

# NEW PALARICCIONE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE VIRGILIO 17 - 47838 RICCIONE (RN)
Codice Fiscale	04046040400
Numero Rea	RN 000000322739
P.I.	04046040400
Capitale Sociale Euro	541.152 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	823000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI RICCIONE
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	170	0
Totale immobilizzazioni immateriali	170	0
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
3) attrezzature industriali e commerciali	8.544	18.352
4) altri beni	27.181	19.234
Totale immobilizzazioni materiali	35.725	37.586
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	2.150	2.150
Totale partecipazioni	2.150	2.150
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.557	12.557
Totale crediti verso altri	12.557	12.557
Totale crediti	12.557	12.557
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.707	14.707
Totale immobilizzazioni (B)	50.602	52.293
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.483	496.267
Totale crediti verso clienti	265.483	496.267
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.980	353.872
Totale crediti verso controllanti	123.980	353.872
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.914	77.638
Totale crediti tributari	97.914	77.638
5-ter) imposte anticipate	31.501	31.501
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.000	0
Totale crediti verso altri	10.000	0
Totale crediti	528.878	959.278
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	871.088	899.041
3) danaro e valori in cassa	567	851
Totale disponibilità liquide	871.655	899.892
Totale attivo circolante (C)	1.400.533	1.859.170
D) Ratei e risconti	28.259	38.132
Totale attivo	1.479.394	1.949.595
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	541.152	541.152

IV - Riserva legale	14.193	4.354
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	172.152	51.196
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	172.152	51.197
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(65.989)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(38.785)	196.784
Totale patrimonio netto	688.712	727.498
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	142.428	127.805
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	4.953
Totale acconti	0	4.953
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	473.529	979.618
Totale debiti verso fornitori	473.529	979.618
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.608	19.503
Totale debiti tributari	27.608	19.503
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.553	14.758
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.553	14.758
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.060	17.050
Totale altri debiti	18.060	17.050
Totale debiti	535.750	1.035.882
E) Ratei e risconti	112.504	58.410
Totale passivo	1.479.394	1.949.595

## Conto economico

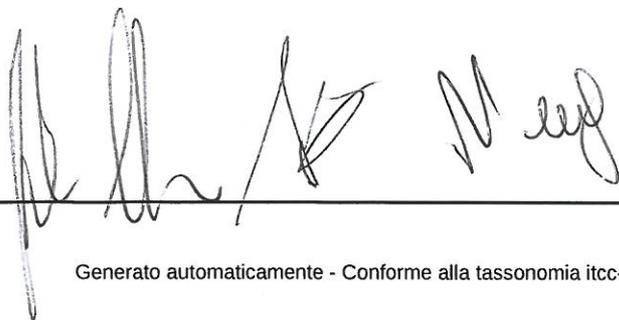
	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.128.725	3.080.476
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.245	12.803
Totale altri ricavi e proventi	1.245	12.803
Totale valore della produzione	3.129.970	3.093.279
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.460	5.475
7) per servizi	2.330.281	2.096.421
8) per godimento di beni di terzi	339.908	320.937
9) per il personale		
a) salari e stipendi	315.891	268.374
b) oneri sociali	89.630	72.912
c) trattamento di fine rapporto	18.779	19.584
d) trattamento di quiescenza e simili	5.674	1.516
e) altri costi	3.191	423
Totale costi per il personale	433.165	362.809
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.017	20.814
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.027	20.814
14) oneri diversi di gestione	41.226	68.101
Totale costi della produzione	3.176.067	2.874.557
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(46.097)	218.722
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.967	4.072
Totale proventi diversi dai precedenti	4.967	4.072
Totale altri proventi finanziari	4.967	4.072
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.291	2.072
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.291	2.072
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.676	2.000
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(43.421)	220.722
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	23.938
imposte relative a esercizi precedenti	(4.636)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(4.636)	23.938
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(38.785)	196.784

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(38.785)	196.784
Imposte sul reddito	(4.636)	23.938
Interessi passivi/(attivi)	(2.676)	(2.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(46.097)	218.722
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	24.453	21.100
Ammortamenti delle immobilizzazioni	17.027	20.814
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	41.480	41.914
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(4.617)	260.636
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	230.784	(193.651)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(506.089)	193.931
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.873	(27.605)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	54.094	25.346
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	205.573	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.765)	(1.979)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(10.382)	258.657
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.676	2.000
(Imposte sul reddito pagate)	4.636	(23.938)
(Utilizzo dei fondi)	(5.674)	(1.516)
Altri incassi/(pagamenti)	(4.156)	(431)
Totale altre rettifiche	(2.518)	(23.885)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(12.900)	234.772
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.156)	(7.626)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(180)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.150)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.336)	(8.776)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(28.237)	225.996
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	899.041	673.798
Danaro e valori in cassa	851	98
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	899.892	673.896
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	871.088	899.041

---

Danaro e valori in cassa	567	851
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	871.655	899.892



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### Premessa

Signori Soci,

Il Bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in osservanza delle disposizioni di cui alla sezione IX del capo V del Codice, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Il Bilancio dell'attuale esercizio, ossia quello chiuso alla data del 31 dicembre 2016, chiude con una perdita pari ad Euro 38.785.

Tale bilancio viene proposto in formato xbrl secondo le tassonomie attualmente vigenti.

Esso si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale (artt. 2424 e 2424 bis C.C.);
- 2) Conto economico (artt. 2425 e 2425 bis C.C.);
- 3) Nota integrativa (art. 2427 C.C.);
- 4) Rendiconto finanziario (art. 2425 ter C.C.).

### Principi di Redazione

In ordine alla presente sezione si precisa che sono state rispettate: la clausola generale di formazione del Bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.). In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del Bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa, relativa al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, è parte integrante del Bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Essa, nonostante per due esercizi consecutivi non sono stati superati i limiti posti dallo stesso articolo 2435-bis, è stata redatta in forma ordinaria ai sensi dell'art. 2427 del C. C. poiché richiesto dalle direttive emanate dall'Ente che svolge l'attività di direzione e coordinamento (Comune di Riccione).

### Eventuale appartenenza ad un gruppo

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo d'imprese, né in qualità di controllata né in quella di collegata. Si segnala in ossequio all'art. 2497 e ss. C.C. che la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento dell'Ente Comune di Riccione.

