

CERVIA TURISMO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA EVANGELISTI 4 CERVIA 48015
Codice Fiscale	02267600399
Numero Rea	RA 186500
P.I.	02267600399
Capitale Sociale Euro	200000.00 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI CERVIA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.071	15.484
II - Immobilizzazioni materiali	19.303	27.624
III - Immobilizzazioni finanziarie	561	561
Totale immobilizzazioni (B)	31.935	43.669
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.651	2.110
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	309.701	490.471
Totale crediti	309.701	490.471
IV - Disponibilità liquide	465.296	219.986
Totale attivo circolante (C)	776.648	712.567
D) Ratei e risconti	1.045	1.748
Totale attivo	809.628	757.984
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	3.117	1.736
VI - Altre riserve	59.229	32.976
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	71.686	27.637
Totale patrimonio netto	334.032	262.349
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	169.183	179.189
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.955	221.256
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	8.914
Totale debiti	279.955	230.170
E) Ratei e risconti	26.458	86.276
Totale passivo	809.628	757.984

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.008.189	711.410
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	364.869	376.218
altri	30.931	10.551
Totale altri ricavi e proventi	395.800	386.769
Totale valore della produzione	1.403.989	1.098.179
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.702	3.050
7) per servizi	912.243	628.369
8) per godimento di beni di terzi	15.993	17.512
9) per il personale		
a) salari e stipendi	264.248	275.339
b) oneri sociali	70.304	77.438
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.885	23.408
c) trattamento di fine rapporto	26.306	23.408
e) altri costi	579	-
Totale costi per il personale	361.437	376.185
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.306	24.494
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.412	7.104
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.894	17.390
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	756	941
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.062	25.435
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	459	380
14) oneri diversi di gestione	4.272	11.741
Totale costi della produzione	1.313.168	1.062.672
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	90.821	35.507
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	27	599
Totale proventi diversi dai precedenti	27	599
Totale altri proventi finanziari	27	599
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	347	989
Totale interessi e altri oneri finanziari	347	989
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(320)	(390)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	90.501	35.117
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.815	7.480
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.815	7.480
21) Utile (perdita) dell'esercizio	71.686	27.637

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	71.686	27.637
Imposte sul reddito	18.815	7.480
Interessi passivi/(attivi)	320	390
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(6)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	90.815	35.507
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.418	20.272
Ammortamenti delle immobilizzazioni	14.306	24.494
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	34.724	44.766
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	125.539	80.273
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	459	380
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	37.052	83.471
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(68.950)	(61.380)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	703	2.204
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(59.819)	58.911
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	269.348	(199.919)
Totale variazioni del capitale circolante netto	178.793	(116.333)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	304.332	(36.060)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(320)	(390)
(Imposte sul reddito pagate)	(17.975)	(2.598)
(Utilizzo dei fondi)	(29.668)	(1.704)
Totale altre rettifiche	(47.963)	(4.692)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	256.369	(40.752)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.860)	(28.019)
Disinvestimenti	292	13.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(630)
Disinvestimenti	-	7.734
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.568)	(7.915)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(8.491)	(16.455)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8.491)	(16.455)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	245.310	(65.122)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	219.372	284.774
Danaro e valori in cassa	614	334
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	219.986	285.108
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	464.414	219.372
Danaro e valori in cassa	882	614
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	465.296	219.986

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

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.

Premessa

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa in forma abbreviata, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

Il bilancio di esercizio è stato redatto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. L'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio di esercizio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale, nonostante l'emergenza epidemiologica da Covid-19.

La società continua a monitorare costantemente l'evolversi della situazione emergenziale, al fine di valutare l'eventuale adozione di ulteriori misure per contenere gli effetti della pandemia.

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 di 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 ed 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 ed 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.

