

## **CERVIA TURISMO S.R.L.**

Sede in VIA EVANGELISTI 4, CERVIA  
Codice Fiscale 02267600399 - Rea 02267600399 RA 186500  
P.I.: 02267600399  
Capitale Sociale Euro 200000.00 i.v.  
Forma giuridica: S.R.L.

### **Bilancio al 31/12/2012**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato patrimoniale**

	2012-12-31	2011-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	26.084	27.862
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	26.084	27.862
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	195.120	192.703
Ammortamenti	-48.192	-25.302
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	146.928	167.401
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	592	650
Totale crediti	592	650
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	592	650
Totale immobilizzazioni (B)	173.604	195.913
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	2.106	1.071
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	527.418	495.509
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.583	-
Totale crediti	535.001	495.509
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	18.969	29.603
Totale attivo circolante (C)	556.076	526.183
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	8.249	7.863
<b>Totale attivo</b>	<b>737.929</b>	<b>729.959</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	1
Totale altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-61.783	-64.994
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	6.291	3.212
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	6.291	3.212
Totale patrimonio netto	144.508	138.219
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	61.669	47.083

---

D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.560	399.475
esigibili oltre l'esercizio successivo	125.566	139.238
Totale debiti	519.126	538.713
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	12.626	5.944
Totale passivo	737.929	729.959

**Conti d'ordine**

	2012-12-31	2011-12-31
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	90.135	87.958
Totale fideiussioni	90.135	87.958
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	90.135	87.958
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
<b>Altri conti d'ordine</b>		
Totale altri conti d'ordine	-	-
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>90.135</b>	<b>87.958</b>

**Conto economico**

	2012-12-31	2011-12-31
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.092.904	1.084.191
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	145.698	174.240
altri	52.632	55.281
Totale altri ricavi e proventi	198.330	229.521
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.291.234</b>	<b>1.313.712</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.152	4.963
7) per servizi	772.911	772.461
8) per godimento di beni di terzi	22.916	15.018
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	290.322	303.547
b) oneri sociali	85.757	89.086
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.850	23.401
c) trattamento di fine rapporto	23.585	23.128
d) trattamento di quiescenza e simili	265	273
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	399.929	416.034
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.771	25.751
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.879	10.884
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.892	14.867
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.771	25.751
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.035	-877
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	39.938	47.313
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.270.582</b>	<b>1.280.663</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>20.652</b>	<b>33.049</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	-	-

costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	813	1.342
Totale proventi diversi dai precedenti	813	1.342
Totale altri proventi finanziari	813	1.342
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	7.266	6.062
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.266	6.062
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-6.453	-4.720
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	-
altri	7.583	-
Totale proventi	7.585	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	1
altri	963	631
Totale oneri	963	632
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	6.622	-632
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	20.821	27.697
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.530	24.485
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.530	24.485
23) Utile (perdita) dell'esercizio	6.291	3.212

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Ravenna, autorizzata con provvedimento prot. n. 1506/2001, Rep. 3 del 27/03/2001, del Ministero delle Finanze – Dipartimento delle Entrate - Agenzia delle Entrate di Ravenna.

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO REDATTO IN FORMA ABBREVIATA DEL 31/12/2012**

**(art. 2435 bis C.c.)**

### **1. PREMESSA**

Signori soci,

il presente bilancio chiuso al 31/12/2012 è stato redatto in modo conforme alle vigenti disposizioni del codice civile nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti. Si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa in forma abbreviata e corrispondono alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute.

La società "CERVIA TURISMO S.R.L." si è costituita in data 19 marzo 2007 presso lo studio del Dottor Giuseppe Romeo, Notaio iscritto nel Ruolo del Distretto Notarile di Ravenna con residenza in Cervia, con atto registrato a Ravenna il 4 aprile 2007, al n.964, mod.1, Repertorio 9913, fascicolo n.6461.

Tale società è nata in forma mista pubblico – privata con capitale sociale pari a € 200.000 della società "Romagna Vacanze By CO.AL.CE. Società Cooperativa a responsabilità limitata" che detiene il 49% del capitale sociale e "COMUNE DI CERVIA" che detiene il restante 51% del capitale sociale.

Nell'atto costitutivo è stata stabilita la prima chiusura d'esercizio al 31/12/2007, questo rappresenta pertanto il sesto esercizio sociale.

#### **Attività svolta**

La società CERVIA TURISMO S.R.L. ha quale oggetto principale l'informazione e l'accoglienza turistica (IAT), l'attività di prenotazione di servizi turistici e del pernottamento presso strutture ricettive (Reservation) ubicate nel territorio della Regione Emilia Romagna e quella di Agenzia di Viaggi attraverso:

- a) la gestione dei servizi di informazione e accoglienza turistica secondo le norme e i principi stabiliti dalla normativa statale e regionale ed in conformità alle disposizioni di carattere generale, che avrà riguardo a:
  - promozione, incremento e riqualificazione dello sviluppo turistico, assicurando la piena imparzialità e neutralità di ogni attività di informazione;
  - funzioni attinenti al turismo che sono di interesse anche per le organizzazioni pubbliche e private;
  - realizzazione e divulgazione di materiali pubblicitari e iniziative atte a definire e diffondere la conoscenza del territorio del Comune di Cervia, attraverso l'attuazione di campagne di informazione, la gestione di punti di informazione, il coordinamento di azioni di promo-commercializzazione, la realizzazione di attività di rappresentanza nell'ambito di manifestazioni ed iniziative fieristiche;
- b) la gestione della prenotazione di servizi ricettivi, alberghieri, di ristorazione, di intrattenimento e spettacolo, fieristici, congressuali, balneari e di tutti i servizi connessi alla presenza del turista nel territorio;
- c) l'attivazione di un sistema di controllo software che assicuri l'imparzialità del servizio erogato, la massima obiettività, puntualità e snellezza operativa;
- d) la messa in rete e la gestione di un sistema finalizzato all'informazione, promozione e commercializzazione turistica;