### Attività svolta

La società svolge esclusivamente l'attività di organizzazione di congressi e convegni, presso sale congressuali nella sua disponibilità. Nel periodo d'imposta non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo

significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile. Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

#### **SEZ.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

Il seguente bilancio, redatto in forma ordinaria, è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. (Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.C.). I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 sono stati utilizzati ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione mentre la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi, componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

#### **Deroghe**

(Rif. art. 2423-bis, secondo comma, C.c.) Non si è reso necessario apportare deroghe ai principi di redazione del Bilancio dell'esercizio sociale. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### **Immobilizzazioni**

Tenuto conto che il patrimonio iniziale è pervenuto per effetto della operata scissione occorre rilevare che, l'iscrizione degli elementi patrimoniali (immobilizzazioni) provenienti dalla società scissa verso la nostra società beneficiaria ha avuto luogo "**a saldi aperti**", ossia iscrivendo sia l'elemento dell'attivo al lordo del relativo fondo di ammortamento o di svalutazione, sia il predetto fondo. Tale modalità di contabilizzazione, tipica delle operazioni straordinarie non aventi natura realizzativa (c.d. "modello trasformazione") e caratterizzata da un regime di perfetta neutralità fiscale ai fini delle imposte sul reddito, è coerente anche con quanto previsto dalla normativa fiscale in materia di prosecuzione, da parte della beneficiaria, dell'ammortamento fiscale operato ante scissione dalla scissa.

#### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e conferimento e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento nel corso degli esercizi, tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. In dettaglio:

- **I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

- **Il costo del software**, ove presente, è ammortizzato in tre esercizi.

Non sono presenti altre **immobilizzazioni** immateriali.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. Nel valore di iscrizione in Bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti, secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale. Per il primo anno, di entrata in funzione del bene, sono ridotte del 50 per cento, ritenuto che tale approssimazione abbia effetti trascurabili sul bilancio.

In ordine all'applicazione delle aliquote di ammortamento, in virtù dell'operazione di scissione, si precisa che a seguito di un'analitica attività ricognitiva tesa a dare anche maggiore uniformità di applicazione ai criteri di

valutazione, in parziale deroga ai criteri precedentemente applicati dalla società scissa, si è ritenuto a partire dall'anno 2012, di rideterminare le aliquote applicate di ammortamento sulla base dell'attuale residua possibilità di utilizzazione dei cespiti. Considerata l'irrelevanza degli importi e degli effetti sul risultato dell'esercizio circa la differenza degli ammortamenti operati rispetto a quelli operabili secondo i criteri di valutazione precedentemente applicati dalla scissa, si è ritenuto non necessaria ogni ulteriore informativa al riguardo poiché non significativa.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Macchinari e Attrezzature Varie	12,35% e 15%
Arredamento	9,86% e 15%
Mobili e Macchine di Ufficio	6,81% e 12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti; infatti, trattasi di immobilizzazioni rappresentate da partite con scadenza inferiore a 12 mesi e per crediti sorti prima del 2016.

#### **Crediti**

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti diversi e sono valutati secondo il **valore di presumibile realizzazione** ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale /regionale e conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

#### **Altri titoli**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

#### **Azioni proprie**

La società non detiene azioni proprie, in quanto il capitale è rappresentato da quote.

#### **Rimanenze**

Non sono presenti rimanenze di merci.

#### **Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti verso clienti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. In questo esercizio non è stata operata alcuna svalutazione e le partite inesigibili sono state già stralciate. L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale. Gli altri crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandosi svalutazioni da operare.

In questo caso l'utilizzo del criterio del costo ammortizzato avrebbe effetti irrilevanti sul bilancio, in quanto i crediti sono tutti breve termine; per questo motivo non è stato applicato.

#### **Titoli**

La società non detiene titoli nel circolante di alcun genere.

#### **Disponibilità liquide**

La società alla fine dell'esercizio detiene due rapporti di conto corrente: con la Banca Popolare Valconca e con il Credito Cooperativo di Gradara. Sono valutati al valore nominale.

#### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio di competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Non ve ne sono nel presente esercizio.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del Bilancio.

#### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale e non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto con scadenza entro 12 mesi.

#### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

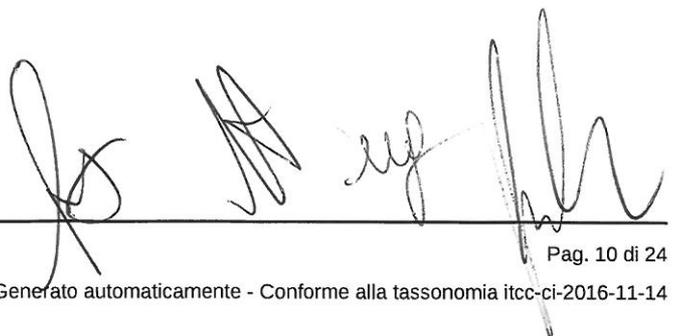
**Imposte**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

Non sono presenti rischi, né sono operanti garanzie o impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale.



## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

I diritti e le opere di ingegno sono stati acquisiti al loro costo storico dalla scissa a seguito dell'operazione di scissione per euro 4.565 e si riferiscono a brevetti. Analoga provenienza per le licenze software per l'importo di euro 21.019, mentre per euro 180, si riferiscono ad una licenza per implementazione del software avvenuta nel corso dell'anno 2016. Entrambi i beni immateriali provenienti dall'operazione di scissione alla fine dell'esercizio risultano completamente ammortizzati, mentre la prima quota della parte acquistata nel corso del 2016 è avvenuta nel presente bilancio.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	21.019	4.565	25.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.019	4.565	25.584
Valore di bilancio	0	-	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	180	-	180
Ammortamento dell'esercizio	10	-	10
Totale variazioni	170	-	170
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	21.199	4.565	25.764
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.029	4.565	25.594
Valore di bilancio	170	-	170

#### Immobilizzazioni materiali

Le attrezzature industriali e commerciali si riferiscono a beni utilizzati nell'attività ed il loro valore di acquisizione ammonta ad euro 98.554, di cui Euro 7.955 sono relativi ad attrezzatura varia e minuta. I mobili e le macchine di ufficio si riferiscono a beni utilizzati negli uffici della struttura ed il loro valore di acquisizione ammonta ad euro 33.378.

Le macchine elettroniche d'ufficio sono relative a Pc, stampanti ed altro utilizzato negli uffici per euro 30.450. Mentre l'arredamento si riferisce al mobilio che è presente negli uffici ed il valore di acquisizione è di euro 60.667.

Nel 2016 sono stati acquistati Euro 1.188 per attrezzature industriali e commerciali ed Euro 7.390 per macchine ufficio elettroniche.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	97.366	117.105	214.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.014	97.871	176.885
Valore di bilancio	18.352	19.234	37.586
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1.187	13.968	15.155
Ammortamento dell'esercizio	10.995	6.021	17.016
Totale variazioni	(9.808)	7.947	(1.861)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	98.554	131.073	229.627
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.010	103.892	193.902
Valore di bilancio	8.544	27.181	35.725

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha stipulato contratti di leasing di alcun tipo.