Fatti di rilievo

Si segnala che dalla fine di febbraio 2020 è ancora in atto una grave emergenza sanitaria per COVID-19 e che la società ha prontamente assunto le deliberazioni funzionali a fronteggiare i vari rischi derivanti dall'emergenza sanitaria tuttora in atto ed a garantire il contrasto alla diffusione del coronavirus adottando, ove possibile, lo smart working, garantendo il distanziamento sociale e sanificando i locali.

Oltre a questo evento, che ha ovviamente determinato risvolti patrimoniali, finanziari ed economici notevoli, non si segnalano altri 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.

Il D. Lgs. n.139/2015 aveva introdotto, a decorrere dal primo gennaio 2016, alcune modifiche agli schemi di Bilancio e rivisto alcuni criteri di valutazione con conseguente aggiornamento dei principi contabili da parte dell'Organismo italiano di contabilità (O.I.C.).

Nello specifico, così come lo scorso anno, nel presente bilancio e nota integrativa, redatti in forma abbreviata, tali modifiche non hanno generato effetti rilevanti. Il comma 4 dell'Art.2423 del Codice Civile prevede come sia possibile derogare agli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa, alla base della redazione del bilancio d'esercizio, quando la loro osservanza è "irrilevante" nella presentazione del bilancio stesso.

Struttura del bilancio

La struttura del bilancio d'esercizio è conforme a quella delineata dal codice civile agli art. 2424 e 2425 mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli art. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Per ogni voce di bilancio viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Al bilancio d'esercizio non viene allegata la Relazione della Gestione di cui all'art. 2428, C.c., in quanto le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.c. vengono fornite di seguito nella presente Nota integrativa, così come previsto nell'art. 2435-bis C.c.

Precisamente 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 o quote di società controllanti.

Appartenenza ad un gruppo

La società non controlla altre imprese, neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone.

E' controllata dal socio di maggioranza, il "COMUNE DI CERVIA", che detiene il 51% del Capitale Sociale ed è collegata alla Cooperativa "Romagna Vacanze by CO.AL.CE.", che detiene il restante 49% del Capitale Sociale.

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, C.c., come richiamati dall'art. 2435 bis.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- al fine di fornire una migliore rappresentazione contabile, non è stato necessario effettuare nessuna riclassificazione delle voci di bilancio;

- 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 nella voce A) VI Altre Riserve e le differenze emergenti dal Conto Economico alla voce A)5 Altri ricavi e proventi oppure in B)14 Oneri diversi di gestione.
Anche nella Nota Integrativa gli importi sono espressi in unità di euro, in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

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

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione o del contratto;
- 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;
- 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.

Criteri di valutazione applicati

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, se esistenti.

I costi di impianto/costituzione, così come tutte le immobilizzazioni immateriali, aventi utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo comunque non superiore ai cinque anni.

Alla chiusura dell'esercizio si ritiene che tali immobilizzazioni non abbiano subito perduranti riduzioni di valore, tali da richiedere svalutazioni.

IMMOBILIZZAZIONI 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 ministeriali, determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sopra indicate sono state ridotte a metà in relazione al minore utilizzo dei cespiti in quanto non usati per l'intero esercizio.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Alla chiusura dell'esercizio si ritiene che tali immobilizzazioni non abbiano subito perduranti riduzioni di valore, tali da richiedere svalutazioni.

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, mentre esiste in bilancio una partecipazione al Fondo patrimoniale della "Emilia Romagna Welcome-Rete di imprese".

I crediti finanziari sono valutati al presunto valore di realizzo, pari al loro valore nominale.

RIMANENZE

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto.

CREDITI

La società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 2435-bis C.c. di non iscrivere i crediti secondo il criterio del "costo ammortizzato" previsto dall'art. 2426 C.c.

L'applicazione di tale criterio è infatti irrilevante poichè tutti i crediti sono a breve termine, oppure perchè gli effetti sono di scarso rilievo e risulta comunque applicabile obbligatoriamente solo nei bilanci redatti in forma ordinaria.

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, corrispondente al loro valore nominale, al netto degli appositi fondi rettificativi.

