APT SERVIZI SRL

Bilancio chiuso al 31/12/2014

14

Codice fiscale 01886791209 – Partita iva 01886791209
VIALE ALDO MORO 62 - 40100 BOLOGNA BO
Numero R.E.A 396116
Registro Imprese di Bologna n. 01886791209
Capitale Sociale € 260.000,00 i.v.
La Società e' soggetta alla direzione e al coordinamento della Regione Emilia Romagna

Relazione sulla gestione 2014

Signori Soci,

Signori Soci,
sull'onda dei cambiamenti dello scenario macroeconomico internazionale, le azioni di Apt Servizi attivate nell'arco del 2014 sono state compiute sui principali bacini di utenza estera ma anche sul mercato interno, e con azioni differenziate in base ai vari target e territori coinvolti. La congiuntura internazionale è stata caratterizzata da forti mutamenti dei diversi mercati. In modo particolare, abbiamo registrato difficoltà sul mercato russo - a causa delle tensioni nate con Crimea e Ucraina e delle risoluzioni adottate dal governo russo, il quale ha "consigliato" ai cittadini russi di fare vacanze "in patria" - ma, anche grazie a diverse azioni di marketing, commercializzazione e comunicazione effettuate da Apt Servizi sui Paesi di lingua tedesca abbiamo registrato un aumento degli arrivi (+3.56%) e delle presenze (+4.35%) dalla Germania. Per quanto riguarda il mercato interno, da una parte abbiamo registrato un aumento degli arrivi italiani nel periodo gennaio-ottobre (dati Assessorato al Turismo della Regione Emilia Romagna) pari al 2.73%, ma un calo di presenze del 3.7%, anche a causa del meteo sfavorevole del mese di luglio (21 giorni di pioggia).

Le strategie di marketing e comunicazione attuate da APT per la promo-commercializzazione dell'Emilia-Romagna sui diversi mercati, in collaborazione con le Unioni di Prodotto e con i Club di Prodotto hanno generato importanti sinergie con tutti gli attori locali, pubblici e privati, della regione. Un risultato ottenuto anche con la stesura di un piano operativo unico, finalizzato attraverso un processo partecipativo che coinvolge i diversi attori della filiera del turismo regionale (Unioni di prodotto, Privati, Enti territoriali – Comuni, Province, CCIAA) e improntato sulla qualità e identità dell'intera offerta turistica regionale. La stessa innovazione degli strumenti digitali utilizzati nell'attività di promo-commercializzazione ha stimolato l'interesse di nuovi target di mercato.

L'attività di APT Servizi nel 2014 si è sviluppata attraverso tre importanti aree d'intervento, la comunicazione, le azioni di marketing ed una costante attività di innovazione sviluppata sul web. Tutti improntati all'accoglimento delle variazioni della domanda turistica internazionale e quindi alla identificazione di nuovi prodotti turistici.

Nel 2014 l'Ufficio Stampa di Apt Servizi ha potenziato, in Italia e all'estero, l'intera offerta turistica regionale attraverso azioni di PR e una serie di campagne di comunicazione mirate. Grande attenzione all'offerta dei 4 comparti principali: Terme, Città d'Arte, Costa e Appennino bianco e verde, ma anche ai grandi eventi come La Notte Rosa, il Festival dei Bambini, La Notte Celeste e i Riviera Beach Games. Azioni di comunicazione sono state dedicate ai 2 principali prodotti trasversali: l'enogastronomia, con la rassegna autunnale Wine Food Festival, e la Motor Valley, il brand che lega l'attività e l'immagine turistica regionale al mondo dei motori, dagli autodromi con le competizioni internazionali alle mostre scambio passando per collezioni private e musei di case come Ferrari e Ducati. Preparando la strada alla nuova campagna dedicata alla Via Emilia. Tutta l'offerta turistica regionale e i tanti eventi organizzati sul territorio regionale hanno avuto ampio risalto sui media, attraverso una serie di comunicati stampa che hanno spaziato dalla promozione della Pasqua (momento di apertura ufficiale della stagione estiva), alle novità dell'estate sulla costa, agli eventi sopracitati, alle mostre e ai concerti di capodanno nelle città d'arte e sulla costa. Continuo il contatto con i media regionali e nazionali per proporre loro news, notizie curiose, approfondimenti e rispondere alle richieste di informazioni e materiale sull'offerta turistica di tutta la regione. Nuovi rapporti di collaborazione con la stampa nazionale e internazionale sono stati attivati in occasione della partecipazione di Apt a eventi come la BIT di Milano e il TTG di Rimini e alla partecipazione e realizzazione del Premio 5 Stelle al Giornalismo. Intensa è stata anche l'attività di comunicazione nei paesi esteri, anche a seguito della partecipazione alle fiere tedesche (Free, Itb, Cmt), al Mitt di Mosca, al Wtm di Londra e in occasione di alcuni appuntamenti con la stampa inglese, americana e tedesca. L'azione di PR in Italia e all'estero ha garantito una costante visibilità con servizi apparsi sulle reti internazionali nazionali e regionali (soprattutto in occasione di grandi eventi come la Notte Rosa). Corposa la rassegna stampa sui periodici e quotidiani, i passaggi radiofonici e la presenza sul web, grazie anche ad una forte sinergia con il reparto web e social interno.

Costante è stata anche l'azione di comunicazione in occasione delle fiere del turismo in Italia e all'estero alle quali ha partecipato Apt Servizi, con produzione di informazioni orientate ai diversi mercati, e in occasione **dei circa 80 educational (tra giornalisti, blogger e TO) organizzati da Apt Servizi e che hanno coinvolto giornalisti e tour operator provenienti da Russia, Germania, Austria, Gran Bretagna, Corea del Sud, Cina, Brasile, Ucraina, Turchia, Iran, Canada, Olanda, Belgio, Francia, Israele, Svizzera.** Anche nel 2014 è stata riproposta la campagna tv dedicata alla Riviera dei Parchi coordinata da Apt Servizi e frutto della collaborazione in co-marketing con Unione di Prodotto Costa, Mirabilandia, Acquario di Cattolica, Oltremare e Aquafan. Sono stati 5.773 gli spot nei formati 20 secondi pianificati sulle emittenti tv con target famiglie con bambini 4-14 anni. Dedicata alle famiglie con bambini e in occasione del Festival dei Bambini, azione dell'Unione di Prodotto Costa, la campagna radio su Radio 105 e Radio Bruno con 122 spot da 15 secondi.

