.840	4.350
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.194	5.797
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.194	5.797
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8.086	7.853
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	28.342	38.579
Totale svalutazioni	28.342	38.579

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(28.342)	(38.579)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.893	16.602
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.346	3.989
imposte relative a esercizi precedenti	0	(3.315)
imposte differite e anticipate	1.846	467
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.192	1.141
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.701	15.461

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il bilancio d'esercizio 2017 che evidenzia un utile di euro 6.701 (esercizio precedente euro 15.406) 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 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 pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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

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

Inoltre per quanto indicato all'articolo 2423 Codice Civile:

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

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

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

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;
- gli altri oneri pluriennali sono ammortizzati in quote costanti in tre 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.

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'immobile di proprietà sociale sito in Rimini Via Matteucci 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.

Il dettaglio di quanto sopra indicato è sintetizzato come segue:

Immobile Rimini Via Matteucci

Costo	Euro	159.815
Rivalutazione	"	138.244
Ammortamenti	"	<u>(134.096)</u>
Valore residuo	Euro	163.963
Costo terreno	Euro	29.370
Rivalutazione	"	<u>34.561</u>
Valore residuo	Euro	63.931

I coefficienti di ammortamento applicati sono i seguenti:

- Terreni, 0%
- Fabbricati, 1,5-3%
- Impianti generici, 7,5-15%
- Impianto telefonico, 10-20%
- Telefoni cellulari, 10-20%
- Mobili e arredi, 6-12% e 7,5-15%
- Attrezzatura, 7,5-15%
- Macch.elettroniche, 10-20%

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (BIII)

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

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

CREDITI (C II)

I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzazione (Articolo 2435-bis Codice Civile) determinato rettificando il valore nominale tramite apposito fondo svalutazione crediti che viene determinato considerando le specifiche posizioni ed anche le condizioni economiche generali.

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 (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.

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 stanziate 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.) 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.

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo.

Si informa peraltro che nel corso dell'esercizio 2018 sono programmati alcuni importanti lavori di miglioria dell'immobile in Rimini Via Sassonia 30,

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	48.222	454.124	895.534	1.397.880
Rivalutazioni	-	172.805	-	172.805
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.139	380.463		422.602
Svalutazioni	-	-	106.571	106.571
Valore di bilancio	6.083	246.466	788.963	1.041.512
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.500	283.942	17.400	310.842
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(2.364)	30.864	(28.500)	-
Ammortamento dell'esercizio	4.386	16.870		21.256
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	6.093	6.093
Altre variazioni	-	(160)	(31.409)	(31.409)
Totale variazioni	2.750	297.936	(48.602)	252.084
Valore di fine esercizio				
Costo	51.229	768.929	853.025	1.673.183
Rivalutazioni	-	172.805	-	172.805
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.396	397.333		439.729
Svalutazioni	-	-	112.664	112.664
Valore di bilancio	8.833	544.402	740.361	1.293.596

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	41.728	6.494	48.222
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.009	4.130	42.139
Valore di bilancio	3.719	2.364	6.083
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	9.500	9.500
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(2.364)	(2.364)
Ammortamento dell'esercizio	1.220	3.166	4.386
Totale variazioni	(1.220)	3.970	2.750
Valore di fine esercizio			
Costo	41.728	9.500	51.229
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.227	3.166	42.396

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	2.499	6.334	8.833

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	189.185	43.487	10.948	210.503	454.124
Rivalutazioni	172.805	-	-	-	172.805
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.154	42.250	10.250	202.809	380.463
Valore di bilancio	236.836	1.237	698	7.694	246.466
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	275.817	3.000	-	5.126	283.942
Riclassifiche (del valore di bilancio)	30.864	-	-	-	30.864
Ammortamento dell'esercizio	12.629	868	297	2.916	16.870
Altre variazioni	-	-	-	(160)	(160)
Totale variazioni	294.052	2.132	(297)	2.050	297.936
Valore di fine esercizio					
Costo	495.866	46.487	10.948	215.629	768.929
Rivalutazioni	172.805	-	-	-	172.805
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.783	43.118	10.547	205.885	397.333
Valore di bilancio	530.888	3.369	401	9.744	544.402

Come già anticipato nei fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura del precedente esercizio, la società ha acquisito la proprietà dell'immobile in Rimini Via Sassonia 30.