Non si ritiene sia necessario dover fornire la suddivisione degli stessi per area geografica.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Le partecipazioni e i titoli a reddito predeterminato, non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale, sono valutate al costo di acquisto.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritti al valore nominale.

RATEI E RISCOINTI

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.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

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

La società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 2435-bis C.c. di non iscrivere i debiti al criterio del "costo ammortizzato" previsto dall'art. 2426 C.c.

Così come per i crediti, i debiti sono iscritti al valore nominale, in quanto l'applicazione del criterio del "costo ammortizzato/attualizzazione del debito" è irrilevante, poichè gli effetti sono di scarso rilievo e comunque trovano applicazione, così come per i crediti, solo nei bilanci redatti per obbligo in forma ordinaria.

Si ritiene di non dover fornire la suddivisione geografica per ciascuna voce di debito in quanto la stessa non è significativa in relazione all'ammontare dovuto ai creditori non nazionali.

CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

La società non ha crediti ne' debiti espressi in valuta estera.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Non sono state poste in essere dalla società tali operazioni finanziarie.

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.

I contributi in conto esercizio sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza e della certezza giuridica di averne diritto, indipendentemente dalla effettiva percezione degli stessi.

IMPOSTE

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

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Breve riepilogo gestionale dalla costituzione ad oggi:

- il 2007, anno di costituzione della società, 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 con la costituzione; le stesse si sono avviate nella maniera voluta e stanno tutt'oggi rispettando il piano originariamente predisposto, grazie all'impegno profuso dai responsabili e all'organizzazione interna;
- gli anni 2009 e 2010 sono stati anni impegnativi dal punto di vista sia economico che gestionale, nei quali sono stati stabiliti importanti correttivi da apportare ai bilanci degli anni successivi, per il rilancio della società, che ha ovviamente adeguato il proprio sistema alle mutevoli esigenze e richieste di mercato, tutti regolarmente portati ad attuazione e dimostrati dai risultati di bilancio positivi, raggiunti anche negli ultimi esercizi.

La storia dei contratti stipulati per gli uffici Informazione risulta essere la seguente:

- contratto di affidamento del servizio di informazione ed Accoglienza Turistica (IAT), nonché dell'attività di reservation, sottoscritto 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; a tal proposito si evidenzia che, in data 23/01/2019, con determinazione n. 99, il Comune di Cervia, Settore Cultura, Servizi e Beni Comuni ha dato mandato al competente ufficio contratti, di procedere al rinnovo del contratto per la gestione del servizio di informazioni turistiche e di reservation alberghiera, in scadenza al 28/02/2019, alle medesime condizioni del precedente, per un ulteriore periodo di triennio, contratto identificato all'ANAC con codice CIG 777288539E, dando altresì mandato al rinnovo dei contestuali patti parasociali e di tutti gli impegni circa corrispettivi e spese;
 - contratto di locazione commerciale redatto 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; scaduto il 31/12/2013 e tacitamente rinnovato per altri 6 anni, come da contratto di locazione commerciale del 17/12/2007, registrato alla Agenzia delle Entrate di Ravenna il 21/12/2007 al n. 9219, Mod.3;
 - contratto di concessione in uso di parte dei 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, e successiva modifica del 28/09/2011, registrata a Ravenna il 04/10/2011 al n. 1116, Mod.I, Rep. 9844;
 - acquisizione contratto comodato gratuito IAT Pinarella, Via Tritone n.15/B - c/ Prot n.64963 - ufficio contratti del Comune di Cervia;
 - 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 1 Gennaio 2015, registrato all'Agenzia delle Entrate di Ravenna il 15 Aprile 2015 al n. 2267-serie 3T; modificato nell'importo del canone in data 01/01/2017 con regolare modifica contrattuale registrata a Ravenna il 11/05/2017 al n. 1404 Serie 3, scaduto e non rinnovato al 31/12/2017.
- Il contratto attivo di locazione stipulato dal 25 gennaio 2012, relativo ad un immobile da adibire ad uso diverso da quello di abitazione con la Romagna Banca Credito s.c., 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, è stato risolto in data 30/11/2017.