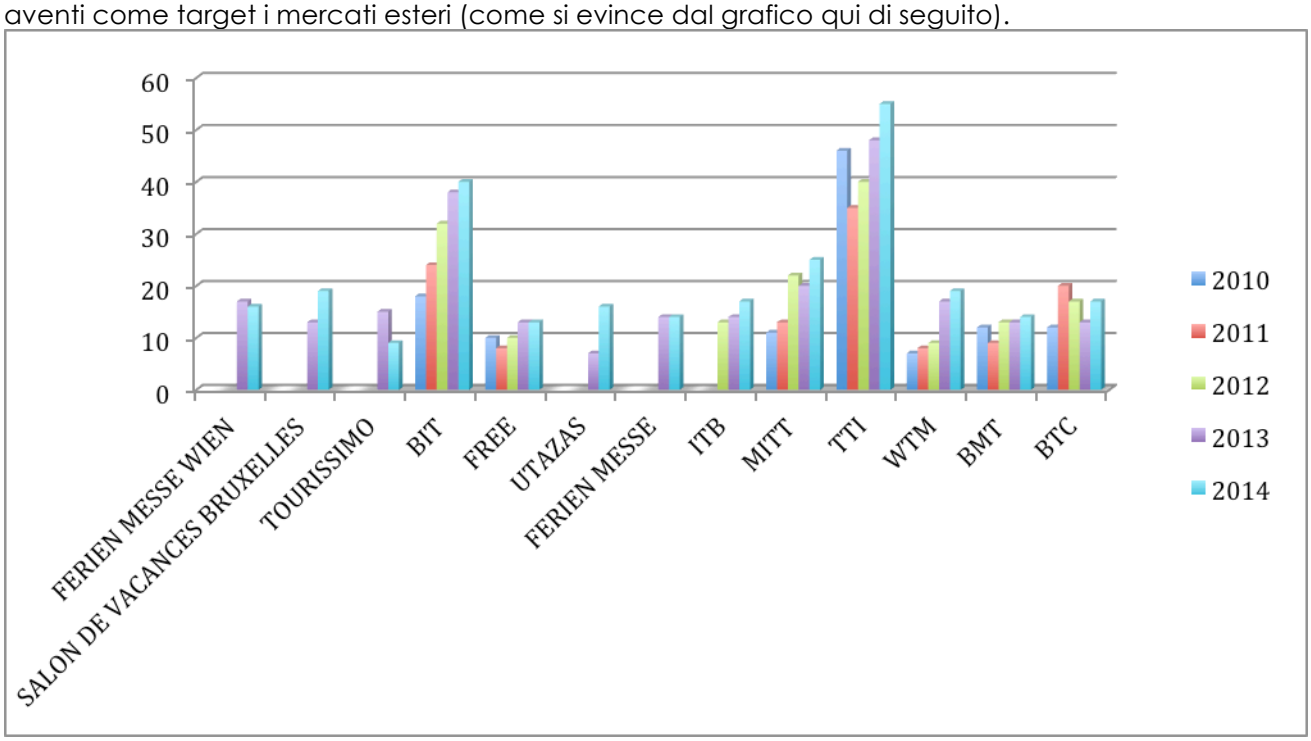
Le attività più prettamente di marketing sono state sviluppate nel 2014 nelle seguenti aree d'intervento:

1) *Supporto alla promo-commercializzazione (fiere, workshop, edt trade, co marketing con TO e con CO)*
2) *Progetti sperimentali (turismo bike e turismo enogastronomico dell'esperienza)*
3) *Progetti speciali (MICE e Golf)*
4) *Scouting mercati lungo raggio*

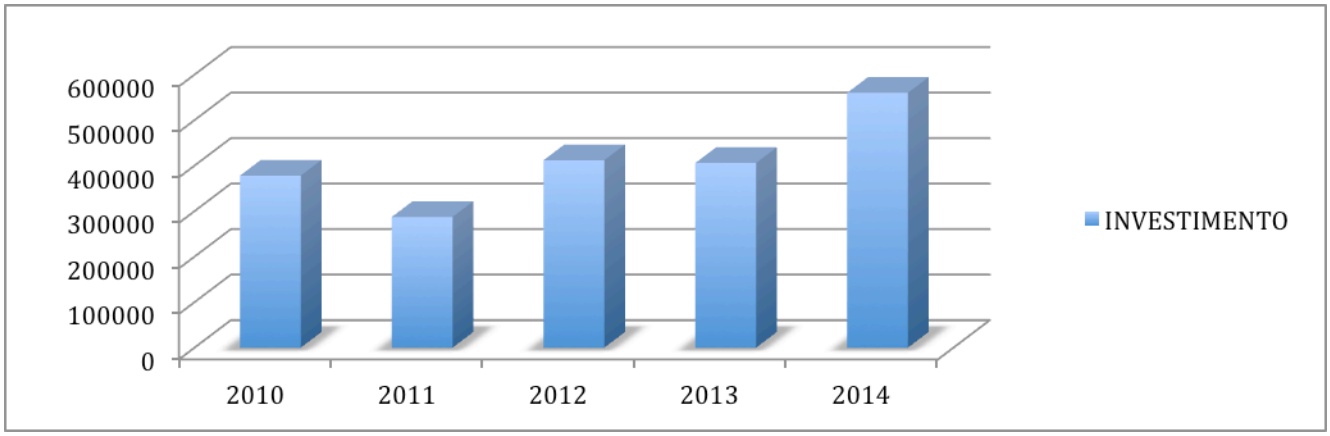
Qui di seguito alcuni dati di sintesi delle attività realizzate.