## Immobilizzazioni finanziarie

Tre le immobilizzazioni finanziarie è presente una partecipazione in un consorzio, denominato "Riccione for Marketing" del valore di euro 2.150, acquisito a seguito dell'operazione di scissione, mentre la restante parte delle immobilizzazioni finanziarie, di € 12.557, è relativa a depositi su contratti di fornitura, che saranno restituiti al momento della cessazione del servizio.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	2.150	2.150
Valore di bilancio	2.150	2.150
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	2.150	2.150
Valore di bilancio	2.150	2.150

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	12.557	12.557	12.557
Totale crediti immobilizzati	12.557	12.557	12.557

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	12.557	12.557
<b>Totale</b>	<b>12.557</b>	<b>12.557</b>

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	2.150
Crediti verso altri	12.557

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
PARTECIPAZIONE CONSORZI	2.150
<b>Totale</b>	<b>2.150</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	12.557
<b>Totale</b>	<b>12.557</b>

## Attivo circolante

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sono presenti rimanenze di merci.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti imputati in Bilancio sono stati iscritti per Euro 265.483 e sono così suddivisi:

- crediti verso clienti per euro 153.440;
- fatture da emettere per euro 112.043.

I crediti verso controllanti ammontano ad Euro 123.980 e sono relativi a crediti da riscuotere nei confronti dell'Ente controllante Comune di Riccione. Si precisa che tale credito residuo è in parte la rimanenza del credito verso la scissa che, a seguito del piano di riparto parziale operato dalla scissa post-scissione, è stato accollato all'Ente Comune di Riccione per Euro 122.231; la restante parte del credito pari ad Euro 1.749 ha natura commerciale.

I crediti tributari si sono formati a seguito del computo delle ritenute subite su provvigioni e su interessi attivi maturati; più in dettaglio trattasi di:

- ritenute subite per Euro 41.561;
- ritenute TFR per Euro 249;

- credito IRES per Euro 44.478;
- credito IRAP per Euro 10.335;
- ritenute su interessi attivi per Euro 1.291.

Sono presenti crediti per "imposte anticipate" comprendono le imposte anticipate stanziare nel 2014 sulla perdita fiscale di bilancio. L'importo ammonta ad Euro 31.501 e si rinvia alla sezione per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti conseguenti.

La voce "crediti verso altri" si riferisce ad anticipazioni per servizi di competenza del 2017.

Il saldo delle disponibilità liquide rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio ed un piccolo fondo cassa utilizzato per le piccole spese:

- Banca Popolare Valconca (con saldo attivo) per Euro 616.079;
- Credito Cooperativo di Gradara (con saldo attivo) per Euro 255.009 .
- fondo cassa contanti per Euro 567.

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	496.267	(230.784)	265.483	265.483
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	353.872	(229.892)	123.980	123.980
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	77.638	20.276	97.914	97.914
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.501	-	31.501	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	10.000	10.000	10.000
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>959.278</b>	<b>(430.400)</b>	<b>528.878</b>	<b>497.377</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	265.483	265.483
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	123.980	123.980
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	97.914	97.914
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.501	31.501
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.000	10.000
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>528.878</b>	<b>528.878</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

La Società non detiene partecipazioni di questo tipo.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

La Società non detiene partecipazioni di questo tipo.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.  
Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	899.041	(27.953)	871.088
Denaro e altri valori in cassa	851	(284)	567
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>899.892</b>	<b>(28.237)</b>	<b>871.655</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei attivi si riferiscono alle seguenti voci:  
per € 1.358 alle competenze bancarie al 31/12/2016;  
per € 23.478 al conguaglio condominio 2016.

I risconti attivi si riferiscono alle seguenti voci:  
per € 2.479 ai servizi di connessione dati;  
per € 23 al rinnovo Pec;  
per € 921 al canone firewall.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	29.211	(4.375)	24.836
Risconti attivi	8.921	(5.497)	3.424
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>38.132</b>	<b>(9.872)</b>	<b>28.259</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati imputati oneri finanziari alle voci dell'attivo di Stato Patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile. Il capitale sociale, pari ad Euro 541.152 è stato assegnato a seguito di operazione straordinaria di scissione parziale. Nel corso dell'esercizio non ha subito alcuna variazione.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	541.152	-		541.152
Riserva legale	4.354	9.839		14.193
Altre riserve				
Riserva straordinaria	51.196	120.956		172.152
Varie altre riserve	1	(1)		0
Totale altre riserve	51.197	120.955		172.152
Utili (perdite) portati a nuovo	(65.989)	65.989		0
Utile (perdita) dell'esercizio	196.784	(196.784)	(38.785)	(38.785)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>727.498</b>	<b>(1)</b>	<b>(38.785)</b>	<b>688.712</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	541.152	PATRIMONIO NETTO DA SCISSIONE/CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	14.193	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	172.152	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	172.152
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	172.152			172.152
<b>Totale</b>	<b>727.497</b>			<b>172.152</b>
Quota non distribuibile				38.785
Residua quota distribuibile				133.367

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

### Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti tali fondi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR costituisce il Trattamento di fine rapporto di lavoro alla fine dell'esercizio per il personale in forze alla società. Si precisa che, alla fine dell'esercizio, vi sono in forza n. 11 dipendenti a tempo indeterminato. L'accantonamento dell'esercizio è pari ad Euro 23.453, una quota pari ad Euro 4.392 è stata destinata a Fondi Integrativi, Euro 386 al versamento dell'imposta sostitutiva sul TFR prevista dal D.Lgs. 47/2000 e successive modifiche, Euro 161 per smobilizzo TFR, mentre Euro 3.770 rappresenta la quota TFR erogata nel 2016 per anticipi.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	127.805
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	23.459
Utilizzo nell'esercizio	3.770
Altre variazioni	(5.066)
<b>Totale variazioni</b>	14.623
Valore di fine esercizio	142.428

## Debiti

I debiti verso fornitori sono costituiti da:

- fatture da ricevere da parte di fornitori diversi per Euro 156.807;
- da debiti verso fornitori pagabili entro l'esercizio successivo per la restante parte pari ad Euro 316.722.

I debiti tributari sono formati dalle seguenti voci:

- contributi da versare all'Erario per ritenute su lavoro dipendente per Euro 13.479;
- contributi DL 66/2017 (Renzi) per Euro 1.206;
- contributi IRPEF CO.CO.CO per Euro 299;
- ritenute su fatture di professionisti per Euro 203;
- IVA per Euro 7.126;
- contributi regionali add.le IRPEF per Euro 4.675;
- contributi comunali add.le IRPEF per Euro 620.

La voce debiti verso istituti previdenziali è costituita da:

- contributi INPS per Euro 16.413;
- contributi INAIL per Euro 57;
- contributo INPS CO.CO.CO per Euro 339;
- debiti per fondi EST per Euro 150;
- crediti vari per lavoro dipendente per Euro - 406.

La voce altri debiti è formata prevalentemente da:

- debiti verso i dipendenti per Euro 15.978;
- debiti TFR a fondi pensione per Euro 787;
- compensi per amministratori per Euro 1.280;
- ritenute sindacali per Euro 15.

