

CERVIA TURISMO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA EVANGELISTI 4, CERVIA
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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.484	22.587
II - Immobilizzazioni materiali	27.624	29.994
III - Immobilizzazioni finanziarie	561	561
Totale immobilizzazioni (B)	43.669	53.142
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.110	2.489
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	490.471	475.477
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	7.583
Totale crediti	490.471	483.060
IV - Disponibilità liquide	219.986	285.108
Totale attivo circolante (C)	712.567	770.657
D) Ratei e risconti	1.748	3.952
Totale attivo	757.984	827.751
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	1.736	561
VI - Altre riserve	32.976	10.662
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.637	23.487
Totale patrimonio netto	262.349	234.710
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	179.189	159.857
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.256	290.450
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.914	115.369
Totale debiti	230.170	405.819
E) Ratei e risconti	86.276	27.365
Totale passivo	757.984	827.751

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	711.410	1.239.210
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	376.304	316.120
altri	10.465	10.415
Totale altri ricavi e proventi	386.769	326.535
Totale valore della produzione	1.098.179	1.565.745
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.050	4.006
7) per servizi	628.369	1.100.272
8) per godimento di beni di terzi	17.512	17.606
9) per il personale		
a) salari e stipendi	275.339	267.386
b) oneri sociali	77.438	79.344
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.408	22.304
c) trattamento di fine rapporto	23.408	21.884
e) altri costi	-	420
Totale costi per il personale	376.185	369.034
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.494	24.302
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.104	7.449
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.390	16.853
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	941	1.358
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.435	25.660
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	380	581
14) oneri diversi di gestione	11.741	10.155
Totale costi della produzione	1.062.672	1.527.314
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.507	38.431
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	599	29
Totale proventi diversi dai precedenti	599	29
Totale altri proventi finanziari	599	29
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	989	1.649
Totale interessi e altri oneri finanziari	989	1.649
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(390)	(1.620)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.117	36.811
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.480	13.324
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.480	13.324
21) Utile (perdita) dell'esercizio	27.637	23.487

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	27.637	23.487
Imposte sul reddito	7.480	13.324
Interessi passivi/(attivi)	390	1.620
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(4)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	35.507	38.427
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.272	19.309
Ammortamenti delle immobilizzazioni	24.494	24.302
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	44.766	43.611
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	80.273	82.038
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	380	581
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	83.471	71.814
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(61.380)	65.478
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.204	(1.581)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	58.911	11.157
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(199.919)	(39.545)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(116.333)	107.904
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(36.060)	189.942
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(390)	(1.620)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.598)	(26.213)
(Utilizzo dei fondi)	(1.704)	(1.371)
Totale altre rettifiche	(4.692)	(29.204)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(40.752)	160.738
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(28.019)	(6.626)
Disinvestimenti	13.000	254
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(630)	-
Disinvestimenti	7.734	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.915)	(6.372)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(16.455)	(15.777)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(16.455)	(15.777)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(65.122)	138.589
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	284.774	146.229
Danaro e valori in cassa	334	290
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	285.108	146.519
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	219.372	284.774
Danaro e valori in cassa	614	334
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	219.986	285.108

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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, in quanto si ritiene che non sussistano incertezze in merito alla stessa, 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 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.

Fatti di rilievo

Si segnala che dalla fine del mese di febbraio 2020 l'Italia sta affrontando una grave emergenza sanitaria dovuta alla diffusione della pandemia da Covid-19, che ha portato il Governo a decretare il lockdown dal 10 marzo 2020 al 18 maggio 2020, consentendo solamente lo svolgimento di attività essenziali.

La società, in base alla normativa vigente, ha infatti dovuto sospendere l'attività per il periodo decretato.

Ad oggi sta continuando ad operare, seppur subendo un evidente inevitabile calo del giro d'affari.

Si segnala che si sono prontamente assunte 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, quando 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.

I costi di impianto/costituzione 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 o collegate.

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

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

L'applicazione del criterio del "costo ammortizzato" è irrilevante perchè 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.

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 rISCOINTI 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

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, nonché dalle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo.

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da sostenere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, nella situazione patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

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 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 2010 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 dai risultati di bilancio positivi, raggiunti negli ultimi esercizi.

I contratti stipulati per gli uffici Informazione sono risultati essere i seguenti:

- contratto di affidamento del servizio di informazione ed Accoglienza Turistica (IAT) nonché 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; 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 tre anni, fino al 28/02/2022, 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 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 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 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 alla 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, 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.