1) SUPPORTO ALLA PROMO-COMMERCIALIZZAZIONE

Nel 214 APT Servizi ha partecipato con uno stand regionale a 22 manifestazioni fieristiche di settore (b2c e b2b) rivolte ai mercati internazionali ed ha organizzato o compartecipato all'organizzazione di 13 workshop, che hanno coinvolto un complessivo di 247 buyer esteri. Anche nel 2014 si è registrato un incremento del numero di operatori turistici regionali partecipanti a fiere e workshop aventi come target i mercati esteri (come si evince dal grafico qui di seguito).



L'attività di co-marketing con TO, che nel 2014 ha coinvolto 34 operatori esteri, è stata negli anni potenziata attraverso nuove partnership ed interventi mirati sui mercati (come si evince dal grafico qui di seguito, inerente lo storico degli investimenti APT in co-marketing con TO). Questa attività ricopre un ruolo strategico nei bacini generatori di turismo incoming verso l'Emilia Romagna come Germania (26% degli investimenti 2014) e Russia (53%). I tour operator che hanno attivato un co-marketing con Apt Servizi per la stagione estiva hanno fruito dell'iniziativa promozionale "Bimbi gratis al parco", del progetto Riviera dei Parchi.



Il progetto co-marketing con coach operator – giunto alla 10° edizione - ha generato nel 2014 57 accordi con operatori dai seguenti mercati: Germania (56%), Austria (7%), Svizzera (7%), Repubblica Ceca (7%), Repubblica Slovacca 5%), Francia (2%), Russia (2%), Croazia (2%), Serbia (2%), Lettonia (2%), Polonia (2%), Belgio (1%).

Novità del 2014 è stato il progetto di co-marketing per fidelizzare e incrementare il settore dei viaggi di gruppo in pullman generato da associazioni, CRAL, sindacati, terza età e/o altri organismi italiani. Coinvolti tour operator specializzati (in rappresentanza di 20 associazioni/CRAL) e associazioni dotate di agenzia di viaggio interna, per un complessivo di 62 viaggi/2.098 arrivi.

Nel 2014 APT Servizi ha organizzato un complessivo di 19 edt /site inspection con operatori esteri (sono esclusi da questo computo le iniziative promo-commerciali specifiche del progetto MICE). Il 60% delle iniziative ha avuto come tema i prodotti special interest (edt trade dei progetti food experience e turismo bike); il 53% degli edt è stato di gruppo. Nei programmi di vista sono stati coinvolti tutti i territori provinciali.

2) PROGETTI SPERIMENTALI

I due progetti sperimentali 2014 sono costruiti attorno a prodotti altamente "tematizzati" e di "eccellenza", difficilmente replicabili da altre destinazioni competitor: il turismo enogastronomico e il turismo bike. Il modello progettuale ha ripreso quello strutturato, a suo tempo, per il prodotto "MICE." Punto di partenza è stata la definizione di standard di eccellenza qualitativa, che le aggregazioni socie delle unioni di prodotto devono possedere per partecipare alle attività promo-commerciali. Al cuore dei due progetti è stata posta la figura degli "organizzatori" – una selezione di aggregazioni regionali (Club di prodotto, agenzie di viaggio e tour operator), associate alle Unioni di prodotto, altamente specializzate, capaci di creare, organizzare, gestire e vendere pacchetti turistici a tema. Al progetto "turismo bike" hanno aderito **11** club di prodotto mentre per al progetto "turismo enogastronomico dell'esperienza" 14. Entrambi i progetti hanno generato nel corso dell'anno due nuove aggregazioni sovra-territoriali capaci di intercettare la domanda composita ed articolata dei mercati esteri a lungo raggio: il consorzio Terrabici - che raggruppa oltre una quarantina di Bike Hotel e tre tour operator incomig - e l'ATI Via Emilia the Italian Food Route - che offre pacchetti a tema turismo enogastronomico dell'esperienza da Piacenza a Cattolica. Il progetto sul turismo enogastronomico ha avuto come focus obbiettivo l'evento mondiale EXPO Milano 2015.

<u>Progetto sperimentale turismo bike – numeri 2014:</u>

- Promoter dedicato
- Profilo social – facebook.com/CyclingEmilia Romagna (700 like nel 2014)
- Collaborazione con un team nazionale (Tyrol Cycling Team)
- 5 Fam trip trade per un totale di 10 buyer coinvolti
- 3 Press trip per un totale di 5 giornalisti coinvolti
- 2 produzioni TV

<u>Progetto sperimentale turismo enogastronomico dell'esperienza – numeri 2014:</u>

- 10 workshop per un totale di 190 buyer coinvolti;

- 7 fam trip per operatori;
- 4 press tour per media

3) PROGETTI SPECIALI
MICE – i numeri del 2014
Le attività 2014 hanno coinvolto 16 operatori ER specializzati MICE, soci delle Unioni di prodotto Città d'arte, Costa e Terme

- 3 fam trip operatori)/37 buyer /Mercati: IT e RU
- 1 Roadshow in Germania/35 buyer/Mercati: D
- 1 Fiera di settore (BTC)
- 1 sito web
- 1 video promozionale
- 2 seminari formativi per operatori ER

GOLF – i numeri 2014

- 5 partecipazioni a fiere di settore, open e workshop internazionali
- campagna tabellare print e web su media di settore di lingua tedesca ed inglese
- 1 sito web
- campagne di goggle adwords e indicizzazione sui motori di ricerca
- campagne social
- direct marketing b2c a mezzo newsletter periodica
- co-marketing con TO
- stampati promozionali