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	4.953	(4.953)	0	0
Debiti verso fornitori	979.618	(506.090)	473.529	473.529
Debiti tributari	19.503	8.105	27.608	27.608
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.758	1.795	16.553	16.553
Altri debiti	17.050	1.010	18.060	18.060

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale debiti</b>	1.035.882	(500.133)	535.750	535.750

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	473.529	473.529
Debiti tributari	27.608	27.608
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.553	16.553
Altri debiti	18.060	18.060
<b>Debiti</b>	<b>535.750</b>	<b>535.750</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti garantiti da alcun tipo di garanzia.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti debiti di tale natura.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci di alcun tipo.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi si riferiscono alle seguenti voci:  
 per € 805 alle competenze bancarie al 31/12/2016;  
 per € 2.463 al costo per la fibra ottica Vodafone;  
 per € 705 al conguaglio acqua;  
 per € 3.731 alla regolazione premio polizza RCA 2016;  
 per € 14.309 al rateo 14<sup>a</sup> e ferie 2016;  
 per € 476 al rateo INAIL 2016.

I risconti passivi si riferiscono:  
 per € 90.014,95 ad acconti su eventi competenza 2017 ed al noleggio di spazi pubblicitari.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	27.355	(4.866)	22.489
<b>Risconti passivi</b>	31.055	58.960	90.015
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>58.410</b>	<b>54.094</b>	<b>112.504</b>

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI NOLEGGIO SALE	657.845
RICAVI PER SERVIZI	2.034.448
RICAVI COMMISSIONI SERVIZI	268.908
ALTRI RICAVI	167.524
<b>Totale</b>	<b>3.128.725</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.128.725
<b>Totale</b>	<b>3.128.725</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	2.291
<b>Totale</b>	<b>2.291</b>

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

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

A seguito della modifica dello schema di bilancio l'area straordinaria non appare più come entità separata; per chiarezza di esposizione si fa presente che le partite straordinarie attive e passive presenti al 31/12/2015 e riclassificate per consentire la comparazione con il bilancio corrente verranno di seguito commentate.

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali del 2016 è pari a euro 195 ed è riferito ad un risarcimento da parte di un cliente per danni arrecati all'immobile.

Nel corso del 2015 ammontavano ad euro 1, derivano da arrotondamenti e quindi di importo non rilevante.

Voce di ricavo	Importo	Natura
ALTRI RICAIV	195	RISARCIMENTO DANNI
<b>Totale</b>	<b>195</b>	

Non vi sono stati nel corso del 2016 costi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del 2015, invece, ammontavano ad € 34.766 e si riferiscono a rettifiche di proventi imputati per errore a bilanci di esercizi precedenti. Essi sono stati riclassificati nella voce B.14) del conto economico.

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

Si segnala che solo sulla perdita fiscale del 2014 è stata rilevata la fiscalità differita poiché è previsto il suo recupero con gli imponibili futuri, mentre sulle perdite fiscali riportate dalla scissione non è stata rilevata, come per il passato, alcuna fiscalità differita, così come, a scopo prudenziale, non viene rilevata al fiscalità differita sulal perdita fiscale del presente esercizio.

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>						
di esercizi precedenti	1.068.282			1.000.849		
<b>Totale perdite fiscali</b>	<b>1.068.282</b>			<b>1.000.849</b>		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	<b>114.550</b>	<b>27,50%</b>	<b>31.501</b>	<b>114.550</b>	<b>27,50%</b>	<b>31.501</b>

La differenza tra l'ammontare delle perdite fiscali di esercizi precedenti presenti nell'esercizio corrente e quelle indicate nell'esercizio precedente, deriva da una diminuzione di base imponibile 2015, causata dal recupero di una deduzione fiscale spettante ai fini I.Re.S. e rettificata dopo l'approvazione del bilancio in sede di redazione del Modello Unico.

## Nota integrativa, altre informazioni

### **D.lgs. N. 81/2008 - PRIVACY- D.lgs. 231/2001**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy(D.Lgs n. 196 /2003).

La società ha conferito mandato alla società "Soluzioni S.r.l.", pertanto ha in corso un programma di adempimenti volti:

1. alla valutazione e la tutela della Società, dell'Organo Amministrativo e del Management in riferimento a quanto disposto dal d.lgs. 231/01;
2. alla realizzazione di un Sistema di Controllo Preventivo, composto da Codice Etico e Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, ai sensi di quanto disposto dal d.lgs.231/2001.

## **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio si sono verificate variazioni nel numero dei dipendenti.

È stata assunta un'impiegata nel mese di aprile 2016 per meglio far fronte alle esigenze di cui necessitava l'apparato organizzativo della Società.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	7
Operai	3
Totale Dipendenti	11

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

Si riportano di seguito i compensi percepiti dall'Amministratore della società e dal Revisore unico.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.087	7.280

## **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.280
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.280

## **Categorie di azioni emesse dalla società**

La società non ha il capitale rappresentato da azioni.

## **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun tipo di titolo di debito.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso nel corso dell'anno 2016, così come negli esercizi precedenti, strumenti finanziari.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si specifica che la Società non ha assunto impegni, costituito garanzie ed altre passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società è soggetta a direzione e coordinamento da parte dell'Ente Comune di Riccione (Via V. Emanuele II n. 2, Codice Fiscale e Partita I.V.A.: 00324360403) a sensi dell'art. 2497 e ss. CC. Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese/Enti controllanti. Nel corso dell'esercizio l'Ente Comune di Riccione, quale ente controllante, ha richiesto alla Vostra società di gestione del palazzo, come era d'uso fare in passato, l'utilizzo delle sale congressi per ospitare alcuni eventi e manifestazioni aventi rilevanza turistico /ricettiva e sociale nonché di immagine per la stessa cittadina di Riccione.

I rapporti patrocinati dall'Ente Comune di Riccione, che qui di seguito elenchiamo, hanno determinato un fatturato al netto d'Iva pari ad Euro 44.722.

<b>COMUNE DI RICCIONE-HIP HOP gennaio 2016</b>	<b>n.05PA/2016</b>	<b>5.738</b>
<b>COMUNE DI RICCIONE-Saldo HIP HOP gennaio'16</b>	<u>in attesa di deter</u>	<b>5.984</b>
<b>COMUNE DI RICCIONE CINE'2016</b>	<b>n.08PA/2016</b>	<b>18.000</b>
<b>COMUNE DI RICCIONE DANCE EXPERIENCE 2016</b>	<b>n.09PA/2016</b>	<b>15.000</b>
<b>COMUNE DI RICCIONE PAOLO CEVOLI 28/02/2016</b>	<b>GRATUITO</b>	<b>0</b>
<b>COMUNE DI RICCIONE TERRAZZA GHIGI 06/05/2016</b>	<b>GRATUITO</b>	<b>0</b>
<b>COMUNE DI RICCIONE CONCERTO DEGLI AUGURI'16</b>	<b>GRATUITO</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE</b>		<b>44.722</b>

Gli importi, che risultano ancora non saldati e presenti alla voce di Bilancio "crediti per fatture da emettere" sono quelli relativi all'evento HIP HOP gennaio 2015 SALDO per € 5.984 + iva, Concerto degli auguri DICEMBRE 2015 per € 4.307 + iva per i quali ancora non è stata emessa una Determina di spesa da parte dell'Assessorato al Turismo del Comune di Riccione.