Il bene è stato capitalizzato unitamente agli oneri accessori sostenuti per il perfezionamento dell'operazione.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	474.754	109.700	270.410	854.864
Svalutazioni	-	-	106.571	106.571
Valore di bilancio	474.754	109.700	163.839	748.293
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	10.800	-	10.800
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	6.093	6.093
Altre variazioni	-	(22.500)	-	(22.500)
Totale variazioni	-	(11.700)	(6.093)	(17.793)
Valore di fine esercizio				
Costo	474.754	98.000	270.410	843.164

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Svalutazioni	-	-	112.664	112.664
Valore di bilancio	474.754	98.000	157.746	730.500

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	40.670	(30.809)	9.861	9.861
Totale crediti immobilizzati	40.670	(30.809)	9.861	9.861

La cauzione versata per poter partecipare all'asta relativa alla vendita dell'immobile detenuto in locazione in Rimini Via Sassonia (28.500) è stata riclassificata nelle immobilizzazioni materiali.

Rimangono iscritte nei crediti finanziari a lungo termine soltanto le cauzioni per le utenze (3.261) e l'affitto dei nuovi uffici di Via Sassonia (6.600).

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	103	65.094	65.094	100,00%	26.672
ADRIA CONGREX Srl	Rimini - Via Sassonia 30	01081310409	102.000	16.504	780.841	780.841	100,00%	338.082
P.A. INCENTIVE Srl	Rimini - Via Sassonia 30	01061420400	110.000	(49.921)	378.161	378.161	100,00%	110.000
Totale								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	(8.534)	258.334	126.584	49,00%	98.000
Totale								98.000

Le **partecipazioni in società controllate** non sono state movimentate mentre le **partecipazioni in società collegate** sono state caratterizzate dalla svalutazione di "Be Wizard Srl" (22.249) operata per effetto della chiusura anticipata della società.

La svalutazione rilevata nelle "**altre partecipazioni**" riguarda le azioni Carim (6.093).

Si rileva di seguito il dettaglio di queste partecipazioni minori:

		<u>Es. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
Carim S.p.a.	Euro	1.467	7.560
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>
Totale	Euro	157.746	163.839

In merito alle partecipazioni sopra indicate si precisa che:

- Carim S.p.a.: il valore di iscrizione corrisponde al "fair value" al 31/12/2017. Le svalutazioni complessive operate sul titolo ammontano ad euro 56.207;
- 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. La quota parte del patrimonio netto della partecipata, che nell'esercizio 2017 ha erogato un dividendo per 7.440 euro, è pari a 168.150 euro, superiore pertanto 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	36.358	4.567	40.925	40.925	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	125.353	186.637	311.990	311.990	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	17.126	17.126	17.126	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	132.559	(129.480)	3.079	-	3.079
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.152	(1.846)	14.306		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	189.277	(19.053)	170.224	62.964	107.260
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	499.699	57.951	557.650	433.005	110.339

I crediti verso clienti sono iscritti al netto di un fondo svalutazione specifico (20.540, es.prec. 23.178) e indistinto (3.301, esercizio precedente 1.984).

I crediti tributari a lungo termine sono relativi a rimborsi d'imposta (3.079, es.prec. 3.079).

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 (107.260, es. prec. 104.575).

I crediti erariali maturati a favore della cooperativa in relazione a partecipazioni in associazioni cessate in precedenti esercizi sono riclassificati a breve termine in quanto dovrebbero essere rimborsati entro il prossimo esercizio (17.330, es. prec. 17.330).