4) SCOUTING MERCATI LUNGO RAGGIO
Le attività sono state focalizzate prevalentemente sul fronte trade (posizionamento dell'offerta ER nei cataloghi dei principali operatori turistici nazionali), in particolare in Brasile ed Argentina, dove Apt Servizi ha in essere due rappresentanze con promoter. L'adesione al progetto Club Italia-Brasile, ideato e promosso dalla direzione ENIT responsabile per l'America Latina, ha portato, a partire dall'estate 2014 alla commercializzazione di pacchetti e proposte di viaggi in Emilia Romagna da parte dei 5 maggiori TO brasiliani. L'attività commerciale è stato supportata con una campagna print/web/ social, un sito web e iniziative di formazione delle reti di vendita.
Il mercato USA è stato al centro delle attività del progetto sperimentale turismo enogastronomico dell'esperienza e di interventi di media relation per i prodotti Food Valley, Motor Valley, Città d'Arte.
Le attività 2014 di promozione della regione Emilia Romagna in Cina, con l'obiettivo di penetrare il mercato, sono state incentrate sulla comunicazione new media (blogger e social), molto popolari ed efficaci in questo paese. Sul fronte trade, oltre a contatti in occasione di fiere e workshop, è stato organizzato, dal promoter APT Servizi per i mercati estremo oriente, un door to door, a Shanghai e Pechino. L'iniziativa ha coinvolto operatori cinesi di dimensioni medio-piccole con l'obiettivo di andare ad intercettare la nuova domanda turistica cinese, interessata a viaggi su misura, meno di massa e special interest (tutti elementi in linea con l'offerta di eccellenza della Regione Emilia Romagna).
Mercato scouting del 2014, la Corea del Sud, un paese dinamico, moderno, tecnologicamente avanzato fortemente orientato all'hi-tech, al secondo posto in Asia in termini di reddito – dopo il Giappone). In collaborazione con ENIT e Turkish Airlines è stato realizzato un organizzato un educational tour con TO (7) e media coreani (2).
Il 2014 ha segnato una forte razionalizzazione e specializzazione della comunicazione web sviluppata da APT Servizi, attraverso un'ottimizzazione del network regionale dei siti turistici, per rispondere in modo più efficace alle richieste di una clientela online sempre più attenta e diversificata.

Apt Servizi nel 2014 ha consolidato le attività sui canali sociali del web e verso il mondo del mobile.

Il progetto InstaTER, realizzato in collaborazione con la community degli Instagrammers dell'Emilia Romagna (fotografi professionisti e non, che utilizzano un applicativo web per fotografare e condividere il proprio lavoro), ha visto l'organizzazione di week-end fotografici nelle città d'arte regionali (e in altre eccellenze del turismo). Tra i format sviluppati da APT e maggiormente

apprezzati dagli utenti web si conferma il format di Blog Ville che ha visto anche quest'anno il coinvolgimento dei blogger provenienti da tutto il mondo. Ideato nel 2013 da APT Servizi in collaborazione con la rete iAmbassador, il progetto offre agli ospiti una base dalla quale partire alla scoperta della Regione in totale libertà, vivendo mangiando e respirando come un local come recita il suo claim.

Dopo aver portato qui 150 ospiti da cinque continenti - Australia, Brasile, Cina, US e UK, Francia, Germania, Scandinavia - nei primi due anni di vita, BlogVille ha portato in Emilia Romagna nel 2014 oltre 50 Travel Blogger. Novità dell'edizione 2014 la partnership con la Regione Lombardia.

A unire idealmente le due Regioni è stata la Via Emilia, con il suo tracciato, capace di accompagnare attraverso tutte le eccellenze regionali i vistatori da Cattolica a Piacenza, verso la Lombardia e Milano

Durante tutto il periodo del progetto sono state **condivise in rete oltre 10000 tra foto e video**, si sono registrate **oltre 100 milioni di impression su web**, **con più di un milione di visitatori totali sugli articoli pubbicati.**

Il canale Social del Turismo dell'Emilia Romagna, collegato alla rete web dei siti turistici gestiti da APT Servizi ed in particolare www.emiliaromagnaturismo.it, grazie alla sua infrastruttura social multilingue è stata in grado di raggiungere in questi anni **25 milioni di utenti internet** in Europa e nel mondo con oltre **200.000 contenuti tra testi, foto e video**.

Di seguito vengono fornite una serie di informazioni al fine di presentare una analisi esauriente della situazione della società e dell'andamento della gestione nel settore in cui ha operato durante questo esercizio.

Principali dati patrimoniali

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

Aggregati	2013	2014

LIQUIDITA' IMMEDIATE	2.235.815	969.689
LIQUIDITA' DIFFERITE	7.373.018	5.181.135
MAGAZZINO RIMANENZE	-	-
ATTIVO CORRENTE (C)	**9.608.833**	**6.150.824**
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	195.873	161.761
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	19.112	43.769
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
ATTIVO FISSO	**214.985**	**205.530**
ATTIVITA' - IMPIEGHI (K)	**9.823.818**	**6.356.354**
PASSIVO CORRENTE (P)	8.671.462	5.143.942
PASSIVO CONSOLIDATO	663.191	707.012
CAPITALE NETTO (N)	489.165	505.400
PASSIVO E NETTO - FONTI	**9.823.818**	**6.356.354**

Principali dati economici

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

Aggregati	2013	2014
Ricavi delle vendite	11.114.013	10.820.382
Produzione interna	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	**11.114.013**	**10.820.382**
Costi operativi	9.221.694	8.875.830
VALORE AGGIUNTO (VA)	**1.892.319**	**1.944.552**
Costi del Personale, Cda, Sindaci e Organo di Vigilanza	1.719.949	1.758.792
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	**172.370**	**185.760**
Ammortamenti e accantonamenti	65.411	67.494
RISULTATO OPERATIVO	**106.959**	**118.266**
Risultato dell'area accessoria	0	0
Risultato dell'area Finanziaria	19.084	6.921
EBIT NORMALIZZATO	**126.043**	**125.187**
Risultato dell'area straordinaria	-7.921	-12.196
EBIT INTEGRALE	**118.122**	**112.991**
Oneri finanziari	35.991	28.663
RISULTATO LORDO (RL)	**82.131**	**84.328**
Imposte sul reddito	71.807	68.091
RISULTATO NETTO (RN)	**10.324**	**16.237**