Altri crediti per un totale di € 5.696 (di cui 2.938+ iva fatturati ed € 2.758 + iva conteggiati alla voce "CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE") risultano derivare dal riaddebito delle utenze degli spazi al livello -1 di proprietà del Comune di Riccione, di cui la società New Palariccione srl anticipa il pagamento nelle bollette generali come di seguito elencato:

<b>COMUNE DI RICCIONE CONGUAGLIO UTENZE dall'01/01/2016 al 30/06 /2016</b>	<b>n.10PA/2016</b>	<b>2.938</b>
<b>COMUNE DI RICCIONE CONGUAGLIO UTENZE dall'01/07/2016 al 31/12 /2016</b>	<u>Fatt.daEmettere</u>	<b>2.758</b>
<b>TOTALE</b>		<b>5.696</b>

Infine, si evidenzia che risultano ulteriori crediti verso la controllante ammontanti ad Euro 122.231. Questi sono relativi a crediti patrimoniali verso l'Ente Comune di Riccione, si veda Liquidazione n. 822 del 14/06/2016 con la quale sono state regolarizzate le partite contabili della New Palariccione srl relativamente al canone di locazione 1° semestre 2014 per € 130.000 e Determinazione di spesa n. 1491 del 30/12/2016, con la quale si

procede alla chiusura delle partite patrimoniali aperte sulla New Palariccione srl della somma restante di € 122.231 che verrà decurtata dal canone di locazione 2017 saldato infine dalla controllata per la differenza di € 37.345.

Risultano infine ancora aperti debiti verso il Comune di Riccione ammontanti ad Euro 83.500a chiusura della fatt. n. 156 del 14/11/2014 relativa al canone di locazione 1° semestre 2014.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

La società è soggetta alla direzione e coordinamento dell'Ente Comune di Riccione, il quale detiene un partecipazione del 78,83%. I dati non vengono presentati essendo il Comune un ente pubblico.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

La perdita di esercizio del bilancio chiuso al 31/12/2016 ammonta a euro - 38.784,82.

Sulla base delle indicazioni e dei risultati forniti nella presente relazione, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2016 unitamente all'operato del Consiglio di Amministrazione ed alla proposta di ripianare la perdita di esercizio corrente con la riserva straordinaria disponibile in bilancio.

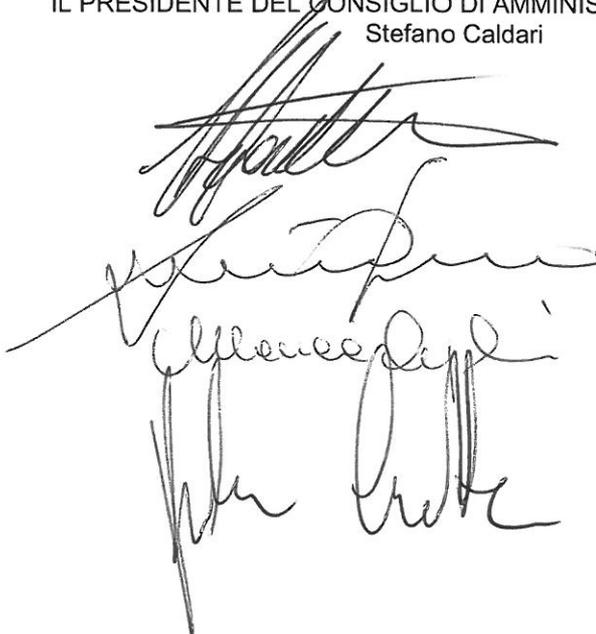
## Nota integrativa, parte finale

### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Infine si precisa che tutte le voci obbligatorie non indicate nella presente nota integrativa abbreviata hanno valore zero.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Stefano Caldari

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stefano Caldari', is written over the typed name. The signature is highly cursive and somewhat illegible due to its style.

# NEW PALARICCIONE SRL

Codice fiscale 04046040400 – Partita iva 04046040400  
Sede legale: VIALE VIRGILIO 17 - 47838 RICCIONE RN  
Numero R.E.A 322739  
Registro Imprese di RIMINI n. 04046040400  
Capitale Sociale Euro € 541.152,00 i.v.

## Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2016

Signori soci,  
il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2016 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva una perdita di euro - 38.785.

### Breve descrizione dell'attività

La società svolge esclusivamente l'attività di organizzazione di congressi e convegni, presso sale congressuali nella sua disponibilità.

### Andamento dei costi e dei ricavi

Nonostante l'andamento del mercato sia stato positivo, come evidenzierò più avanti nel corso di questa relazione, e nonostante la gestione commerciale dell'attività de Palazzo dei Congressi sia stata anche nel 2016 in crescita, il Bilancio 2016 si vede appesantito/aggravato dall'aumento dei costi legati a scelte che si sono rese necessarie per rendere il Palazzo dei Congressi di Riccione una location attenta e aggiornata alle richieste del mercato congressuale.

Innanzitutto sono state svolte tutta una serie di manutenzioni sia ricorrenti che non ricorrenti sulla struttura, che, per la stessa natura di attività che viene svolta al suo interno, non si potevano ulteriormente rimandare.

Tali costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

Diversi sono stati i danni causati dalle ultime scosse di terremoto succedutesi negli ultimi tempi, che hanno obbligato l'esecuzione straordinaria di alcuni lavori che garantissero la sicurezza nel Palazzo dei Congressi, che ospita frequentemente numerosi eventi.

A distanza di quasi 10 anni dall'apertura è stato necessario mantenere l'integrità strutturale d'obbligo a garantire la qualità della location per chi svolge eventi e congressi a Riccione.

I Costi sostenuti per far fronte a questa necessità sono stati il più possibile contenuti grazie anche all'attività di manutenzione svolta direttamente dal personale interno dell'ufficio tecnico della New Palariccione S.r.l., evitando, per quanto possibile, di utilizzare sempre delle ditte esterne preposta a tali attività.

Ulteriori costi sono derivati dal cambio di gestore delle reti, da TELECOM a VODAFONE, ottenendo un miglioramento alla connessione, non solo dal punto di vista dell'offerta economica, ma soprattutto sull'aspetto tecnico necessario al Palazzo: una fibra ottica con una banda più potente ha permesso oltre a una maggiore velocità nella trasmissione dei dati, anche un aumento significativo di accessi e connessioni alle reti che è uno dei tanti servizi richiesti dal cliente congressista. Per evitare che ci fossero disservizi nel passaggio da un gestore all'altro c'è stato un periodo, durato fino a quando il nuovo gestore non entrasse tecnicamente a regime, che ha determinato un aumento dei costi, ma ciò si è reso necessario per non creare una frattura/disagio a quei clienti che nell'arco di quel periodo svolgevano i loro congressi.

### Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Come già indicato nella Nota Integrativa, la Società è soggetta a direzione e coordinamento da parte dell'Ente Comune di Riccione ai sensi dell'art. 2497 e ss. CC. Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti vari rapporti con l'Ente Comune di Riccione, il quale ha richiesto più volte l'utilizzo delle sale congressi per ospitare alcuni eventi e manifestazioni aventi rilevanza turistico /ricettiva e sociale nonché di immagine per la stessa cittadina di Riccione.

### Andamento dei mercati in cui opera la società

Resta inteso che comunque il Palazzo dei Congressi di Riccione si è riconfermato, dopo una buona stagione, un centro di alto livello per eventi.

La concorrenza più temibile è sempre comunque per la parte congressuale, quella dei grandi centri alberghieri e strutture congressuali; attualmente il prodotto "palazzo" è in fase di declino motivo per cui sono state attuate strategie diverse per aumentare l'appeal del Palazzo dei Congressi di Riccione.





Il 2016 chiude in positivo sul fatturato, non solo rispetto all'anno precedente, ma in assoluto stabilisce il record del n. di eventi svolti al Palazzo dei Congressi di Riccione.

Il calendario 2016 è stato occupato per n. 164 giornate lorde (inclusi allestimenti e disallestimenti), per n. 65 eventi.

Esaminando la natura dell'ente promotore risulta evidente che:

- gli eventi promossi da associazioni hanno rappresentato complessivamente il 22% degli eventi, il 22% dei partecipanti totali e il 28% delle presenze;
- gli eventi promossi da aziende hanno la fetta maggiore pari al 63% sul totale degli eventi, il 59% dei partecipanti totali e il 51% delle presenze.

La stessa situazione è riflessa anche sul mercato italiano (dati OICE 2015) dove la restante fetta di mercato degli eventi è promossa da enti e istituzioni di tipo governativo, politico, sindacale.

Con specifico riferimento ai centri congressi, nel 2016 il 90,6% dei congressi ha lasciato invariate le tariffe ed il 54% ha previsto un fatturato in diminuzione.

Il primo semestre segna un risultato positivo di + 24,77% di fatturato, da segnalare che a fine marzo era atteso lo stesso risultato dell'anno precedente mentre il risultato positivo si è palesato soltanto tra fine aprile e metà maggio grazie ad inserimenti di eventi per il mese di giugno che si classificano, assieme a febbraio, i mesi con il fatturato maggiore dell'anno; mentre assieme a giugno segna il migliore risultato sulla serie storica di riferimento dal 2013.

Il secondo semestre 2016 registra un andamento negativo ad eccezione del mese di settembre, con la principale differenza sul mese di ottobre in quanto presenti in esso 2 congressi medico-scientifici che sono uno biennale e l'altro triennale e che sono stati rimpiazzati con eventi aziendali di minore portanza economica.

Nel complesso l'anno si conclude con una tendenza positiva del +2,62% facendo in ogni caso registrare il migliore risultato in termini di fatturato. Mentre sono in diminuzione gli arrivi (33.000) e presenze (60.000).

Nell'arco dell'anno 2016 sono state processate n. 258 pratiche/commesse che hanno prodotto, n. 65 eventi, con un incremento di +5 eventi nell'anno.

## Comportamento della concorrenza

Da segnalare che molte richieste sono pervenute per i mesi di giugno e settembre, ma non si è riusciti ad ottenere disponibilità alberghiere che potessero contenere un sufficiente numero di partecipanti proporzionato al numero di camere disponibili in ciascuna struttura (esempio 200 partecipanti su 10 strutture); molti clienti hanno rinunciato per la eccessiva frammentazione dell'ospitalità dei partecipanti. Questo annulla di fatto la walking distance (cavallo di battaglia commerciale per il Palazzo dei Congressi di Riccione) e quindi questo non ci ha resi competitivi rispetto a sedi come Bologna, Firenze.

In molti altri casi si è avvertita molto la forte concorrenza, l'appeal di strutture per eventi "non convenzionali" (sedi aziendali, parchi divertimenti, centri sportivi, arene e teatri) ai quali si aggiungono anche musei, sedi universitarie, dimore storiche che non ci ha visto quindi competitivi per raggiungibilità ed in alcuni casi per il prezzo.

## Sintesi del resoconto dell'andamento dell'attività del palazzo anno 2016

Giorni lordi: 165

Giorni netti: 119 (ossia giorni in cui si sono svolti gli eventi)

Arrivi (partecipanti): 33.000

Presenze complessive: 60.000

TOTALE PREVENTIVI EMESSI NEL (2016) N. 258

Sono stati svolti n 65 eventi di cui:

N. 13 di tipo ASSOCIATIVO (20%)

N. 41 di tipo AZIENDALE (63%)

N. 8 Varie (esposizione, mostra, festa privata, serata a pagam.) (12%)

N. 3 patrocinati dal comune (5%)

## Commento ed analisi degli indicatori di risultato

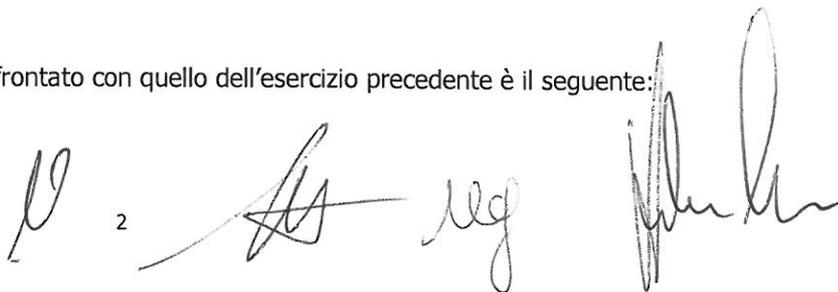
Nei paragrafi che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di alcuni indicatori di risultato.

Gli indicatori di risultato economici e finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

Infatti, al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione del Conto economico e dello Stato patrimoniale per l'esercizio in chiusura e per quello precedente.

## Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

The image shows four handwritten signatures in black ink, arranged horizontally. To the left of the second signature from the left is a small number '2'. The signatures are stylized and appear to be official or personal marks.



<i>Conto economico a valore aggiunto</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	<b>3.129.970,00</b>	<b>3.093.279,00</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.129.970,00</b>	<b>3.093.279,00</b>
<b>COSTI</b>		
Costi per servizi e di gestione	2.725.875,00	2.490.934,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>2.725.875,00</b>	<b>2.490.934,00</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>404.095,00</b>	<b>602.345,00</b>
Costi per il personale	€ 433.165,00	362.809,00
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO - EBITDA</b>	<b>-29.070,00</b>	<b>239.536,00</b>
Ammortamenti e svalutazioni	17.027,00	20.814,00
<b>REDDITO OPERATIVO - EBIT</b>	<b>-46.097,00</b>	<b>218.722,00</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>2.676,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-43.421,00</b>	<b>220.722,00</b>
Imposte sul reddito d'esercizio	4.636,00	-23.938,00
<b>UTILE PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-38.785,00</b>	<b>196.784,00</b>

## Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della Società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente.