- e) lo sviluppo e la valorizzazione del turismo dei territori interessati in tutte le sue componenti, attraverso la promozione di progetti riguardanti il sistema turistico nel suo complesso, con particolare riferimento ai processi di innovazione;
- f) l'attuazione di iniziative di ricerca e di formazione delle attività economiche e dei valori culturali, storici, ambientali;
- g) la realizzazione di iniziative promozionali, sia sul versante del turismo che degli aspetti culturali, storici e ambientali dell'intero territorio comunale;
- h) l'ideazione, progettazione, realizzazione, promozione e commercializzazione di eventi, spettacoli, manifestazioni sportive e di ogni altra attività connessa all'accoglienza turistica, compreso l'esercizio di attività commerciali e di somministrazione di alimenti e bevande;
- i) l'attuazione di ogni altra attività ed iniziativa in grado di concorrere a realizzare la promozione e la promo-commercializzazione dell'offerta turistica del territorio del circondario;
- j) ogni altra attività connessa o complementare a quanto previsto ai punti precedenti, riguardante il comparto turistico.

Il 2007 è stato un anno di assestamento, il 2008 è stato il primo anno di gestione a 365 gradi; le attività di gestione dei servizi di informazione erano state impostate in base ad un piano economico finanziario triennale predisposto in occasione della costituzione della società; si sono avviate nella maniera voluta e stanno rispettando il piano predisposto grazie all'impegno profuso dai responsabili e alla organizzazione interna.

Gli anni 2009 e 1020 sono stati anni impegnativi dal punto di vista sia economico che gestionale, soprattutto per i costi di trasloco dei locali dell'ufficio IAT di Cervia e del Back Office, erano stati stabiliti importanti correttivi da apportare al bilancio 2010 e 2011 per il rilancio della società; tutti regolarmente portati ad attuazione e dimostrati dal risultato di bilancio positivo raggiunto sia nel 2011 che nel 2012.

I contratti stipulati per gli uffici Informazione risultano essere i seguenti:

- contratto di affidamento del servizio di informazione ed Accoglienza Turistica (IAT) nonchè dell'attività di Reservation in data 10/09/2007, registrato a Ravenna il 21/09/2007 al n.1869, Mod.I, Repertorio 8644, con il Settore Sviluppo Economico e Amministrazione del Patrimonio del Comune di Cervia;
- contratto di locazione commerciale in data 17/12/2007 con i signori Moretti Secondo e Andreucci Santa per l'ufficio informazioni di Tagliata di Cervia a far data dall'1/1/2008;
- contratto di concessione in uso di alcuni locali siti all'interno dell'immobile di proprietà del Comune di Cervia denominato "Torre S.Michele" registrato a Ravenna il 18/09/2009 al n. 958 Mod.I Repertorio n. 9260, con modifica del 28/09/2011, registrata a Ravenna il 04/10/2011 al n. 1116, Mod.I, Rep. 9844;
- acquisizione contratto comodato gratuito IAT Tagliata e Cervia Turismo con provvedimento dirigenziale n.64 del 4/4/2007 a far data dal 6/4/2007;
- acquisizione contratto comodato gratuito IAT Pinarella, Via Tritone n.15/B – c/ Prot n.64963 – ufficio contratti del Comune di Cervia;
- contratto per l'affidamento del servizio di biglietteria presso la Stazione di Cervia fra il Comune di Cervia e Cervia Turismo Srl a far data dal 01/07/2010 , redatto il 27 del mese di ottobre 2010, Rep. N. 9555;
- contratto di locazione commerciale relativo al fabbricato adibito a centro informazioni sito in M.Marittima, Via Matteotti, 205 fra Cervia Turismo Srl e Romagna Vacanze By Co.al.ce. Soc.Coop. a

r.l. del 20 luglio 2011, registrato alla Agenzia delle Entrate di Ravenna il 9 agosto 2011 al n. 5545 Serie 3.

E' stato inoltre stipulato dal 25 gennaio 2012, un contratto attivo di locazione di immobile da adibire ad uso diverso da quello di abitazione con la BCC di Sala di Cesenatico Soc.Coop. per il solo uso di sportello bancario munito di apparecchiatura Bancomat presso il nuovo ufficio Informativo aperto a Milano Marittima nell'area di Piazza Napoli, registrato alla Agenzia delle Entrate di Ravenna il 17 febbraio 2012 al n. 1200 Mod.3.

## **2. FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO E DOPO LA SUA CHIUSURA**

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

## **3. STRUTTURA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO**

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge; si precisa che non è stata redatta la Relazione sulla Gestione in quanto non vi sono informative da fornire ai sensi dell'art. 2428 punti 3 e 4 C.c.