Principali indicatori

Ai sensi dell'art. 2428, comma 1-bis, c.c di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

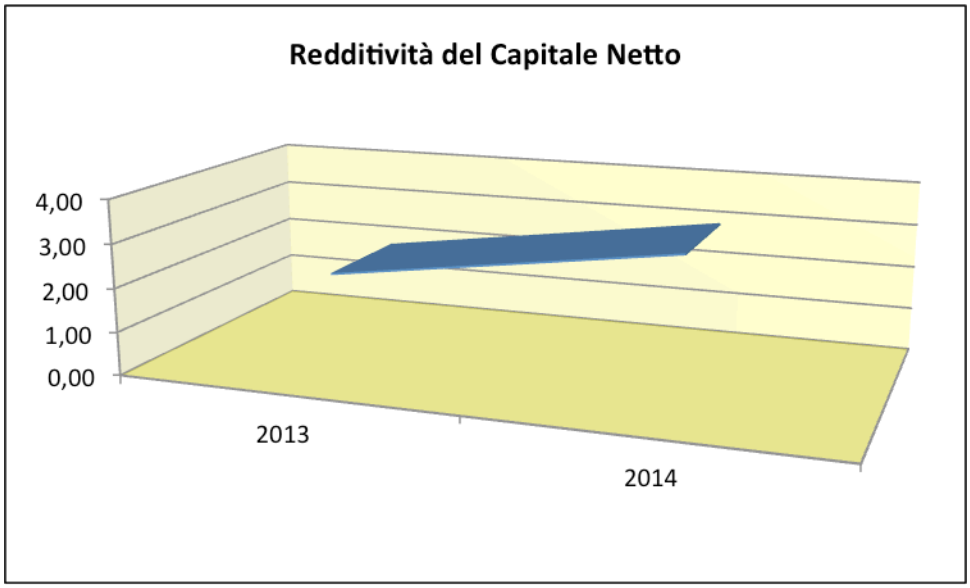
INDICATORI ECONOMICI

ROE (Return On Equity),

L'indice di massima sintesi, che esprime la performance aziendale, è costituito dal **ROE** (Return On Equity), la redditività del capitale netto.
Il ROE rappresenta il punto di partenza dell'analisi aziendale mediante indici di bilancio perché mediante la scomposizione matematica della sua formula si ottengono altrettante linee di sviluppo per indagare sui vari aspetti della gestione.
Il valore del ROE è determinato da 3 elementi:

1. il ROI (la redditività del capitale investito);
2. il rapporto di indebitamento;
3. l'incidenza della gestione extra-caratteristica.

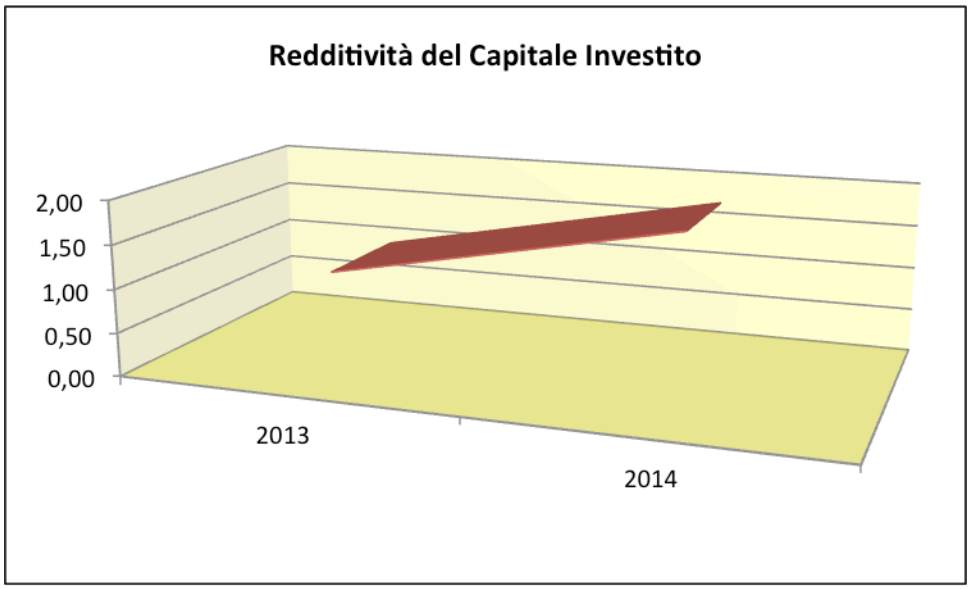
Il valore del ROE esprime quanto rende, in percentuale, il capitale che i soci hanno investito nell'azienda. È un indice sintetico in quanto filtra i risultati della gestione sia economica che finanziaria ed esprime il valore che più interessa, in ultima istanza, ai proprietari dell'azienda: quant'è il rendimento netto del loro capitale. Si può parlare di rendimento netto in quanto il tasso di rendimento percentuale è calcolato dopo aver tolto sia gli oneri finanziari (quindi depurato degli effetti della gestione finanziaria) che le imposte dovute all'erario.
Il differenziale deve essere tanto più elevato quanto più elevato è il rischio d'impresa nel settore di attività.
Questo presenta elementi oggettivi (caratteristiche del settore) ma anche un non trascurabile componente di valutazione soggettiva.