<i>Metodo finanziario</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>		<i>2016</i>	<i>2015</i>
Liquidità immediate	871.655	899.892	Debiti a breve	535.750	1.035.882
Liquidità differite	528.878	959.278	Ratei e risconti	<u>112.504</u>	<u>58.410</u>
Disponibilità (Ratei e risconti)	<u>28.259</u>	<u>38.132</u>	<b>Passività a breve termine</b>	<b>648.254</b>	<b>1.094.292</b>
<b>Attività a breve</b>	<b>1.428.792</b>	<b>1.897.302</b>	<b>Passività a medio lungo termine (TFR)</b>	<b>142.428</b>	<b>127.805</b>
Immobilizzazioni	35.895	37.586	<b>Capitale netto</b>	<b>727.497</b>	<b>530.714</b>
Patecipazioni	2.150	2.150	<b>Utile/perdita d'esercizio</b>	<b>- 38.785</b>	<b>196.784</b>
Depositi cauzionali su contratti	<u>12.557</u>	<u>12.557</u>			
<b>Attività a lungo termine (consolidate)</b>	<b>50.602</b>	<b>52.293</b>			
<b>Totali</b>	<b>1.479.394</b>	<b>1.949.595</b>	<b>Totali</b>	<b>1.479.394</b>	<b>1.949.595</b>

<i>Metodo funzionale</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>		<i>2016</i>	<i>2015</i>
Crediti a breve termine	528.878	959.278	Debiti a breve termine	535.750	1.035.882
Disponibilità liquide	871.655	899.892	Ratei e risconti passivi	<u>112.504</u>	<u>58.410</u>
Ratei e risconti attivi	<u>28.259</u>	<u>38.132</u>	<b>Debiti per la gestione corrente</b>	<b>648.254</b>	<b>1.094.292</b>
<b>Attivo corrente</b>	<b>1.428.792</b>	<b>1.897.302</b>	<b>Debiti per la gestione strutturale (TFR)</b>	<b>142.428</b>	<b>127.805</b>
<b>Attivo strutturale(Immobilizzazioni)</b>	<b>35.895</b>	<b>37.586</b>	<b>Debiti finanziari</b>	-	-
Patecipazioni	2.150	2.150	<b>Capitale netto</b>	<b>727.497</b>	<b>530.714</b>
Depositi cauzionali su contratti	<u>12.557</u>	<u>12.557</u>	<b>Utile/perdita d'esercizio</b>	<b>- 38.785</b>	<b>196.784</b>
<b>Attivo finanziario</b>	<b>14.707</b>	<b>14.707</b>			
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.479.394</b>	<b>1.949.595</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.479.394</b>	<b>1.949.595</b>

## Principali indicatori

Poste le suddette riclassificazioni, vengono calcolati i seguenti indici di bilancio:

<b>Grado di autonomia finanziaria:</b> Patrimonio netto/Debiti	0,47	0,37
<b>Incidenza oneri finanziari sul fatturato:</b> Oneri finanziari/Ricavi	0,09%	0,06%



<b>Margine di struttura:</b> PATRIMONIO NETTO - ATTIVO a M/L TERMINE o IMMOBILIZZATO	676.895	478.421
<b>Margine di tesoreria:</b> (LIQUIDITÀ DIFFERITE + LIQUIDITÀ IMMEDIATE) - PASSIVITÀ a BREVE	752.279	764.878
<b>Liquidità immediata:</b> (attività a breve - disponibilità)/passività a breve	2,16	1,70
<b>Liquidità:</b> attività a breve/passività a breve	2,20	1,73

## Indicatori di sviluppo del fatturato

### Variazione dei ricavi

	2016	2015	2014
Ricavi della gestione caratteristica	3.128.725	3.080.476	2.863.671

Negli ultimi tre esercizi i ricavi hanno subito una variazione in aumento nella seguente misura:

dal 2014 al 2015: + 7,57%

dal 2015 al 2016: + 1,57%

dal 2014 al 2016: + 9,26%.

## Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

L'attività svolta dalla Società non ha diretti impatti ambientali.

## Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, al punto 15, si precisa quanto segue.

la composizione del personale della società è di n. 4 uomini e n. 7 donne così suddivisi per mansioni:

Quadro	1 uomo
Operai	3 uomini
Impiegati	7 donne

Nel corso dell'esercizio, così come specificato nella Nota Integrativa, è stata assunta un'impiegata nel mese di aprile 2016 per meglio far fronte alle esigenze di cui necessitava l'apparato organizzativo della Società.

## Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 1), c.c. si fa presente che la Società nel corso del 2016 non ha sostenuto costi per l'attività di ricerca e sviluppo.

## Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

## Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6-bis, evidenziamo l'esposizione della società ai rischi.

Il contesto in cui l'impresa opera è privo di rischi in termini di *business*: l'azienda eroga servizi aventi ad oggetto l'attività di organizzazione di congressi e convegni, presso sale congressuali nella sua disponibilità.

Per quanto sopra si precisa che la società non fa uso di derivati o altri strumenti finanziari per la gestione del rischio.

Il rischio in cui la Società potrebbe essere sottoposta è il rischio di credito ed il rischio di ritardato pagamento, ossia il rischio che il cliente non assolva (oppure assolva in ritardo), anche solo in parte, al pagamento di quanto dovuto. La Società ha però cercato di contenere il verificarsi di ciò attraverso la richiesta di acconti o cauzioni al momento della prenotazione.

Ulteriori rischi in cui la Società potrebbe incorrere sono di carattere non finanziario e da ricondursi, come già specificato nel corso della relazione, a rischi di concorrenza. È giusto evidenziare che gli spazi per eventi presenti sul mercato,



continuano ad evolversi, ristrutturarsi, e ne nascono di nuovi, è quindi necessario mantenere la struttura il più possibile aggiornata alle necessità richieste dal cliente.

## Sedi secondarie

La Società non si avvale di sedi secondarie.

## Evoluzione prevedibile della gestione

Si prevede che la gestione dell'esercizio 2017 rispetto all'esercizio appena trascorso, si caratterizzerà da un continuo aumento dei ricavi riuscendo a raggruppare e ad abbracciare un bacino di clienti sempre maggiore e sempre più interessato a scegliere e preferire le nostre strutture ricettive in funzione dell'ampia varietà di servizi offerti dalla nostra Società e, più in generale, dalla Riviera di Riccione.

Infatti, nel primo trimestre del nuovo anno si è assistiti ad un aumento degli eventi confermati ed opzionati nel calendario 2017.

Ciò evidenzia la velocità e l'imprevedibilità con cui si muove il mercato, ma soprattutto come l'attività di promozione svolta nell'ultimo anno ha incrementato notevolmente l'interesse sul Palazzo dei Congressi di Riccione e quindi sul lavoro in generale.