La società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

## **4. EVENTUALE APPARTENENZA AD UN GRUPPO**

La società non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

## **5. PRINCIPI DI REDAZIONE**

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del C.c.

Più precisamente:

- ✓ la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- ✓ si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 n. 6-bis C.c.);
- ✓ si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ✓ gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- ✓ i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Nel seguito saranno meglio precisati i criteri applicati alle singole voci del bilancio.

## **6. STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO**

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del Codice civile.

In particolare:

- ✓ nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- ✓ tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente
- ✓ lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Cee, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale in una specifica posta iscritta nella voce A) VII Altre Riserve denominata "Riserva da arrotondamento euro" e le differenze emergenti dal Conto Economico alla voce E 20) Proventi straordinari oppure E 21) Oneri straordinari. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

## **7. CRITERI DI VALUTAZIONE (art. 2427 n. 1 C.c.)**

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori, in accordo con il Collegio Sindacale.

I costi di impianto/constituzione aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo, previo consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo comunque non superiore ai cinque anni.

#### **Materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

Nessuna immobilizzazione è stata mai oggetto di rivalutazione monetaria.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non esistono partecipazioni in imprese controllate o collegate.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto.

#### **Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo determinato dal loro valore nominale. Non si ritiene sia necessario dover fornire la suddivisione degli stessi per area geografica.

#### **Ratei e Risconti**

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore di estinzione. Non si ritiene sia necessario dover fornire la suddivisione degli stessi per area geografica.

**Conti d'ordine**

I conti d'ordine comprendono le categorie dei rischi, degli impegni e dei beni di terzi.

**Componenti positive e negative di reddito**

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

**Altre informazioni**

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423 C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

**Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò può determinare la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

**STATO PATRIMONIALE**  
**ATTIVO**

**B) IMMOBILIZZAZIONI****I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

La classe comprende le spese per lo studio e la redazione del progetto gestionale della società, acquisizione del sito Internet e Concessione licenze Software.

L'ammortamento è stato fatto secondo un piano sistematico, a quote costanti come segue:

CATEGORIE	Quota Amm.to 2012	Aliquota
Sito Internet - licenze	3.879	10%-20%

Tali immobilizzazioni sono iscritte per un valore pari al costo di acquisto decurtato delle quote di ammortamento imputate a diretta riduzione del valore del bene.

Per nessuna delle immobilizzazioni immateriali si sono registrate riduzioni di valore né con riferimento al valore contabile né a quello di mercato ove rilevante (art. 2427 n. 3-bis C.c.).

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 n. 2 C.c.)**

<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	71.853
<i>di cui Rivalutazioni</i>	0
Fondo ammortamento	43.991
Fondo svalutazione	0
Valore di bilancio	27.862
<b>Variazioni nell'esercizio del costo</b>	
Incrementi per acquisizioni e migliorie	2100
Decrementi per alienazioni e dismissioni	0

Riclassifiche	
Altre variazioni	0
Variazione totale del costo	2100
<b>Variazioni nell'esercizio delle rivalutazioni</b>	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni	
Riclassifiche	
Altre variazioni	
Variazione totale delle rivalutazioni	0
<b>Variazioni nell'esercizio del fondo ammortamento</b>	
Ammortamenti	3.879
Decrementi per alienazioni e dismissioni	0
Riclassifiche	
Altre variazioni	0
Variazione totale del fondo ammortamento	3.879
<b>Variazioni nell'esercizio del fondo svalutazione</b>	
Svalutazioni	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni	
Decrementi per ripristini di valore	
Riclassifiche	
Altre variazioni	
Variazione totale del fondo svalutazione	0
<b>Totale variazioni dell'esercizio</b>	<b>1.779</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	73.953
<i>di cui Rivalutazioni</i>	0
Fondo ammortamento	47.870
Fondo svalutazione	0
Valore di bilancio	26.083

I valori contenuti nelle tabelle sopra esposte sono stati analiticamente arrotondati all'unità di euro. La somma di tali valori potrebbe non coincidere con quanto presente a bilancio dove gli arrotondamenti sono stati eseguiti, come richiesto, su elementi sintetici.

Le immobilizzazioni immateriali pari a € 26.083 hanno subito una variazione di € - 1.779 dovuta alla differenza algebrica fra:

- nuove acquisizioni immateriali per € 2.100;
- ammortamento diretto per € 3.879 - ,

## II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si segnala che le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in base alla residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite e vengono esplicitamente rappresentati nel bilancio.

La seguente tabella fornisce in dettaglio la durata degli ammortamenti effettuati:

CATEGORIE	Quote Amm.to 2012	Aliquota
Costruzioni Leggere	13.448	10%
Computer	3.448	20%
Mobili e arredi	1.151	10%
Impianti specifici	540	12%

Macchine Ufficio ordinarie	3.993	12%
Registratore di cassa	312	20%
<b>TOTALE</b>	<b>22.892</b>	

Le immobilizzazioni materiali pari a € 146.928 hanno subito un decremento di € 20.473 derivato dalla somma algebrica fra:

- Incremento Ufficio Informazioni M.Marittima € 1.913;
- Registratore Cassa € 103;
- piccola attrezzatura per macchine ufficio € 180;
- monitor per computer € 223;
- quota di ammortamento 2012 per € 22.892.