Pertanto, riassumendo e concludendo, ad oggi, i contratti in essere risultano quelli relativi all'uso dei locali siti all'interno della "Torre San Michele" e dell'ufficio informazioni di Tagliata di Cervia.

Tornando al bilancio, si evidenzia che lo stesso è stato redatto nel rispetto del principio generale di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, nonché del risultato economico dell'esercizio fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Si precisa inoltre 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

La seguente tabella riassume le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni, sia immateriali, che materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	117.303	227.171	561	345.035
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.819	199.547		301.366
Valore di bilancio	15.484	27.624	561	43.669
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.860	-	2.860
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	287	-	287
Ammortamento dell'esercizio	3.413	10.894		14.307
Totale variazioni	(3.413)	(8.321)	-	(11.734)
Valore di fine esercizio				
Costo	117.303	199.908	561	317.772
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.232	180.605		285.837
Valore di bilancio	12.071	19.303	561	31.935

Le immobilizzazioni immateriali, ammontanti complessivamente ad € 12.071, comprendono costi di impianto ed ampliamento relativi agli investimenti effettuati per l'esercizio dell'attività e costi per concessioni, licenze software e realizzazione del sito internet. Sono iscritte per un valore pari al costo di acquisto, decurtato delle quote di ammortamento imputate a diretta riduzione del valore dei beni.

Le variazioni registrate nell'anno si riferiscono unicamente al decremento conseguente all'ordinario processo di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali, ammontanti complessivamente ad € 19.303, comprendono costruzioni leggere, impianti specifici, mobili e arredi uffici, registratori di cassa, computer, hardware, macchine ufficio di proprietà site nei locali in cui la società svolge l'attività produttiva.

L'ammortamento è stato calcolato secondo un piano sistematico a quote costanti, utilizzando le aliquote ministeriali.

Per nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali si sono registrate riduzioni di valore, né con riferimento al valore contabile né a quello di mercato.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non detiene alcun bene tramite contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

- Fondo svalutazione crediti commerciali € 1.697
 Totale € 149.448

Si evidenzia che si è provveduto all'accantonamento all'apposito Fondo Svalutazione Crediti della quota pari allo 0,5% del valore nominale dei crediti iscritti a bilancio, conformemente a quanto stabilito dalla normativa.

Disponibilità liquide

L'analisi della liquidità giacente presso le banche e la cassa, appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	219.372	245.042	464.414
Denaro e altri valori in cassa	614	268	882
Totale disponibilità liquide	219.986	245.310	465.296

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza; non sono iscritti importi aventi durata superiore a cinque anni.

La sottostante tabella evidenzia iscritti in bilancio unicamente risconti attivi, conteggiati su polizze assicurative e su spese generali, di competenza dell'esercizio successivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.748	(703)	1.045
Totale ratei e risconti attivi	1.748	(703)	1.045

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati imputati oneri finanziari alle immobilizzazioni materiali.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel bilancio sono esposte le seguenti poste patrimoniali:

- la Voce I evidenzia il Capitale Sociale, pari ad € 200.000, invariato rispetto al precedente esercizio;
- la Voce IV riporta la Riserva Legale, pari ad € 3.117, incrementatasi in questo esercizio con la destinazione dell'utile relativo al 2020;
- la Voce VI riporta la Riserva Utili portata a nuovo, pari ad € 59.230, incrementatasi anch'essa con la destinazione dell'utile relativo all'esercizio precedente;
- la Voce IX evidenzia l'utile dell'esercizio, pari ad € 71.686.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	200.000	-	-	-		200.000
Riserva legale	1.736	1.382	-	-		3.117
Altre riserve						
Riserva straordinaria	32.975	26.255	-	-		59.230
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-	(1)	-		-
Varie altre riserve	1	-	-	-		(1)
Totale altre riserve	32.976	26.255	-	-		59.229
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-	(1)		-
Utile (perdita) dell'esercizio	27.637	(27.637)	-	-	71.686	71.686
Totale patrimonio netto	262.349	-	(1)	(1)	71.686	334.032