Serie	2013	2014
Redditività del Capitale Netto	2,11	3,21

ROI (Return on investment)

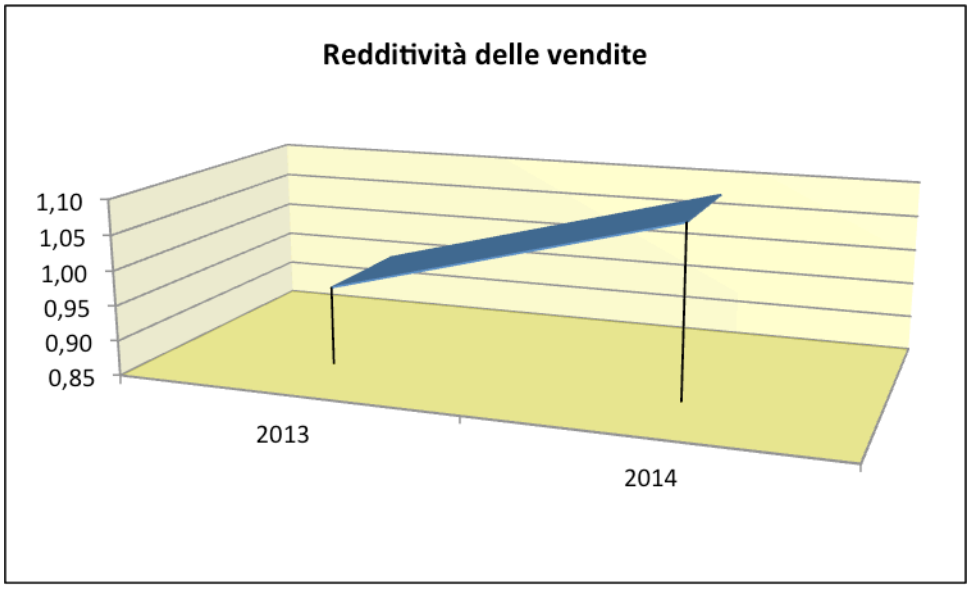
Anche per il ROI è possibile approfondire le cause del suo valore attraverso le componenti dell'indice: la redditività delle vendite e la rotazione del capitale investito.
Il **ROI** è quindi un componente fondamentale del ROE; volendo scomporre quest'ultimo per analizzarne le cause, il ROI è il principale fattore esplicativo.
Affinchè ci sia però un particolare effetto positivo del ROI sul livello del ROE occorre che l'azienda ottenga un ROI maggiore del tasso di interesse che paga mediamente sui propri finanziamenti.
Questo diventa quindi, in generale, il limite minimo sotto il quale non dovrebbe scendere il ROI aziendale.
Sarà inoltre interessante verificare l'andamento nel tempo di tale indice e confrontarlo con aziende con attività similari.
Per concludere l'analisi sul ROI occorre seguire l'andamento di questo indice reddituale nel tempo che è stato il seguente:



Serie	2013	2014
Redditività del Capitale Investito	1,09	1,86

ROS (Return On Sale)

Il **ROS** (Return On Sales) per questa azienda rappresenta quanto residua all'impresa di reddito operativo per ogni euro di fatturato, una volta pagati tutti i costi dei materiali, dei servizi del lavoro per la produzione, area commerciale ed amministrativa. Quei costi cioè indispensabili per svolgere la produzione caratteristica.
Tanto più alto è il ROS, reddito operativo su fatturato, tanto più il beneficio si trasferirà sul ROI.
L'analisi di questo indice va di pari passo con l'analisi del valore dell'indice di rotazione del capitale investito; con un ROS basso, la rotazione del capitale investito deve essere più alta.
L'andamento nel tempo dl ROS è stato il seguente:



Serie	2013	2014
Redditività delle vendite	0,96	1,09

INDICATORI PATRIMONIALI

Gli indicatori patrimoniali significativi possono essere quelli di seguito indicati.

Margine primario di struttura

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci. Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

Indicatori di finanziamento delle Immobilizzazioni	2013	2014
Margine primario di struttura	274.180,00	299.870,00

Quoziente primario di struttura

Misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio. Permette di valutare il rapporto percentuale del patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) sul totale delle immobilizzazioni.

Indicatori di finanziamento delle Immobilizzazioni	2013	2014
Quoziente primario di struttura	2,32	2,54

Margine Secondario di Struttura

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

Indicatori di finanziamento delle Immobilizzazioni	2013	2014
Margine secondario di struttura	937.371,00	1.006.882,00

Quoziente Secondario di Struttura

Misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

Indicatori di finanziamento delle Immobilizzazioni	2013	2014
Quoziente secondario di struttura	0,19	0,17

Un'altra serie di indicatori sono i seguenti:

Valore aggiunto e margine operativo lordo (MOL)

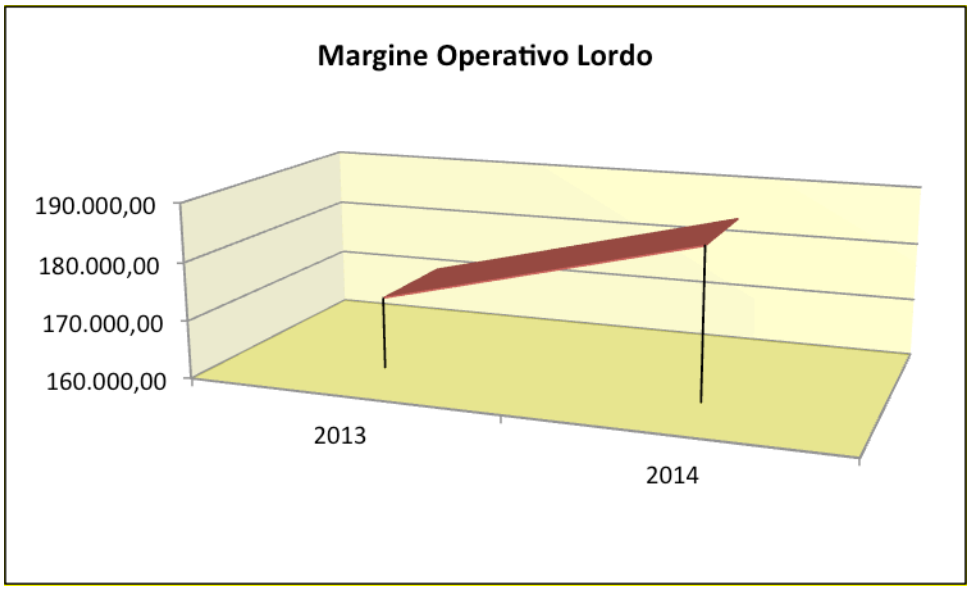
L'analisi economico reddituale prosegue con la verifica degli indicatori **Valore Aggiunto** e **Margine Operativo Lordo**.
Il **Valore Aggiunto** indica la capacità dell'azienda di creare valore con il proprio processo di trasformazione economica, sui beni o servizi acquistati da fornitori esterni. L'obiettivo da raggiungere sarà quello di incrementare il dato del valore aggiunto; esso dovrebbe almeno coprire i costi del lavoro, gli ammortamenti e gli oneri finanziari.

