

# CERVIA TURISMO S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.659	12.071
II - Immobilizzazioni materiali	15.744	19.303
III - Immobilizzazioni finanziarie	561	561
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>24.964</b>	<b>31.935</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.969	1.651
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.731	309.701
<b>Totale crediti</b>	<b>223.731</b>	<b>309.701</b>
IV - Disponibilità liquide	308.673	465.296
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>534.373</b>	<b>776.648</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.313</b>	<b>1.045</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>560.650</b>	<b>809.628</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	6.702	3.117
VI - Altre riserve	(1)	59.229
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	64.846	71.686
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>271.547</b>	<b>334.032</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>199.038</b>	<b>169.183</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.801	279.955
<b>Totale debiti</b>	<b>88.801</b>	<b>279.955</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.264</b>	<b>26.458</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>560.650</b>	<b>809.628</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.268.518	1.008.189
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	224.837	364.869
altri	15.961	30.931
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>240.798</b>	<b>395.800</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.509.316</b>	<b>1.403.989</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.770	3.702
7) per servizi	1.020.920	912.243
8) per godimento di beni di terzi	16.545	15.993
9) per il personale		
a) salari e stipendi	281.199	264.248
b) oneri sociali	41.343	70.304
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.742	26.885
c) trattamento di fine rapporto	37.425	26.306
e) altri costi	1.317	579
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>361.284</b>	<b>361.437</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.971	14.306
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.412	3.412
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.559	10.894
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	426	756
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>7.397</b>	<b>15.062</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(318)	459
14) oneri diversi di gestione	4.802	4.272
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.416.400</b>	<b>1.313.168</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>92.916</b>	<b>90.821</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	38	27
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>38</b>	<b>27</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>38</b>	<b>27</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	302	347
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>302</b>	<b>347</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(264)</b>	<b>(320)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>92.652</b>	<b>90.501</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	27.806	18.815
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>27.806</b>	<b>18.815</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>64.846</b>	<b>71.686</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	64.846	71.686
Imposte sul reddito	27.806	18.815
Interessi passivi/(attivi)	264	320
(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	92.916	90.815
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.281	20.418
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.972	14.306
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	37.253	34.724
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	130.169	125.539
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(318)	459
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	66.023	37.052
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(50.727)	(68.950)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(268)	703
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(25.194)	(59.819)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(134.681)	269.348
Totale variazioni del capitale circolante netto	(145.165)	178.793
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(14.996)	304.332
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(264)	(320)
(Imposte sul reddito pagate)	(12.335)	(17.975)
(Utilizzo dei fondi)	(1.697)	(29.668)
Totale altre rettifiche	(14.296)	(47.963)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(29.292)	256.369
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	-	(2.860)
Disinvestimenti	-	292
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(2.568)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
(Rimborso finanziamenti)	-	(8.491)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	71.686	-
(Rimborso di capitale)	(199.018)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(127.332)	(8.491)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(156.624)	245.310
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	464.414	219.372
Danaro e valori in cassa	882	614
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	465.296	219.986
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		

---

Depositi bancari e postali	307.914	464.414
Danaro e valori in cassa	758	882
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	308.673	465.296

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## 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 nell'attuale presupposto della continuità aziendale, nonostante le determinazioni dirigenziali emesse dal Comune di Cervia e relative ai contratti per l'affidamento e la gestione dei servizi finora svolti, stiano giungendo a scadenza.

### **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 torna a segnalare che, dalla fine di febbraio 2020, è proseguita l'emergenza sanitaria per COVID-19 e che la società ha prontamente assunto tutte le deliberazioni funzionali a fronteggiare i vari rischi derivanti dall'emergenza sanitaria 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/constituzione, 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 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.

### **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, n.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 l'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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	99.600	199.908	561	300.069
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	87.528	180.605		268.133
<b>Valore di bilancio</b>	12.071	19.303	561	31.935
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.412	3.559		6.971
<b>Totale variazioni</b>	(3.412)	(3.559)	-	(6.971)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	99.600	199.908	561	300.069
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	90.941	184.164		275.105
<b>Valore di bilancio</b>	8.659	15.744	561	24.964

Le immobilizzazioni immateriali, ammontanti complessivamente ad € 8.659, 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 € 15.744, 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

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	150	150
Valore di bilancio	150	150
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	150	150
Valore di bilancio	150	150

Si evidenzia che in data 16/11/2015 è stato stipulato il Contratto di Rete denominato "Emilia Romagna Welcome", al cui Fondo Patrimoniale si partecipa con una quota pari ad € 150. 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	1.651	318	1.969
<b>Totale rimanenze</b>	1.651	318	1.969

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	149.448	(64.751)	84.697	84.697
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	9.767	(4.228)	5.539	5.539
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	150.486	(16.991)	133.495	133.495
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	309.701	(85.970)	223.731	223.731

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

- Totale crediti verso clienti	€ 85.122
a dedurre:	
- Fondo svalutazione crediti commerciali	€ 425
Totale	€ 84.697

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
<b>Depositi bancari e postali</b>	464.414	(156.500)	307.914
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	882	(124)	758
<b>Totale disponibilità liquide</b>	465.296	(156.623)	308.673

### **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
<b>Risconti attivi</b>	1.045	268	1.313
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.045	268	1.313

### **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 espone 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 € 6.702, incrementatasi in questo esercizio con la destinazione dell'utile relativo al 2021;
- la Voce VI espone la Riserva Utili portata a nuovo, azzerata in corso d'anno, in quanto dapprima incrementata anch'essa con la destinazione dell'utile relativo all'esercizio precedente, poi immediatamente distribuita alle due società socie, come da delibera assembleare del 19/05/2022;
- la Voce IX evidenzia l'utile dell'esercizio, pari ad € 64.846.