Di seguito si riporta il prospetto delle variazioni intervenute nelle immobilizzazioni materiali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali (art. 2427 n. 2 C.c.)

<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	192.703
<i>di cui Rivalutazioni</i>	0
Fondo ammortamento	25.302
Fondo svalutazione	0
Valore di bilancio	167.400
<b>Variazioni nell'esercizio del costo</b>	
Incrementi per acquisizioni e migliorie	2.417
Decrementi per alienazioni e dismissioni	
Riclassifiche	
Altre variazioni	
Variazione totale del costo	2.417
<b>Variazioni nell'esercizio delle rivalutazioni</b>	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni	
Riclassifiche	
Altre variazioni	
Variazione totale delle rivalutazioni	0
<b>Variazioni nell'esercizio del fondo ammortamento</b>	
Ammortamenti	22.890
Decrementi per alienazioni e dismissioni	
Riclassifiche	
Altre variazioni	0
Variazione totale del fondo ammortamento	22.890
<b>Variazioni nell'esercizio del fondo svalutazione</b>	
Svalutazioni	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni	
Decrementi per ripristini di valore	
Riclassifiche	
Altre variazioni	
Variazione totale del fondo svalutazione	0
<b>Totale variazioni dell'esercizio</b>	<b>20.473-</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	

Costo	195.120
<i>di cui Rivalutazioni</i>	0
Fondo ammortamento	48.192
Fondo svalutazione	0
Valore di bilancio	146.929

I valori contenuti nelle tabelle sopra esposte sono stati analiticamente arrotondati all'unità di euro. La somma di tali valori potrebbe non coincidere con quanto presente a bilancio dove gli arrotondamenti sono stati eseguiti, come richiesto, su elementi sintetici.

#### **Informativa relativa ai beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria**

La società non detiene beni in forza di contratti di locazione finanziaria.

### **III . IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

#### **Analisi movimenti immobilizzazioni finanziarie**

<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	
Rivalutazioni	
Fondo svalutazione	
Valore di bilancio	650
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incrementi per acquisizioni	79
Decrementi per alienazioni	137
Utilizzi del fondo svalutazione	
Svalutazioni	
Rivalutazioni	
Riclassifiche	
Altre variazioni	
<b>Totale variazioni dell'esercizio</b>	<b>-58</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	
Rivalutazioni	
Fondo svalutazione	
Valore di bilancio	592

Le immobilizzazioni finanziarie, pari ad € 592, rispetto all'esercizio precedente hanno subito una diminuzione di € 58 derivato dalla differenza algebrica fra:

- incremento depositi cauzionali ENEL per € 79;
- decremento per reso depositi cauzionali ENEL per € 137.

#### **C) ATTIVO CIRCOLANTE (art. 2427 n. 4 C.c.)**

##### **I. RIMANENZE**

Valore di inizio esercizio	Euro	1.071
Variazione	Euro	1.035
Valore di fine esercizio	Euro	2.106

Il valore delle rimanenze iniziali non differisce in misura apprezzabile da quello corrente alla chiusura dell'esercizio.

### **CREDITI**

#### **Movimenti totale dei crediti nell'attivo circolante**

Valore di inizio esercizio	Euro	495.509
Variazione	Euro	39.492
Valore di fine esercizio	Euro	535.001
di cui di natura finanziaria	Euro	
di cui di natura non finanziaria	Euro	535.001

Il dettaglio dei crediti che valorizzano la seguente voce sono i seguenti, distinti in entro ed oltre esercizio.

<b>Esigibili entro 12 mesi</b>	<b>Esercizio al 31/12/2012</b>	<b>Esercizio al 31/12/2011</b>	<b>Variazione</b>
Clienti	251.859	168.765	83.093
Clienti fatture da emettere	108.537	137.514	-28.977
Erario c/IVA da riportare	0	12.682	-12.682
Erario c/crediti IRES	11.352	0	11.352
Erario c/crediti IRAP	2.056	489	1.567
Crediti verso fornitori ees	6.605	216	6.388
Fornitori note cred.da ric.	1.131	1.506	-376
Crediti diversi ees	181	97	84
Crediti per Contrib. da Ricevere 2012	145.698	174.240	-28.542
<b>Totale</b>	<b>527.418</b>	<b>495.509</b>	<b>31.909</b>

<b>Esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>Esercizio al 31/12/2012</b>	<b>Esercizio al 31/12/2011</b>	<b>Variazione</b>
Crediti tributari diversi oes	7.583	0	7.583
<b>Totale</b>	<b>7.583</b>	<b>0</b>	<b>7.583</b>

#### IV . DISPONIBILITA' LIQUIDE

##### Analisi dei movimenti delle disponibilità liquide

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Depositi bancari e postali	21.263	-8.508	12.755
Denaro e altri valori in cassa	8.340	-2.126	6.214
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>29.603</b>	<b>-10.634</b>	<b>18.969</b>

Il saldo e' rappresentato dalle disponibilità liquide in contanti, e dal saldo del c/c bancario presso la Banca di Credito Cooperativo, alla data di chiusura del bilancio.

#### D) RATEI E RISCONTI

Valore di inizio esercizio	Euro	7.863
Variazione	Euro	386
Valore di fine esercizio	Euro	8.249

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I ratei e i risconti sono così di seguito costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Spese telefoniche	816

Risconto locazione	3.364
Organizzazione manifestazioni 2013	2.549
Assicurazioni	1.191
Spese generali varie	3.364
Totale	8.249

**STATO PATRIMONIALE****PASSIVO****A) PATRIMONIO NETTO**

Il capitale sociale, invariato rispetto all'esercizio precedente, e' pari a € 200.000.