Serie	2013	2014
Valore aggiunto	1.892.319	1.944.552

Per concludere sul valore aggiunto un indice costruito sul suo valore è il **valore aggiunto per addetto**; è un indice che misura la produttività aziendale. Nel calcolo è stato considerato il numero medio dei dipendenti così come riportato nella sezione 15 della nota integrativa.

Serie	2013	2014
Valore aggiunto per addetto	59.135	60.767

Un altro aggregato reddituale è il **Margine Operativo Lordo** (**MOL**). Rappresenta il risultato economico della gestione ordinaria dell'azienda al lordo degli ammortamenti; indica quindi quanto residua dal valore aggiunto una volta pagati i dipendenti. Il valore positivo che dovrebbe esprimere è il reddito disponibile per coprire gli ammortamenti, gli oneri finanziari e per conseguire un utile. Il MOL, espresso in valore assoluto, assume un preciso significato anche in termini finanziari: esso indica infatti il flusso di capitale circolante proveniente dalla gestione reddituale tipica dell'impresa. Ciò in quanto esprime il valore dei ricavi al netto di tutti i costi che provocano esborsi monetari mentre è al lordo di ammortamenti ed accantonamenti, cioè di quei costi che non provocano uscite monetarie.



Serie	2013	2014
Margine Operativo Lordo	172.370	185.760

Analisi della struttura finanziaria

Indici di liquidità a breve termine

L'analisi dell'equilibrio finanziario a breve considera due indici, definiti **di liquidità:**

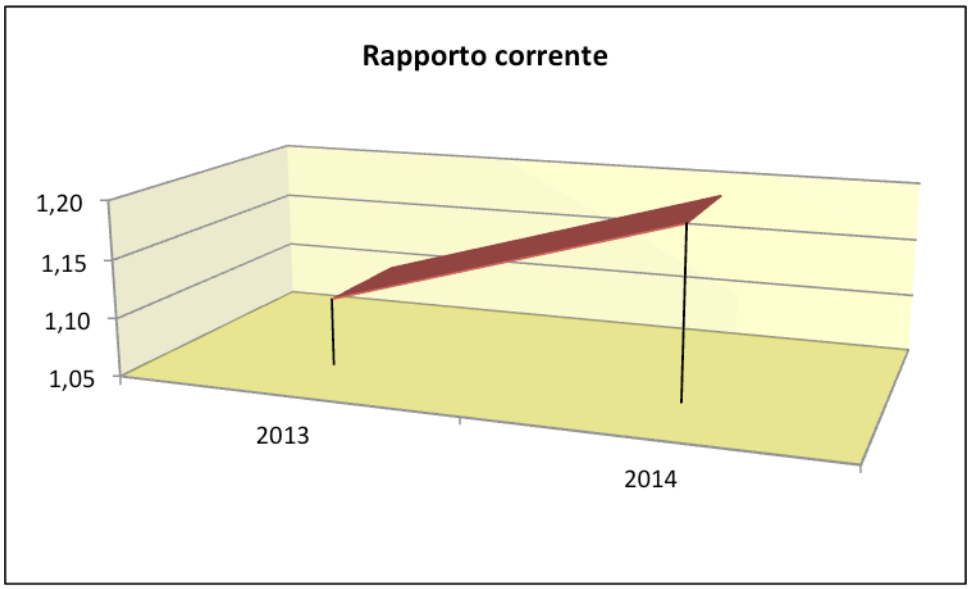
- il rapporto corrente
- la liquidità primaria

oltre ad un margine patrimoniale:

- il margine di tesoreria.

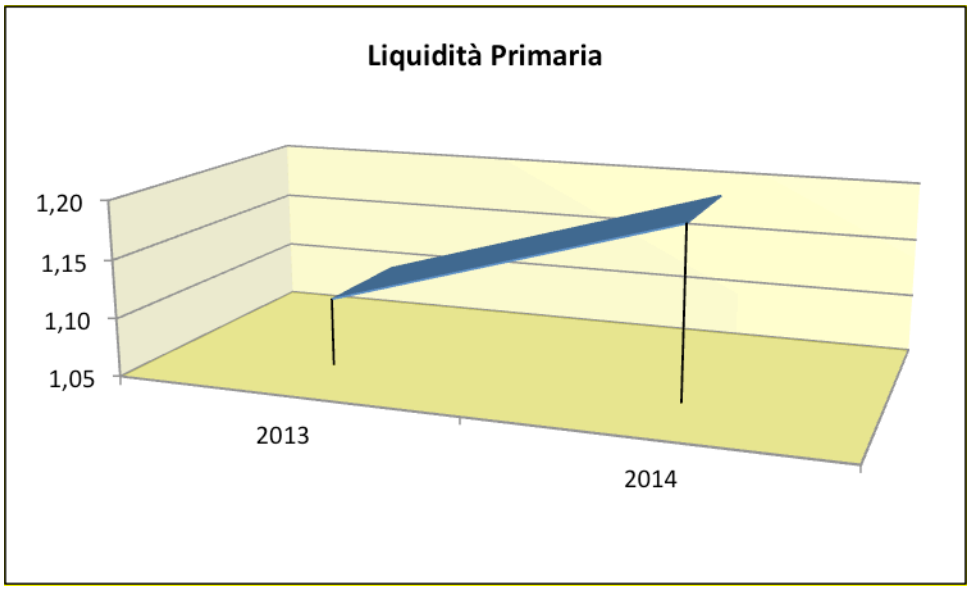
Il **rapporto corrente** (o rapporto di disponibilità) è dato dal rapporto tra attivo corrente e passivo corrente, esprime la possibilità dell'impresa di far fronte ai propri impegni finanziari di breve periodo con le risorse prodotte dalla gestione corrente: è quindi un indicatore di solvibilità a breve termine dell'impresa.