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		Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	200.000	-	-	-	-		200.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	-	-	4		-
Riserva legale	3.117	3.584	-	-	-		6.702
Altre riserve							
Riserva straordinaria	59.230	68.102	127.332	-	-		-
Varie altre riserve	(1)	-	-	-	-		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	59.229	68.102	127.332	-	-		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	71.686	(71.686)	-	-	-	64.846	64.846
<b>Totale patrimonio netto</b>	334.032	-	127.332	4	64.846	64.846	271.547

#### 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	6.702	A,B	-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-		-		26.442
Varie altre riserve	(1)		-		-
<b>Totale altre riserve</b>	(1)		-		26.442
<b>Totale</b>	206.701		-		26.442
<b>Quota non distribuibile</b>			6.702		

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 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;
- Esercizio 2021: utile civilistico di € 71.686, destinato interamente a riserve e delibera di distribuzione utili accantonati per € 127.332.

### 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	169.183
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	29.855
<b>Totale variazioni</b>	29.855
Valore di fine esercizio	199.038

## **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
Acconti	-	161	161	161
Debiti verso fornitori	93.157	(50.727)	42.430	42.430
Debiti tributari	24.952	(5.298)	19.654	19.654
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.996	(11.555)	441	441
Altri debiti	149.849	(123.734)	26.115	26.115
<b>Totale debiti</b>	<b>279.955</b>	<b>(191.154)</b>	<b>88.801</b>	<b>88.801</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	161	161



	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	42.430	42.430
Debiti tributari	19.654	19.654
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	441	441
Altri debiti	26.115	26.115
<b>Totale debiti</b>	<b>88.801</b>	<b>88.801</b>

## 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
Risconti passivi	26.458	(25.194)	1.264
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>26.458</b>	<b>(25.194)</b>	<b>1.264</b>

A bilancio non compaiono ratei passivi.

I risconti, nel 2021 sostanzialmente derivanti da ricavi di competenza dell'anno successivo, fatturati anticipatamente, in quest'anno 2022 si riferiscono unicamente alla quota di competenza dell'anno dei contributi, ricevuti sotto forma di crediti d'imposta, ricevuti nel 2020 sull'acquisto di attrezzature, rigirati lungo tutta la vita utile dei beni.

## **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 € 1.268.518;
- alla Voce 5) Altri ricavi e proventi, ammontanti ad € 15.960.

<b>Categoria di attività</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
Vendita spazi pubblicitari	76.216
Ricavi attività di agenzia viaggi	771.170
Prestazioni di servizio	399.435
Provvigioni attive	21.603
Vendita da corrispettivo	18.914
Rettifica Iva da corrispettivi ADV -agenzia viaggi	(18.820)
<b>Totale</b>	<b>1.268.518</b>

### **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto eventuali di resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC.

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

Non sono presenti in questo bilancio voci relative a costi e/o ricavi di entità eccezionale, nè tantomeno relative a sopravvenienze passive e/o attive, e/o plusvalenze, 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 € 21.093
- IRAP pari ad € 6.713

Non compaiono poste di bilancio che possano determinare 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 2022 ha ricevuto le seguenti somme per bandi relativi a promozione turistica:

ENTE	TIPOLOGIA DI CONTRIBUTO	IMPORTO LORDO	DATA DI RISCOSSIONE
Destinazione Turistica Romagna sede Rimini -RN- P.le F.Fellini, n. 3 c.f. 91165780403	Imprese Turistiche Saldo contributi PTPL 2021	€ 68.896	13/06/2022
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Imprese Turistiche Trasferimento contributo PTPL 2021	€ 71.700	23/11/2022
Destinazione Turistica Romagna sede Rimini -RN- P.le F.Fellini, n. 3 c.f. 91165780403	Imprese Turistiche Acconto contributi PTPL 2022	€ 17.224	23/08/2022
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Progetto Advertising - Campagna Visual 2022	€ 29.000	26/10/2022
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Progetto Cervia Experience - Magazine 2022	€ 38.000	26/10/2022
Comune di Cervia sede Cervia -RA- Piazza Garibaldi, n. 1 c.f. 00360090393	Progetto Cervia Bike Tourism 2022	€ 25.000	19/12/2022

La società ha inoltre ricevuto, tramite specifici provvedimenti concessi dal Legislatore:

- Credito d'imposta bonus investimenti pubblicità € 1.387
- Contributi a fondo perduto covid Comune di Cervia € 1.830

## 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
Operai	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>10</b>

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

	Amministratori
Compensi	16.641

## Compensi al revisore legale o società di revisione

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

## 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 2022 chiude con un utile di € 64.846, che si propone di destinare, conformemente a quanto stabilito dal Codice Civile e dallo Statuto sociale, nella seguente misura:

- per il 5%, pari ad € 3.242, alla Riserva Legale;
- per il residuo importo di € 61.604, 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.

Cervia, 20 marzo 2023

L'Amministratore Delegato  
Legale Rappresentante  
(Zoffoli Renzo)