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	130.015	158.714	288.729
Denaro e altri valori in cassa	963	795	1.758
Totale disponibilità liquide	130.978	159.509	290.487

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19.688	(702)	18.986
Totale ratei e risconti attivi	19.688	(702)	18.986

I risconti attivi sono così suddivisi

		<u>Es. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
Assicurazioni	- Euro -	4.115	3.931
Canoni di locazione	"	0	2.685
Canoni noleggio (*)	"	2.641	4.641
Oneri mutuo (*)	"	3.587	0
Canoni vari	"	<u>8.643</u>	<u>8.431</u>
Totale	Euro	18.986	19.688

(*) a lungo termine

I risconti attivi pluriennali sono iscritti in relazione al pagamento di una maxi rata del canone di noleggio a lungo termine per l'auto concessa in uso al Direttore e per gli oneri sostenuti per perfezionare il mutuo ipotecario contratto per l'acquisto dell'immobile in Via Sassonia.

L'imputazione a carico dell'esercizio avviene rispettivamente in relazione al periodo di noleggio e di rientro del prestito.

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. 173

Soci entrati nell'esercizio n. 18

Soci usciti nel corso dell'esercizio n. 13

Soci al termine dell'esercizio n. 178

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 4.500 euro per l'entrata di n. 18 soci e per 12.000 euro per l'accantonamento a capitale di una parte dei ristorni riconosciuti ai soci per il periodo 2016. La riduzione (7.750) è generata dall'uscita di n. 13 soci.

Ulteriori movimentazioni si registrano nella sola riserva legale indivisibile per effetto dell'accantonamento dell'utile 2016 al netto della quota versata ai fondi mutualistici (463).

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	119.500	-	16.500	7.750			128.250
Riserva da soprapprezzo delle azioni	29.825	-	-	-			29.825
Riserve di rivalutazione	168.139	-	-	-			168.139
Riserva legale	667.309	15.461	-	463			682.307
Utile (perdita) dell'esercizio	15.461	(15.461)	-	-	6.701	6.701	6.701
Totale patrimonio netto	1.000.234	-	16.500	8.213	6.701	6.701	1.015.222

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	128.250	Versamento 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	682.307	Utili es.prec.	B	667.309
Totale	1.008.521			865.273
Quota non distribuibile				865.273

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	266.521
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.896
Altre variazioni	(951)
Totale variazioni	22.945
Valore di fine esercizio	289.466

Per quanto disposto dall'articolo 2427 n. 15 c.c., si informa che nel corso dell'esercizio il numero medio di dipendenti è pari a 8.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	11	267.043	267.054	26.240	240.814	131.562
Debiti verso fornitori	98.510	57.100	155.610	155.610	-	-
Debiti verso imprese controllate	108.527	(38.214)	70.313	70.313	-	-
Debiti tributari	-	44.582	44.582	44.582	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.759	(1.617)	17.142	17.142	-	-
Altri debiti	180.694	108.473	289.167	195.187	93.980	-
Totale debiti	406.501	437.367	843.868	509.074	334.794	131.562

I "**debiti verso banche**" sono rappresentati dalle quote a breve ed a lungo termine di un mutuo ipotecario di originali 280.000 euro erogato da "Banca Malatestiana" e finalizzato all'acquisto dell'immobile in Rimini Via Sassonia 30.

In relazione al predetto debito la società ha concesso l'iscrizione di una garanzia ipotecaria sul medesimo immobile per la somma di 560.000 euro.

I "**debiti tributari**" sono esposti al netto dei crediti compensabili per legge.

Negli "**altri debiti**" a breve termine sono iscritti anche i ristorni da riconoscere ai soci per l'esercizio corrente (115.000) mentre in quelli a lungo termine le cauzioni ricevute al momento della sottoscrizione della quota sociale (90.380) e quella relativa all'affitto dell'immobile di Via Matteucci (3.600).

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.642	521	12.163
Risconti passivi	6.979	(6.979)	-
Totale ratei e risconti passivi	18.621	(6.458)	12.163

I ratei passivi sono costituiti da

		<u>Es. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
14-ma mensilità dipendenti	Euro	11.760	11.642
Interessi su mutuo	"	403	0
Totale	Euro	12.163	11.642

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 95,4% del valore indicato alla voce A1 del conto economico (349.336 su 366.153) e pertanto anche nell'esercizio 2017 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 2017 rappresenta il terzo 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.