La Voce VIII riporta le perdite conseguite negli esercizi precedenti e portate a nuovo per un totale pari a € 61.783.

La Voce IX riporta l'utile conseguito nell'anno 2012 pari ad € 6.291.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

**Analisi dei movimenti nelle voci di patrimonio netto (art. 2427 n. 4 C.c.) – Esercizio corrente**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'eserciz.	Valore di fine esercizio
		Distribuz. dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrem.	Riclassif.		
Capitale	200.000							200.000
				tot. variaz. 0				
				tot. variaz. 0				
Riserva legale	0							0
				tot. variaz. 0				
Altre riserve	0							0
				tot. variaz. 0				
Perdite portate a nuovo	-64.994			3.211				-61.783
				tot. variaz. 3.211				
Utile dell'esercizio in corso	3.211							6.291
				tot. variaz. 3.079				
Totale patrimonio netto	138.217							144.508
				tot. variaz. 6.291				

Le poste del Patrimonio Netto sono di seguito distinte a seconda dell'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 esercizi precedenti (art. 2427 n. 7-bis C.c.):

**Disponibilità e utilizzo delle voci di patrimonio netto – Ultimi 3 esercizi**

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Quota distribuibile	Utilizzi copertura perdite ultimi 3 esercizi	Utilizzi per altre ragioni ultimi 3 esercizi
Capitale	200.000					
<b>Riserve di capitale:</b>						
<b>Riserve di utili:</b>						
Riserva legale	0	B				
Riserva statutaria	0	A,B,C				
<b>Altre riserve:</b>						
Riserva straordinaria o facoltativa	0	A,B,C				
Versamenti in conto aumento capitale	0					

Versamenti in conto futuro aumento capitale	0				
Versamenti in conto capitale	0				
Versamenti a copertura perdite	0				
<b>Utile Esercizio 2012</b>	6.291			18.546	
<b>Perdite portate a nuovo</b>	-61.783	A,B,C			
<b>Totale</b>	144.508				
Quota non distribuibile	144.508				
Residua quota distribuibile					

**Note:**

Indicare la tipologia di utilizzazione (colonna possibilità di utilizzazione):

- A: aumento di capitale  
 B: copertura perdite  
 C: distribuzione soci

Si evidenzia :

- Esercizio 2009 : perdita civilistica pari ad € 25.738; portata a nuovo.
- Esercizio 2010 : utile civilistico pari ad € 15.335, destinato interamente a copertura parziale delle perdite.
- Esercizio 2011 : utile civilistico pari ad € 3.211, destinato interamente a copertura parziale delle perdite.

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Valore di inizio esercizio	Euro	47.083
<b>Variazioni nell'esercizio:</b>		
Incrementi nell'esercizio	Euro	14.586
Decrementi nell'esercizio	Euro	
Altre variazioni	Euro	
<b>Totale variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>14.586</b>
Valore di fine esercizio	Euro	61.669

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio. In sintesi, i movimenti dell'esercizio corrispondono a quanto sopra indicato.

**D) DEBITI****Analisi delle scadenze dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variaz.nell'esercizio	Valore di fine esercizio	di cui di natura finanziaria	di cui di natura non finanziaria
<b>Totale debiti</b>	538.713	-19.587	519.126		519.126

I debiti pari a € 519.126 sono diminuiti principalmente per effetto del pagamento delle rate del mutuo.

Esigibili entro 12 mesi	Esercizio al 31/12/2012	Esercizio al 31/12/2011	Variazione
C/C Banca Popolare di Ravenna	7.220	17.702	-10.481
Erario c/IVA transitorio	12.418	15.752	-3.335
Debiti v/clienti ees	360	102	258
Clienti note cred.da emettere	8.273	23	8.250

Fornitori	179.231	158.652	20.579
Fornitori fatture da ricevere	107.753	111.089	-3.336
Erario c/ritenute acc.terzi	101	1.045	-944
Erario c/ritenute acc.coll.	1.695	1.378	317
Erario c/IVA da versare	18.430	0	18.430
Erario c/IRES	0	4.225	-4.225
Erario c/ritenute dipend.	6.053	5.630	423
Erario c/imposta sost.TFR	20	24	-3
Debiti v/INAIL ees	11	125	-114
Debiti v/INPS ees	12.184	12.207	-23
Debiti v/altri enti previd.ees	418	413	5
Debiti v/f.di ass.sanit.int.	102	77	25
Dipendenti c/retribuzioni	10.810	11.656	-846
Dipendenti c/ferie permessi	2.782	21.316	-18.534
Dipendenti c/mensilità agg.	10.135	9.979	156
Sindacati c/quote ass.	58	58	1
Enti Bilaterali c/quote	37	39	-2
Altri debiti ees	9	8	0
Caparre C/Clienti	1.054	14.008	-12.954
Altri debiti ees	5.102	7.198	-2.096
Partite di giro	579	-297	876
Partite di giro	0	1.880	-1.880
Altri debiti ees	118	-306	424
Caparre c.clienti lat	6.141	2.761	3.380
Altri debiti ees	87	0	87
Amministratori co.co.co.c/comp	1.613	1.614	-1
Co.co.co. c/compensi	765	1.116	-351
Totale	393.560	399.475	-5.915

