

IMOLA FAENZA TOURISM COMPANY - SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	IMOLA
Codice Fiscale	04044300376
Numero Rea	BOLOGNA 335058
P.I.	00693671208
Capitale Sociale Euro	156.037 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	949920
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	62.097	40.686
II - Immobilizzazioni materiali	17.796	14.364
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.058	6.033
Totale immobilizzazioni (B)	85.951	61.083
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	18.575	9.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	484.696	415.472
Totale crediti	484.696	415.472
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	16.036	118.409
Totale attivo circolante (C)	519.307	542.881
D) Ratei e risconti	10.069	4.260
Totale attivo	615.327	608.224
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	156.037	156.037
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	33	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.770)	(4.400)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.671	663
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	156.971	152.299
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	195.587	175.728
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.660	251.469
Totale debiti	225.660	251.469
E) Ratei e risconti	37.109	28.728
Totale passivo	615.327	608.224

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	403.607	268.665
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	404.020	412.705
altri	24.846	15.173
Totale altri ricavi e proventi	428.866	427.878
Totale valore della produzione	832.473	696.543
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	63.438	578
7) per servizi	323.508	347.007
8) per godimento di beni di terzi	46.576	13.810
9) per il personale		
a) salari e stipendi	256.226	197.252
b) oneri sociali	67.904	49.303
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.486	16.189
c) trattamento di fine rapporto	20.486	16.189
e) altri costi	2.000	0
Totale costi per il personale	346.616	262.744
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.926	11.671
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.005	10.172
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.921	1.499
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.926	11.671
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.575)	(7.600)
14) oneri diversi di gestione	31.880	26.734
Totale costi della produzione	819.369	654.944
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.104	41.599
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14	11
Totale proventi diversi dai precedenti	14	11
Totale altri proventi finanziari	14	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	88	420
Totale interessi e altri oneri finanziari	88	420
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(74)	(409)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.030	41.190
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.838	17.390
imposte differite e anticipate	(479)	23.137
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.359	40.527

21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.671	663
------------------------------------	-------	-----

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica, con la sola eccezione di quanto sopra rappresentato.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli proventi effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di accrescimento della capacità operativa relativi alla fusione e sono ammortizzati in 5 anni.

Le licenze software sono ammortizzate in un periodo di 5 anni.

Gli oneri pluriennali per la realizzazione del sito internet sono stati ammortizzati in un periodo di 5 anni.

Tra le immobilizzazioni immateriali sono iscritte anche immobilizzazioni in corso relative allo sviluppo di un software applicativo non ancora ultimato; per tale motivo non si è ancora proceduto al relativo ammortamento .

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, con indicazione in forma esplicita nella presente nota integrativa, degli ammortamenti effettuati.

Eventuali costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli eventualmente sostenuti relativamente alle manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, vengono capitalizzati nel limite del valore recuperabile del bene.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61:

- impianti 10%;
- attrezzature 12%;
- mobili e arredi 12%;
- macchine d'ufficio elettroniche 20%;
- computer e stampanti 20%.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Sussistono crediti per contributi pubblici che sono valutati in base all'importo erogato.

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Emilia Romagna (contributo L.R. 7/98) sono stati rilevati in conformità con l'OIC 16 par. 87, in quanto vi è la ragionevole certezza del riconoscimento degli stessi da parte dell'Ente erogante.

Gli stessi sono stati rilevati applicando il metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali in cui si riferiscono.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da una partecipazione in impresa collegata e da depositi cauzionali, sono valutate al costo di formazione o di acquisizione. Le stesse non presentano, alla data di chiusura dell'esercizio, perdite durevoli di valore.

Rimanenze

Le rimanenze, costituite da materiale destinato all'attività di promozione turistica della società, sono iscritte al costo di acquisto.

Strumenti finanziari derivati

Non sussistono.

Crediti

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

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono ricompresi gli acconti versati sugli importi dovuti per l'anno 2017, crediti per imposte anticipate, crediti IVA e altri crediti tributari.

La voce "imposte anticipate" accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili tra reddito civilistico e reddito fiscale, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno, aliquota IRES pari al 24%.

L'importo ivi compreso rappresenta l'ammontare delle imposte liquidate anticipatamente che verranno recuperate negli esercizi successivi.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede la presenza di redditi imponibili futuri non inferiori all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

In particolare sono state iscritte imposte anticipate derivanti da accantonamenti svalutazione crediti indeducibili, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I risconti attivi e i ratei passivi sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

Non sussistono.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non sussistono queste tipologie di fondi.

Fondi per imposte, anche differite

Non sussistono fondi per imposte dovute in quanto queste sono state indicate nei debiti tributari.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data di chiusura del bilancio.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Valori in valuta

Non sussistono.

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a €85.951 (€61.083 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	51.876	139.662	6.033	197.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.190	125.298		136.488
Valore di bilancio	40.686	14.364	6.033	61.083
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	33.416	5.353	25	38.794
Ammortamento dell'esercizio	12.005	1.921		13.926
Totale variazioni	21.411	3.432	25	24.868
Valore di fine esercizio				
Costo	85.291	145.015	6.058	236.364
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.194	127.219		150.413
Valore di bilancio	62.097	17.796	6.058	85.951

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, si precisa che non sussistono operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	142.570	30.995	173.565	173.565	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.036	(3.391)	58.645	58.645	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	210.866	41.620	252.486	252.486	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	415.472	69.224	484.696	484.696	0	0

Si precisa che i crediti verso clienti sono iscritti al netto del relativo fondo svalutazione ammontante ad € 27.002,11.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sussistono riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983, si precisa che non sussistono rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 altri finanziatori	0	1.062	1.062	1.062	0	0
Debiti verso fornitori	164.897	(17.071)	147.826	147.826	0	0
Debiti tributari	26.658	(3.688)	22.970	22.970	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.065	3.124	13.189	13.189	0	0
Altri debiti	49.849	(9.236)	40.613	40.613	0	0
Totale debiti	251.469	(25.809)	225.660	225.660	0	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si precisa che non sussistono debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nel presente bilancio sono iscritti, tra le sopravvenienze attive:

- lo stralcio di debiti commerciali accantonati in precedenti esercizi e non più dovuti per € 15.043,32;
- l'adeguamento delle imposte accantonate nel precedente esercizio, in misura superiore a quanto effettivamente dovuto, per € 5.739,00.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nel presente bilancio sono iscritte perdite su crediti per € 22.961,68 relative a posizioni ritenute irrecuperabili.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile si precisa che la media del personale occupato nell'esercizio ammonta a n. 10,67 dipendenti.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i soli sindaci, non sussistendo compensi erogati agli amministratori in ragione del loro operato, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi	7.020

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che sussistono fidejussioni bancarie rilasciate a favore del Comune di Castel Guelfo per € 5.500.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si segnala che le operazioni con parti correlate, intese quali eventuali transazioni commerciali con soci consorziati, vengono poste in essere alle normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non sussiste l'obbligo di redazione del bilancio consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non sussistono.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Data la forma giuridica, la società non possiede azioni proprie. La società non possiede, ne ha acquistato o alienato nell'esercizio, azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile d'esercizio di € 4.670,94 come segue:

- quanto ad € 233,55 alla riserva legale;
- quanto ad € 3.769,95 a copertura della riserva negativa per adeguamento ai nuovi principi contabili;
- quanto al residuo importo di € 667,44 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Montanari Gianfranco

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Zappi Rag. Gianfranco, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".