Nello specifico:

Servizi: Continua lo sviluppo dell'ufficio soci affiancato dal supporto del comitato esecutivo; è stata ridefinita la vision e la mission della cooperativa, sono state avviate, nell'ultimo trimestre dell'anno, nuove attività e servizi a favore dei soci che avranno pieno sviluppo negli anni a venire.

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 2017 è caratterizzato dall'imputazione di un ristorno a soci per complessivi 115.000 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, purchè 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 qualifichino il rapporto fra Socio e Cooperativa.

Il Consiglio di Amministrazione, nella propria proposta all'assemblea dei 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, nella riunione del 29/03/2018 ha deliberato le seguenti scelte che sottopone all'approvazione dell'Assemblea.

"Il socio può partecipare al beneficio del ristorno solo qualora abbia acquisito la qualità di socio entro il 30 aprile dell'anno di riferimento e sia in regola con il versamento delle quote associative, per le quali si intende: la quota di ingresso in conto capitale, la quota annuale per camere e tutte le somme dovute alla cooperativa a qualsiasi titolo".

- a) i soci che, alla data del 30 aprile 2018, non risulteranno in regola con il pagamento di fatture relative a Servizi usufruiti dal socio nel 2017 o relative alla quota di ingresso in conto capitale e delle quote annuali per camera relativa all'anno 2017 o agli anni pregressi, non potranno beneficiare del ristorno e la quota ad essi attribuibile, deve essere rispalmata sui 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 2017 ed i relativi pesi ponderati vengono confermati come quelli del 2016 e più precisamente:
- | | |
|---|-------------------|
| 1) Quote associative | peso 4 (quattro); |
| 2) Servizio Escursioni | peso 2 (due); |
| 3) Servizi Promozionali (Portali esteri) | peso 5 (cinque); |
| 4) Servizi di Formazione | peso 1 (uno); |
| 5) Volume di affari per camera sviluppato con il Fornitore Marr | peso 2 (due); |
| 6) Volume di affari per camera sviluppato dagli altri fornitori convenzionati | peso 1 (uno). |
- c) La liquidazione del ristorno deve avvenire in forma mista e cioè per le somme multiple della quota capitale, attualmente di 250 euro, verranno attribuite a ciascun socio tante quote quanti sono i multipli di capienza del ristorno e, come contropartita, la Cooperativa registrerà un aumento gratuito di capitale sociale; le somme che eventualmente residuano, possono essere versate ai singoli soci o portate a eventuale compensazione di debiti pregressi."

A titolo informativo, alla data di redazione della presente nota, il ristorno complessivo di 115.000 euro, comporta un aumento di capitale sociale di 373 Quote, per un ammontare di 93.250 euro che rafforza la solidità patrimoniale della Cooperativa, mentre una somma di residui 21.750 euro sarà liquidata a favore dei soci.

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. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
Quote associative	"	138.083	135.623
Organizzazione escursioni	"	15.773	25.762
Strumenti promozionali	"	110.094	106.544
Convenzioni con fornitori	"	56.354	55.782
Altri ricavi	"	29.039	22.430
Arrotodamenti passivi	"	(7)	(23)
Totale	Euro	349.336	346.118

- per prestazioni a terzi

<u>Descrizione</u>	Euro	<u>Es. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
Organizzazione escursioni	"	473	630
Commissioni escursioni	"	6.776	3.696
Altri ricavi	"	664	1.135
Strumenti promozionali	"	8.904	5.860
Totale	Euro	16.817	11.321

Altri ricavi e proventi (voce A5)