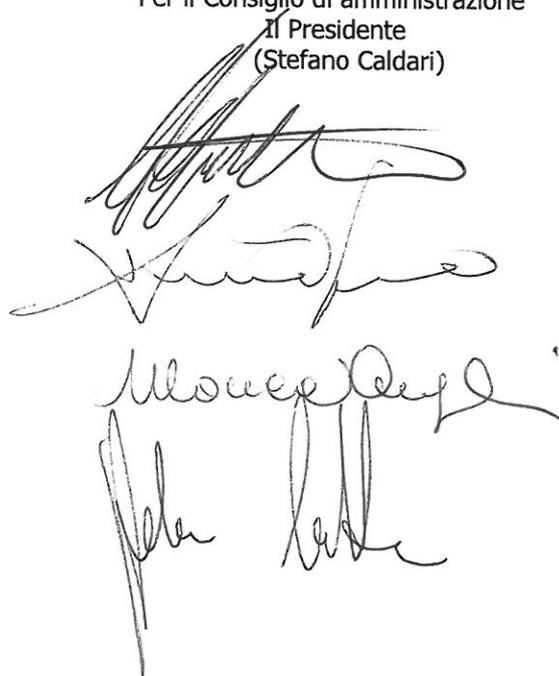
Nel mese di gennaio la Società ha dovuto rinunciare ad una prenotazione per un evento organizzato da un "vecchio cliente" a causa della data già impegnata da un altro evento; per il mese di febbraio e marzo il previsionale di fatturato è raddoppiato mentre restano critiche e più difficilmente vendibili le date vicine alla Pasqua ed alla festività del 25 aprile, dove comunque si svolgeranno n. 2 eventi (già confermati), ma con non poche difficoltà di reperimento camere.

Rispetto allo stesso periodo, sull'anno precedente, il numero di eventi è inferiore ma il fatturato previsto sul semestre è già superiore rispetto tutti i primi semestri degli anni di attività precedenti. Da evidenziare anche il record di attività su marzo che conferma la proficuità dell'intensa attività di ricerca clienti e soprattutto l'aumento qualitativo dei clienti; abbiamo meno eventi, ma più fatturato.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato, insieme alla proposta di ripianare la perdita di esercizio corrente con la riserva straordinaria disponibile in bilancio.

Riccione, 28/03/2017.

Per il Consiglio di amministrazione  
Il Presidente  
(Stefano Caldari)

The image shows several handwritten signatures in black ink. The top signature is the most prominent and appears to be the signature of the President, Stefano Caldari. Below it are several other signatures, likely representing the members of the Board of Directors. The signatures are written in a cursive, flowing style.



**NEW PALARICCIONE SRL**

Codice fiscale 04046040400 – Partita Iva 04046040400  
 VIALE VIRGILIO 17 - 47838 RICCIONE RN  
 Numero R.E.A 322739  
 Registro Imprese di RIMINI n. 04046040400  
 Capitale Sociale € 541.152,00 i.v.

## RELAZIONE DEL SINDACO REVISORE UNICO AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2016

Signori soci

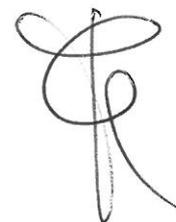
Il Bilancio relativo all'esercizio 2016, che viene sottoposto oggi alla vostra approvazione, è stato redatto in conformità alle norme dettate in materia dal Codice Civile, come modificato dal D.Lgs. 17/1/2003 n.6 e successive modifiche.

Il Bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze della Situazione Patrimoniale (valori espressi in unità di EURO):

Attività	1.479.394
Passività	790.682
Patrimonio Netto	688.712
Perdita dell'esercizio	-38.785

Il Risultato di Esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del Conto Economico:

Valore della produzione	3.129.970
Costi della produzione	- 3.176.067
Proventi e oneri finanziari	+ 2.676
Rettifiche di valore	
Imposte degli esercizi precedenti	+ 4.636
Perdita di esercizio	- 38.785



Il Bilancio la Nota Integrativa ed il rendiconto finanziario Vi hanno fornito un quadro esauriente e completo dell'andamento economico patrimoniale e finanziario della gestione.

Il Sindaco Revisore ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. che quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente Relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e, nella sezione B) ,la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

**A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39****Relazione sul Bilancio d'esercizio**

Il Sindaco Revisore ha svolto la revisione legale del Bilancio d'esercizio della New Palariccione Srl, costituito dallo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal Conto Economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla relativa Nota Integrativa.

*Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Bilancio d'esercizio in modo che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

*Responsabilità del revisore*

E' responsabilità del Sindaco Revisore esprimere un giudizio sul Bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Il Revisore ha svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Bilancio d'esercizio dovuti a frodi od a comportamenti od eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del Bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del Bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

*Giudizio*

A giudizio del Sindaco Revisore il Bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e Finanziaria della New Palariccione Srl al 31 dicembre 2016 e del Risultato Economico e del flusso di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari***Giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il Bilancio d'esercizio*

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA ITALIA) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalla Legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della New Palariccione Srl, con il Bilancio di esercizio della New Palariccione Srl al 31/12/2016.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della New Palariccione Srl al 31/12/2016.

**B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.****B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

*Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Dato atto della conoscenza che il Sindaco Revisore dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" sono mutate ed in particolare si sono incrementate di una unità.

Quanto sopra constatato, risulta indirettamente confermato, dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel Conto Economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i controlli si siano svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sul ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Il Sindaco Revisore resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal Sindaco Revisore hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

**Attività svolta**

Durante le verifiche periodiche, il Sindaco Revisore ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi compresi quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.



Il Sindaco Revisore ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Sindaco Revisore.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

-il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;

-il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali:

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall' amministratore delegato con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali del Sindaco Revisore presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che l'amministratore delegato ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad esso imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Sindaco Revisore può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Sindaco Revisore non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il Sindaco Revisore ha preso atto della decisione del Consiglio di Amministrazione di redigere il bilancio in forma estesa come richiesto dall'Ente (Comune di Riccione) che esercita la direzione ed il coordinamento della Società..

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota Integrativa.

Inoltre:

- l'Organo Amministrativo ha predisposto la Relazione sulla Gestione ex art. 2428 C.C.;

- tali documenti sono stati consegnati al Sindaco Revisore in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti ad eccezione dei componenti straordinari positivi e negativi che sono stati riclassificati nelle voci A5 e B14 del conto economico;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Sindaco Revisore ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- si concorda con l'iscrizione in Bilancio dei ratei e dei risconti;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati.

#### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il Risultato Netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 risulta essere **negativo** per € 38.785,00.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

I risultati della revisione legale del bilancio svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Sindaco Revisore propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 così come redatto dagli amministratori.

Riccione, lì 7 Aprile 2017

Il Sindaco Revisore Unico  
(Dott. Francesca Mantellato)