Esigibili oltre 12 mesi	Esercizio al 31/12/2012	Esercizio al 31/12/2011	Variazione
Soci c/prestiti infruttif. oes	424	424	0
Banche c/ finanziamenti oes	2.501	4.505	-2.004
Banche c/ finanziamenti oes	122.641	134.309	-11.669
Totale	125.566	139.238	-13.672

I debiti esigibili oltre 12 mesi, pari a € 125.566, sono costituiti da:

- € 424 quale finanziamento infruttifero del socio Romagna Vacanze by CO.AL.CE;
- € 2.501 quale debito residuo di un prestito aziendale stipulato in data 24/02/2009 con la banca Popolare di Ravenna dell'importo originario di € 9.550 scadente al 28 febbraio 2014 rimborsabile in n. 60 rate mensili;
- € 122.641 quale debito residuo di un mutuo stipulato in data 06/04/2011 con la B.C.C. di Sala di Cesenatico, dell'importo originario di € 140.000 scadente al 06/04/2021 rimborsabile in 20 rate semestrali.

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono riepilogati nella sottostante tabella:

Socio creditore	Importo	Diritto di rimborso postergato
ROMAGNA VACANZE BY COALCE	424	no

**E) RATEI E RISCONTI**

Valore di inizio esercizio	Euro	5.944
Variazione	Euro	6.682
Valore di fine esercizio	Euro	12.626

Per la determinazione dei ratei e dei risconti passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. I ratei e i risconti sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Rateo interessi mutuo	1.231
Risconto locazione attiva	842
Risconti per ricavi 2013	10.553
Totale	12.626

**CONTI D'ORDINE****RISCHI ASSUNTI DALL'IMPRESA****Fidejussioni**

Valore di inizio esercizio	Euro	87.958
Variazione	Euro	2.177
Valore di fine esercizio	Euro	90.135

Tra i conti d'Ordine al 31/12/2012, ammontanti ad € 90.135 sono compresi: l'importo della fidejussione rilasciata a favore della Provincia a garanzia delle obbligazioni assunte e dei danni eventualmente arrecati in conseguenza dell'attività dell'Agenzia di Viaggi per € 43.038; l'importo della Fidejussione rilasciata a favore di Trenitalia per € 34.000; e l'importo delle Fidejussioni bancarie per € 13.097.

**CONTO ECONOMICO****A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Valore esercizio precedente	Euro	1.313.712
Variazione	Euro	-22.478
Valore esercizio corrente	Euro	1.291.234

I ricavi derivano principalmente dalle seguenti attività:

- Attività di Agenzia di viaggi;
- Attività di prenotazione alberghiera;
- Servizi di promo-commercializzazione per conto del Comune di Cervia;
- Attività di gestione e accoglienza turistica;
- Provvigioni attive su prenotazioni;
- Ricavi per adesione alle iniziative promo commerciali del settore alberghiero;

La società continua ad attivare sempre nuove iniziative per incrementare e sviluppare la sua attività al meglio negli anni futuri.

Nella voce "Proventi diversi" sono iscritti contributi in conto esercizio deliberati dalla Provincia di Ravenna, dalla CCIAA di Ravenna e dal Comune di Cervia.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni relativi alla attività di Agenzia pari a € 1.084.191 risultano incrementati di € 8.713.

In dettaglio:

	Esercizio al 31/12/2012	Esercizio al 31/12/2011
Adesione programmi promozionali	171.114	148.546
Locazioni attive immob.strument.	9.158	0
Ricavi Unico Servizio	124.698	123.966
Altre prestazioni	292.671	252.301
Prestazioni CEE	337.427	413.416
Ricavi per servizi	28.156	3.700
Provvigioni attive	80.254	115.070
Corrispettivi vendita prodotti del Sale	6.573	3.051
Corrisp.giornali e periodici	24	0
Corrisp.per prestazioni	20.822	23.087
Corrisp.per servizi	29.665	0
Corrisp.diritti agenzia biglietteria ferroviaria	3.215	9.380
IVA su corrispettivi (rett.) ADV	-10.872	-8.325
<b>Totale</b>	<b>1.092.904</b>	<b>1.084.191</b>

In dettaglio:

Ricavi e proventi diversi	Esercizio al 31/12/2012	Esercizio al 31/12/2011
Proventi per adesione a varie iniziative	35.113	32.473
Proventi per adesioni Emilia Romagna Golf	17.225	20.528
Plusvalenze patrim.ordinarie	8	0
Sopravvenienze att. ordinarie	0	2.227
Arrotondamenti attivi	287	52
Contributi in c/esercizio	145.698	174.240
<b>Totale</b>	<b>198.330</b>	<b>229.521</b>

#### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Valore esercizio precedente	Euro	1.280.663
Variazione	Euro	-10.081
Valore esercizio corrente	Euro	1.270.582

Fra i principali costi di gestione si evidenziano:

- Costi per servizi	€ 772.910
- Costi di locazione	€ 22.916
- Costo del personale	€ 399.929
- Ammortamenti	€ 26.771

Le principali imposte a carico dell'esercizio sono:

- Diritto Annuale.CCIAA	€ 765
- Spese Registraz.contratti	€ 685
- TCG SRL	€ 310
- TCG telefoniche	€ 620