Sono rappresentati da

<u>Descrizione</u>	Euro	<u>Es. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
Affitti aziende e diversi	"	7.815	216.415
Servizi soc.controllate	"	561.016	149.800
Servizi vari società gruppo	"	32.000	32.016
Iniziative speciali	"	6.000	70
Rimborsi vari	"	15.557	33.079
Sopravv.attive	"	3.517	61.001
Abbuoni	"	0	0
Ristorni ai soci	"	<u>(115.000)</u>	<u>(30.000)</u>
Totale	Euro	510.905	462.381

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. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
Cancelleria e stampati	"	2.867	3.013
Materiale di pulizia e consumo	"	1.936	2.464
Materiale pubblicitario	"	654	0
Piccola attrezz.e materiale d'uso	"	<u>1.534</u>	<u>1.157</u>
Totale	Euro	6.991	6.634

Costi per servizi (voce B7)

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

<u>Descrizione</u>	Euro	<u>Es. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
Costi cataloghi	"	59.369	66.310
Cataloghi fiere	"	9.098	5.470
Costi gestione sito internet	"	550	550
Docenze	"	4.340	2.100
Altri collab. Uffici soci	"	20.075	0
Escursioni soci	"	10.341	18.189
Escursioni Mirabilandia	"	6.304	8.568
Escursioni hostess	"	1.590	1.100
Costi analisi associati	"	9.358	0
Altri costi di produzione	"	<u>5.482</u>	<u>822</u>
Totale	Euro	126.507	103.109

Ed altri servizi commerciali ed amministrativi fra cui in particolare

<u>Descrizione</u>	Euro	<u>Es. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
P.A. Turiservice c/servizi	"	64.000	62.000
Emolumenti collegio sindacale	"	9.027	9.027
Compensi amministratori, inps/inail	"	22.648	28.692
Consulenze continuative	"	7.722	6.864
Consulenze informatiche	"	6.416	9.498
Consulenze paghe	"	3.600	3.492
Consulenze legali	"	4.680	5.021
Professionisti vari c/compensi	"	2.164	1.860
Pubblicità e promozione	"	850	2.006
Pulizia locali	"	22.152	7.263
Utenze e telefoni	"	29.649	19.893
Assicurazioni	"	6.696	6.683
Vigilanza	"	2.010	1.800
Manutenzioni	"	17.090	20.766
Spese per trasferte	"	265	114

Spese condominiali	"	1.782	0
Servizi auto	"	1.805	1.218
Spese rappresentanza	"	15.825	4.066
Corsi di aggiornamento	"	27.169	250
Spese postali	"	339	2.766
Oneri revisione biennale	"	1.013	1.013
Oneri e spese bancarie diverse	"	1.549	1.356
Altri servizi	"	2.317	1.279
Sopr.passive per servizi	"	<u>1.471</u>	<u>41</u>
Totale	Euro	252.239	196.968

Costi per godimento beni di terzi (voce B8)

<u>Descrizione</u>	Euro	<u>Es. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
Affitti	"	36.877	48.207
Spese condominiali	"	0	1.347
Licenze	"	715	1.656
Noleggio auto	"	6.860	4.668
Altri oneri per auto a noleggio	"	4.077	2.238
Altri noleggi	"	<u>410</u>	<u>300</u>
Totale	Euro	48.939	58.416

Costi per il personale dipendente (voce B9)

Sufficientemente dettagliati per natura nelle rispettive sottovoci indicate in bilancio.

Ammortamenti e svalutazioni (voce B10)

Gli ammortamenti sono così suddivisi:

- per immobilizzazioni immateriali

Software	Aliquota 33%	Euro	1.220
Lavori sito web	Aliquota 33%	"	<u>3.167</u>
Totale		Euro	4.387

- per immobilizzazioni materiali

Fabbricati	Aliquota 3%	Euro	12.629
Impianti generici	Aliquota 15%	"	320
Impianti telefonici	Aliquota 20%	"	548
Telefoni Cellulari	Aliquota 10%	"	714
Macchine elettroniche	Aliquota 20%	"	1.705
Mobili ed arredi	Aliquota 12%-15%	"	497
Attrezzatura	Aliquota 15%	"	297
Sopravvenienze passive		"	<u>160</u>
Totale		Euro	16.870