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nella tabella le poste del Patrimonio netto sono dettagliate e distinte a seconda dell'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	200.000		-	-
Riserva legale	3.117	A,B	-	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	59.230	A,B,C	-	47.657
Varie altre riserve	(1)		-	-
Totale altre riserve	59.229		-	47.657
Totale	262.346		-	47.657
Quota non distribuibile			3.117	
Residua quota distribuibile			59.230	

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

Si evidenzia che:

- Esercizio 2017: utile civilistico di € 21.215, destinato interamente a parziale copertura delle perdite presenti a bilancio;
- Esercizio 2018: utile civilistico di € 37.666, destinato a parziale copertura delle perdite presenti a bilancio per € 26.442 ed a riserve per il restante ammontare di € 11.224;
- Esercizio 2019: utile civilistico di € 23.487, destinato interamente a riserve;
- Esercizio 2020: utile civilistico di € 27.637, destinato interamente a riserve.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sono in essere operazioni finanziarie che determinino la contabilizzazione di riserve per copertura dei flussi finanziari.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La seguente tabella contiene l'"Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

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 di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	179.189
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.662
Utilizzo nell'esercizio	29.668
Totale variazioni	(10.006)
Valore di fine esercizio	169.183

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei debiti iscritti a bilancio, rispetto all'esercizio precedente.

Non sono presenti debiti con durata superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	424	(424)	-	-
Debiti verso banche	8.491	(8.491)	-	-
Acconti	279	(279)	-	-
Debiti verso fornitori	162.107	(68.950)	93.157	93.157
Debiti tributari	12.820	12.132	24.952	24.952
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.272	(1.276)	11.996	11.996
Altri debiti	32.778	117.071	149.849	149.849

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale debiti	230.170	49.785	279.955	279.954

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	93.157	93.157
Debiti tributari	24.952	24.952
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.996	11.996
Altri debiti	149.849	149.849
Totale debiti	279.954	279.955

Ratei e risconti passivi

La seguente tabella evidenzia l'importo dei ratei e dei risconti passivi iscritti a bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	85	(85)	-
Risconti passivi	86.191	(59.733)	26.458
Totale ratei e risconti passivi	86.276	(59.818)	26.458

A bilancio non compaiono ratei passivi, mentre i risconti risultano sostanzialmente ricavi di competenza 2022, fatturati anticipatamente nel 2021.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La tabella sintetizza la composizione dei ricavi e delle prestazioni della gestione tipica della società, ai sensi dell'art. 2427, n. 10, C.C., corrispondenti:

- alla Voce 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni, ammontanti ad € 1.008.189;
- alla Voce 5) Altri ricavi e proventi, ammontanti ad € 395.799.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita spazi pubblicitari	81.614
Ricavi attività di agenzia viaggi	438.920
Prestazioni di servizio	471.328
Provvigioni attive	16.991
Vendite da corrispettivi	12.395
Rettifica iva da corrispettivi ADV	(13.059)
Totale	1.008.189

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

Non sono presenti in bilancio voci di ricavi di vendita di entità eccezionale, né di sopravvenienze attive e/o plusvalenze di importo tale da dover evidenziare e commentare.

Non sono presenti neppure voci di costi di entità eccezionale, né di sopravvenienze passive e/o minusvalenze di importo tale da dover evidenziare e commentare.