I costi per i servizi sono in dettaglio:

	Esercizio al 31/12/2012	Esercizio al 31/12/2011
Utenze energie	3.457	2.261

Spese riscaldamento	7	0
Utenze acqua	-13	312
Utenze gas	198	332
Spese telefoniche	13.084	15.710
Spese postali	309	332
Spese trasporti/spedizione	0	132
Assicurazioni	5.787	4.562
Pubblicita' e promozioni	31.612	20.081
Fiere e mostre	20.236	21.281
Spese alberghi e ristoranti	0	980
Spese Amm.ve Contabilita'	17.456	16.126
Spese Organizz.Manifestazioni	2.907	10.798
Rimborso Spese	12	0
Trasferite dipendenti c/rimb.km	3.779	3.669
Spese lavanderia	11	0
Servizi bancari	3.862	5.511
Altri costi per servizi	131.341	100.909
Costi per prestazioni	35.352	6.097
Spese gestione sito Internet	12.096	2.136
Viaggi CEE	282.396	361.019
Costi Unico Servizio	115.434	108.376
Provvigioni su vendite	1.210	171
Comp.ammin.soc.capit. non soci	38.400	38.400
Contr.prev.amm.soc.cap.no soci	5.152	4.896
Collaborazioni Co.Co.	14.635	11.048
Contrib.prev.c/comp.Co.Co.Co.	2.705	1.969
INAIL co.co.co.	174	136
Compensi a terzi	145	3.031
Compensi Sindaci con P.IVA	14.829	14.871
Prestazioni lavoro occasionale	2.000	3.700
Canoni di manutenzione	9.999	9.921
Spese manutenzione beni propri	3.841	3.634
Spese manutenzione fabbricati	300	0
Spese man.fabbricati di terzi	197	60
<b>Totale</b>	<b>772.911</b>	<b>772.461</b>

**Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci (art. 2427 n. 16 C.c.)**

Descrizione	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totale compensi a amministratori e sindaci
Comp.ammin.soc.capit. non soci	38.400	14.829	53.229

I costi per godimento di beni di terzi sono in dettaglio:

	Esercizio al 31/12/2012	Esercizio al 31/12/2011
Locazioni passive immobili	22.916	15.018
<b>Totale</b>	<b>22.916</b>	<b>15.018</b>

In dettaglio evidenziamo i costi per il personale:

	Esercizio al 31/12/2012	Esercizio al 31/12/2011
Retribuzioni	290.322	303.547

Contributi soc.carico azienda	82.767	86.508
Contributi Ente Bilaterale	338	258
Contributi ass.infortuni dip.	1.826	1.480
Contributi assistenziali	826	840
Quote TFR previd.complementare	1.267	8.069
Quote TFR in azienda	22.319	15.059
Previdenza integrativa	265	273
<b>Totale</b>	<b>399.929</b>	<b>416.034</b>

Le variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci sono in dettaglio:

	<b>Esercizio al 31/12/2012</b>	<b>Esercizio al 31/12/2011</b>
Esist. in. merci	1.071	193
Rim.fin.merci	-2.106	-1.071
<b>Totale</b>	<b>-1.035</b>	<b>-877</b>

Gli oneri diversi di gestione sono in dettaglio:

	<b>Esercizio al 31/12/2012</b>	<b>Esercizio al 31/12/2011</b>
Altre tasse	3.286	1.042
Tariffa rifiuti	908	880
Dir.Annuale CCIAA	765	789
Tasse concessioni governative	930	880
Imposte di bollo	33	12
S.I.A.E. Imposte	6.193	0
Omaggi/art.promozionali < 50 E	0	80
Altri oneri gestione	158	3.895
Valori bollati	5.656	7.815
Sopravv.e insussist.pass.	350	28.456
Arrotondamenti passivi	135	12
Perdite su crediti commerciale	20.297	0
Minusvalenze patrim.ordinarie	0	1.539
Acq. beni di consumo	1.227	1.914
<b>Totale</b>	<b>39.938</b>	<b>47.313</b>

### **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Valore esercizio precedente	Euro	-4.720
Variazione	Euro	-1.733
Valore esercizio corrente	Euro	-6.453

La gestione finanziaria ha un saldo negativo di € -6.453.

Gli interessi ed oneri finanziari sono in dettaglio:

	<b>Esercizio al 31/12/2012</b>	<b>Esercizio al 31/12/2011</b>
Interessi pass.su c/c	934	267
Interessi pass.c/finanz.	5.833	4.850
Interessi pass.di mora	27	10
Sconti finanziari passivi	4	0
Oneri Finanziari	426	923
Interessi pass.su altri debiti	42	12
<b>Totale</b>	<b>7.266</b>	<b>6.062</b>

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Valore esercizio precedente	Euro	-632
Variazione	Euro	7.254
Valore esercizio corrente	Euro	6.622

La Voce ha un saldo positivo di €6.622.