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

<u>Descrizione</u>	Euro	<u>Es. 2017</u>	<u>Es. 2016</u>
Imposte e tasse indirette	"	9.332	7.451
Atti sociali e bilancio	"	378	1.173
Spese promozionali	"	0	18.300
Quote associative	"	6.110	6.725
Spese per omaggi a dipendenti	"	523	810
Spese rappresentanza	"	95	0
Ammende e multe	"	0	1.029
Abbonamenti e pubblicazioni	"	600	712
Sopr.passive	"	221	471

Spese ed oneri da rifatturare	"	1.995	0
Abbuoni passivi	"	(14)	(40)
Totale	Euro	19.240	36.631

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	7.440
Totale	7.440

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

Gli "altri proventi finanziari" sono rappresentati da interessi maturati sulla polizza assicurativa iscritta nei crediti immobilizzati (2.750), mentre i "proventi diversi dai precedenti" sono relativi ad interessi attivi di c/c (451), su rimborsi erariali (588) e sopravvenienze attive (51).

Gli "oneri finanziari" sono costituiti principalmente da interessi su mutui (2.634) e su disponibilità e scoperti di c/c (560).

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La svalutazione operata nell'esercizio è generata dalla chiusura per cessata attività di "Be Wizard Srl" (22.249) e dalla svalutazione delle azioni "Carim Spa" (6.093).

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

Nel corrente esercizio sono state rilevate **imposte correnti** per complessivi 11.346 euro di cui 2.576 euro per irap e 8.770 euro per ires.

A conto economico sono rilevate inoltre **imposte anticipate** per 1.846 euro.

I crediti per imposte anticipate sono iscritti per 14.306 euro (di cui 13.659 per ires e 647 per irap). I movimenti dei crediti per imposte anticipate 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	5.562	0
Ammortamenti immobile	16.588	3.981	647
Compensi amm.2016	24.840	5.962	0
Totale	64.606	15.505	647

Movimenti del periodo

Descrizione	Ripresa fiscale temporanea	IRES	IRAP
Rientro compensi amm.2016	-24.840	-5.962	0
Compensi amm.2017	19.720	4.733	0
Riduzione netta fondo sv.crediti	-2.575	-617	0
Totale		1.846	0

Consistenza e natura al termine del periodo

Descrizione	Ripresa fiscale temporanea	IRES	IRAP
Svalutazione crediti	20.603	4.945	0
Ammortamenti immobile	16.588	3.981	647
Compensi amm.2017	19.720	4.733	0
Totale	60.582	13.659	647

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.720	9.027

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Le passività potenziali non iscritte a bilancio sono rappresentate da

- Ipoteca iscritta a favore di BANCA MALATESTIANA per 560.000,00 euro in relazione al mutuo erogato per l'acquisto dell'immobile in Rimini Via Sassonia 30;
- Garanzie fideiussorie prestate a favore di società controllate per 137.500,00 euro;
- Garanzie fideiussorie prestate a favore di società collegate per 43.050,00 euro;
- Garanzie prestate a favore di terzi in relazione all'affitto degli uffici di Via Sassonia per 3.600 euro.

	Importo
Garanzie	744.150
di cui reali	560.000

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" (90.380, es. prec. 86.248).

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 di durata residua superiore a cinque anni;
- 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. 22bis) - Operazioni con parti correlate (importo, natura e altre informazioni) qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato;
- Articolo 2427 n. 22ter) - Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale a condizione che i rischi e i benefici siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società;
- Articolo 2427 n. 22quater) - Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- Articolo 2427 n. 22sexies) - Il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata;
- Articolo 2427bis) - Strumenti finanziari derivati;
- Articolo 2428 n. 3) - Numero e valore nominale delle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni;
- Articolo 2428 n. 4) - Numero e valore nominale delle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni.

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2017 chiude con un utile di euro 6.700,54 dopo aver imputato ristorni per euro 115.000,00.

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, 29 marzo 2018

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