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	212.152	561	330.016
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.716	182.158		276.874
Valore di bilancio	22.587	29.994	561	53.142
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	15.019	-	15.019
Ammortamento dell'esercizio	7.103	17.389		24.492
Totale variazioni	(7.103)	(2.370)	-	(9.473)
Valore di fine 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

Le immobilizzazioni immateriali, ammontanti complessivamente ad € 15.484, 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 € 27.624, 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.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	42.126	5.252	69.925	117.303
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.126	4.621	48.969	94.716
Valore di bilancio	1.000	631	20.956	22.587
Variazioni nell'esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	1.000	630	5.473	7.103
Totale variazioni	(1.000)	(630)	(5.473)	(7.103)
Valore di fine esercizio				
Costo	42.126	5.252	69.925	117.303
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.126	5.252	54.442	101.819
Valore di bilancio	-	-	15.483	15.484

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

Le immobilizzazioni finanziarie, pari ad € 561 ed invariate rispetto all'esercizio precedente, comprendono partecipazioni detenute in altre imprese per € 150 e depositi cauzionali per utenze per i restanti € 411.

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2, C.c. informiamo che nessuna delle partecipazioni detenute comporta una responsabilità illimitata.

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	150	150
Valore di bilancio	150	150
Valore di fine esercizio		
Costo	150	150
Valore di bilancio	150	150

Si evidenzia che in data 16/11/2015 è stato stipulato un Contratto di Rete a cui Cervia Turismo partecipa con una quota pari ad € 150 di Fondo Patrimoniale. Il Contratto di Rete si è trasformato in Rete Soggetto con personalità giuridica, con atto notarile del 20/12/2016, registrato a Ravenna in data 13/01/2017, al n. 202 serie 1T.

Attivo circolante

Rimanenze

I prodotti finiti e le merci in magazzino alla chiusura dell'esercizio, consistenti principalmente in prodotti del sale, libri e poster di Cervia, destinati alla vendita, sono stati valutati al costo di acquisto, raggruppando i beni in categorie omogenee; il criterio di valutazione adottato è il medesimo dell'esercizio precedente ed il valore è in linea con il passato esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	2.489	(379)	2.110
Totale rimanenze	2.489	(379)	2.110

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	269.963	(82.707)	187.256	187.256
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.361	9.698	25.059	25.059
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	197.736	80.419	278.155	278.155
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	483.060	7.411	490.471	490.470

In dettaglio e nello specifico, la situazione dei crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante risulta essere la seguente:

- Totale crediti verso clienti	€ 188.197
a dedurre:	
- Fondo svalutazione crediti commerciali	€ 941
Totale	€ 187.256

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	284.774	(65.402)	219.372
Denaro e altri valori in cassa	334	280	614
Totale disponibilità liquide	285.108	(65.122)	219.986

Ratei e risconti attivi

La sottostante tabella evidenzia i 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	3.952	(2.204)	1.748
Totale ratei e risconti attivi	3.952	(2.204)	1.748

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 € 1.736, incrementatasi in questo esercizio con la destinazione dell'utile relativo al 2019;
- la Voce VI riporta la Riserva Utili portata a nuovo, pari ad € 32.976, incrementatasi anch'essa con la destinazione dell'utile relativo all'esercizio precedente;
- la Voce IX evidenzia l'utile dell'esercizio, pari ad € 27.637.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	200.000	-		200.000
Riserva legale	561	1.175		1.736
Altre riserve				
Riserva straordinaria	10.663	22.312		32.975
Varie altre riserve	(1)	-		1
Totale altre riserve	10.662	22.312		32.976
Utile (perdita) dell'esercizio	23.487	(23.487)	27.637	27.637
Totale patrimonio netto	234.710	-	27.637	262.349

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	200.000		-	-
Riserva legale	1.736	A,B	1.736	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	32.975	A,B,C	32.975	50.609
Varie altre riserve	1		-	-
Totale altre riserve	32.976		32.975	50.609
Totale	234.712		34.711	50.609
Quota non distribuibile			1.736	
Residua quota distribuibile			32.975	

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 2016: utile civilistico di € 2.952, destinato interamente a parziale copertura delle perdite presenti a bilancio;
- 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.