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

Il bilancio evidenzia, a carico dell'esercizio, le seguenti imposte:

- IRES pari ad € 14.427
- IRAP pari ad € 4.388

Non compaiono poste di bilancio che determinino la contabilizzazione di imposte anticipate e/o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

In merito agli adempimenti obbligatori per i beneficiari di contributi e vantaggi economici ricevuti da parte di soggetti pubblici (Art.1, commi 125-126, L. 124/2017), la società durante l'anno 2021 ha ricevuto le seguenti somme per bandi relativi a promozione turistica:

ENTE	TIPOLOGIA DI CONTRIBUTO	IMPORTO LORDO	DATA DI RISCOSSIONE
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Progetto Azioni di Comunicazione Rif. anno 2020	€ 36.000	04/02/2021
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Progetto Azioni Promo Italia /Estero Rif. anno 2020	€ 30.000	04/02/2021
Regione Emilia Romagna sede Bologna -BO-, Via Caduti per la Libertà, n.2, c.f. 80062590379	Eventi sportivi a rilevanza regionale Rif. anno 2020	€ 22.500	30/07/2021
Destinazione Turistica Romagna sede Rimini -RN- P.le F.Fellini, n. 3 c.f. 91165780403	Imprese Turistiche Contributi PTPL 2020	€ 83.738	03/09/2021
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Imprese Turistiche Trasferimento contributo PTPL 2020	€ 86.000	08/11/2021
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Realizzazione Cater Tour 2021	€ 40.000	15/07/2021
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Compartecipazione contributo	€ 35.000	05/08/2021
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Evento Giorgione in cam	€ 2.000	13/08/2021
Destinazione Turistica Romagna sede Rimini -RN- P.le F.Fellini, n. 3 c.f. 91165780403	Imprese Turistiche Quote PTPL 2021	€ 17.224	27/10/2021
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Compartecipazione Progetto Sportivo Cervia Bike 2021	€ 25.000	17/11/2021
Ministero dei Beni e delle Attività Culturali	Aggregazione "Emilia Romagna Welcome" Bando Mibact DG-PT 2016	€ 29.078	07/12/2021

Direzione Generale Turismo sede Via del Collegio Romano, 27 00186 Roma	Quota parte spettante		
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Progetto Advertising- Visual	€ 25.500	16/12/2021
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Progetto Media Partnership Anno 2021	€ 25.000	16/12/2021

Al fine di contrastare l'emergenza da Covid-19, il Legislatore con:

- D.L. n. 34/2020, c.d. "Decreto Rilancio", art.182, comma 1, recepito con Decreto Ministero Turismo 24/08/2021,

- D.L. n. 41/2021, c.d. "Decreto Sostegni",

- D.L. n. 73/2020, c.d. "Decreto Sostegni bis",

ha introdotto specifiche agevolazioni, fruibili sotto forma di contributo a fondo perduto o come credito d'imposta, di cui la società ha beneficiato nell'esercizio in corso nella misura sotto evidenziata. Il seguente elenco dettaglia anche le agevolazioni già attive in epoca ante-pandemia:

- Contributi a fondo perduto € 21.232
- Bando per il sostegno delle agenzie di viaggio
DL 104 del 14/08/2020 Regione Emilia Romagna € 4.000
- Credito d'imposta bonus investimenti pubblicità € 716
- Credito d'imposta canoni locazione € 3.978

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'Art.2427, comma 1, n.15), la tabella che segue evidenzia il numero medio dei dipendenti, distinti per qualifica.

	Numero medio
Impiegati	9
Totale Dipendenti	9

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

	Amministratori
Compensi	20.878

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.640
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.640

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che non risultano impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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, né contrarre finanziamenti destinati ad uno specifico affare (art. 2427 n. 21 C.c.).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'esercizio 2021 chiude con un utile di € 71.686, che si propone di destinare, conformemente a quanto stabilito dallo Statuto sociale, nella seguente misura:

- per il 5%, pari ad € 3.584, alla Riserva Legale;
- per il residuo importo di € 68.102, alla Riserva Utili portati a nuovo.

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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Zoffoli Renzo, nato a Cervia (RA), dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale, ai sensi dell'art. 4 del D. P.C.M. 13 novembre 2014.

L'Amministratore Delegato
Legale Rappresentante
(Zoffoli Renzo)