La Voce è incrementata rispetto all'esercizio precedente. L'incremento è dovuto principalmente alla contabilizzazione di Sopravvenienza attiva straordinaria non tassabile ai fini IRES per €7.583, conseguenza dell'accertamento a bilancio della maggiore imposta IRES relativa al 2007, richiesta a rimborso del febbraio 2013, in base a quanto previsto dall'art.2, comma 1, D.L. 201/2011. Come noto, tale norma, a partire dal periodo d'imposta 2012, prevede la deduzione dal reddito d'impresa, dell'IRAP riferita alla quota imponibile del costo del personale dipendente ed assimilato e consente, inoltre, l'eventuale recupero anche sugli anni passati dal 2007 al 2011, opportunità di cui la società in esame ha voluto usufruire.

**22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

	Imposte esercizio	Imposte correnti	Imposte differite	
			Imposte differite	Imposte anticipate
Valore esercizio precedente	24.485	24.485	0	0
Variazioni nell'esercizio	-9.955	-9.955	0	0
Valore esercizio corrente	14.530	14.530	0	0

**Imposte correnti**

Le imposte correnti sono determinate sulla base della normativa attualmente vigente e comprendono IRES calcolata con l'aliquota del 27,5%, IRAP al 3,90% ;di seguito riportiamo la riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico.

**Fiscalità differita, valori esclusi dal calcolo**

	Ammontare	Motivazioni
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate		
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite		
Beneficio fiscale attinente a perdite riportabili non ancora contabilizzato		

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico**

	IRES	IRAP
<b>IRES</b>		
Risultato prima delle imposte	20.820	
Aliquota teorica IRES %	27,50%	
Onere fiscale teorico IRES	5.726	
Differenze permanenti in aumento	2.838	
Differenze permanenti in diminuzione:	9.592	
Quota 10% IRAP pagata	1.453	
Ded.Cap.proprio investito ACE	556	
Sopravv.att.straordinaria	7.583	
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	14.066	
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	3.868	
<b>IRAP</b>		
Saldo valori contabili IRAP		420.582
Aliquota teorica IRAP %		3,90%
Onere fiscale teorico IRAP		16.403
Differenze permanenti in aumento		86.967
Differenze permanenti in diminuzione		0
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)		507.549

Imposta IRAP di competenza dell'esercizio		19.794
<b>Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi</b>		
Incrementi	0	
Storno per utilizzo	0	0
Escluse	0	
Totale differenze temporanee imponibili in esercizi successivi (B)	0	0
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</b>		
Incrementi	0	0
Storno per utilizzo	0	0
Escluse	0	
Totale differenze temporanee deducibili in esercizi successivi (C)	0	0
Totale imponibile (A - B + C)	14.066	507.549
Utilizzo perdite esercizi precedenti	1.354	
Altre variazioni IRES:		
Var.diminuzione pers.dip. Art.2, D.L.n.201/11	12.712-	
Altre deduzioni rilevanti IRAP:		
INAIL		1.826
Detraz.fiscale Cuneo Dipendenti		133.165
Totale imponibile fiscale	0	372.558
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	0	14.530
Aliquota effettiva %	0	3,90%

Si segnala che la società ha potuto beneficiare dell'incentivo alla capitalizzazione delle imprese, cosiddetta ACE "Aiuto alla Crescita Economica", disposizione prevista dall'Art.1, D.L. n. 201/2011- Decreto "Salva Italia". La deduzione dall'imponibile IRES che la società si è vista riconoscere è pari ad € 556 e corrisponde al 3% degli utili conseguiti durante gli anni 2010-2011 e rimasto in azienda attraverso la copertura delle perdite presenti a bilancio, che ha incrementato pertanto il Patrimonio Netto.

Si segnala inoltre che la società, così come previsto dall'art.2, comma 1, D.L. 201/2011, ha usufruito della deduzione dal reddito d'impresa dell'IRAP riferita alla quota imponibile del costo del personale dipendente ed assimilato. Dopo gli opportuni conteggi previsti dalla norma, la deduzione dalla base imponibile IRES è stata quantificata in € 12.712, valore che compare solo al rigo RF 54 del Modello Unico 2013, agendo come variazione in diminuzione dell'imponibile fiscale.

#### **Fiscalità differita**

Non sono state calcolate imposte anticipate e/o differite.

#### **Informazioni relative ai patrimoni ed ai finanziamenti destinati (art. 2447 - bis. e segg. C.c) (art. 2427 n. 20 C.c.)**

Rivestendo la società la forma giuridica di società a responsabilità limitata non può costituire patrimoni destinati ad uno specifico affare né contrarre finanziamenti destinati ad uno specifico affare) (art. 2427 n. 21 C.c.)

#### **Informazioni sugli strumenti finanziari in portafoglio (ex art. 2427 - bis C.c.) (art. 2427 n. 20 C.c.)**

Non sono iscritte a bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value.

#### **Operazioni con le parti correlate (art. 2427 n. 22-bis C.c.)**

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di importo significativo o a condizioni non di mercato.

#### **Accordi fuori bilancio**

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio

Si propone di destinare l'utile di esercizio al 31/12/2012 pari a € 6.291 interamente a parziale copertura delle perdite presenti in bilancio.

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Gianluca Bagnara)

**Il sottoscritto Gianluca Bagnara, delegato alla presentazione dell'istanza di deposito del bilancio d'esercizio, ai sensi degli articoli 38, comma 3-bis DPR 445/2000, dichiara, ai sensi degli articoli 23-bis, comma 2 e 22, comma 3 del D.Lgs n.82/2005, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A composta di n.19 pagine numerate da 1 a 19 sono conformi ai corrispondenti documenti originali da cui sono tratti.**