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	159.857
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.332
Totale variazioni	19.332
Valore di fine esercizio	179.189

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	424	-	424	-	424
Debiti verso banche	24.946	(16.455)	8.491	-	8.491
Acconti	6.834	(6.555)	279	279	-
Debiti verso fornitori	223.488	(61.381)	162.107	162.107	-
Debiti tributari	11.855	965	12.820	12.820	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.434	(162)	13.272	13.272	-
Altri debiti	124.840	(92.062)	32.778	32.778	-
Totale debiti	405.819	(175.649)	230.170	221.256	8.915

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	230.170	230.170

Ratei e risconti passivi

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

I ratei passivi si riferiscono alla quota di interessi sul mutuo di competenza 2020; mentre i risconti passivi risultano sostanzialmente essere ricavi di competenza 2021, fatturati anticipatamente nel 2020.

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., corrispondente alla Voce 1) del Valore della produzione, pari ad € 711.410.

La Voce 5) Altri ricavi e proventi è pari ad € 386.769.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita spazi pubblicitari	78.726
Ricavi attività di agenzia viaggi	295.114
Prestazioni di servizio	328.069
Provvigioni attive	7.383
Vendita da corrispettivi	6.048
Rettifica iva da corrispettivi ADV	(3.930)
Totale	711.410

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

Non sono presenti in questo bilancio voci di ricavo di vendita di entità eccezionale, ne' tantomeno di sopravvenienza attiva e/o plusvalenza di importo tale da dover evidenziare e commentare.

Non sono presenti neppure voci di costo di entità eccezionale, ne' tantomeno di sopravvenienza passiva e /o minusvalenza di importo tale da dover evidenziare e commentare.

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

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

- IRES pari ad € 5.607;
- IRAP pari ad € 1.873.

Si evidenzia che l'art.24 del D.L. 34/2020, Decreto Rilancio, stabiliva che non era dovuto il versamento del saldo irap 2019, così come quello della prima rata di acconto 2020, da intendersi definitivamente soppressi. Con Circolare n.27/E/2020, l'Agenzia delle Entrate ha indicato le modalità per il calcolo di tale imposta relativamente all'anno in chiusura, chiarendo altresì che l'importo dell'irap stanziato nell'esercizio 2020 deve considerarsi già al netto del primo acconto "figurativo".

Non sono state calcolate 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 2020 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	Contributo finanziario per la valorizzazione dell'Ecomuseo, rif.anno 2019	€ 4.500	09/03/2020
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Contributo Advertising classico -campagna affissioni 2020	€ 30.500	20/10/2020
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Contributo Azioni promo-editoriali	€ 35.000	20/10/2020
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Quote PTPL 2019 - Promo/Intrattenimento	€ 58.000	23/11/2020
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Compartecipazione per progetto "Cervia Bike Tourism 2020"	€ 25.000	17/12/2020
Regione Emilia Romagna sede Bologna -BO-, Via Caduti per la Libertà, n. 2, c.f. 80062590379	Servizio turismo, commercio e sport; L.R 8/17 - contributo eventi sportivi	€ 37.500	29/05/2020
Destinazione Turistica Romagna sede Rimini -RN- P.le F.Fellini, n. 3 c.f. 91165780403	Contributo corrisposto ad imprese turistiche; PTPL 2019/2020	€ 68.896	17/06/2020

Per contrastare l'emergenza da Covid-19, con:

- D.L. n. 18/2020, c.d. "Decreto Cura Italia",
 - D.L. n. 23/2020, c.d. "Decreto Liquidità",
 - D.L. n. 34/2020, c.d. "Decreto Rilancio",
 - D.L. n. 104/2020, c.d. "Decreto Agosto",
 - successive varie edizioni dei "Decreti Ristori", susseguitisi entro fine anno 2020,
- il Legislatore 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 nella seguente misura:
- Contributi a fondo perduto € 7.640,00,
 - Credito d'imposta spese sanificazione € 716,00,
 - Credito d'imposta canoni locazione € 3.485,54.

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	13
Totale Dipendenti	13

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	29.425	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 2020 chiude con un utile di € 27.637, che si propone di destinare, conformemente a quanto stabilito dallo Statuto sociale, nella seguente misura:

- per il 5%, pari ad € 1.382, alla Riserva Legale;
- per il residuo importo di € 26.255, 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

La sottoscritta Rampini Daniela, nata a Roma in data 23/03/1966, 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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Rampini Daniela)