L'andamento del rapporto corrente nel tempo è stato il seguente:



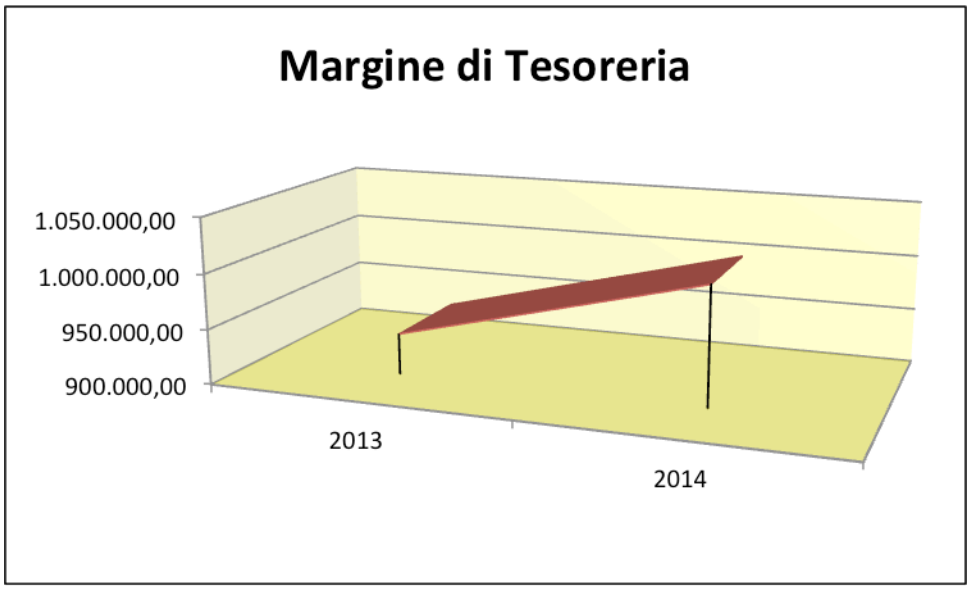
Serie	2013	2014
Rapporto corrente	1,11	1,20

Un ulteriore indice finanziario, derivato dal precedente, è la **liquidità primaria.**
Quest'indice rapporta l'attivo corrente, depurato del magazzino, al passivo corrente; il risultato che se ne ottiene mette ancora di più alle strette la liquidità a breve, cioè le liquidità ed i crediti esigibili entro l'anno devono coprire i debiti con scadenza nell'anno. I valori accettabili di quest'indice sono per ovvi motivi più bassi rispetto a quelli del rapporto corrente.
Il valore ottimale di questo indice è intorno all'unità. Considerare che sono possibili sfasamenti temporali tra incassi e pagamenti; i due aggregati di valori si equivalgono, ma l'indice non ci dice se al momento di pagare avremo già incassato.
Nei periodi considerati i valori della liquidità primaria sono stati i seguenti:



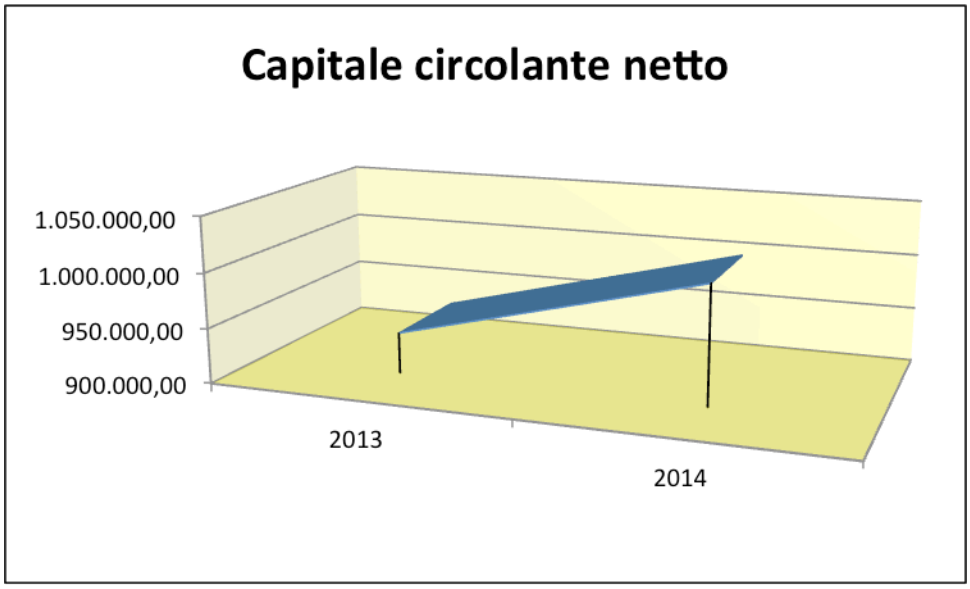
Serie	2013	2014
Liquidità Primaria	1,11	1,20

Il **margine di tesoreria** è dato dalla differenza tra l'attivo corrente, depurato del magazzino e il passivo corrente. Il significato è vicino a quello della liquidità corrente, di cui riprende le voci di calcolo. Esse sono però espresse in termini di somma algebrica anziché di rapporto. In questo modo si può giudicare la differenza fra liquidità e debiti a breve termine in valore assoluto.
L'andamento nei periodi considerati è stato il seguente:



Serie	2013	2014
Margine di Tesoreria	937.371	1.006.882

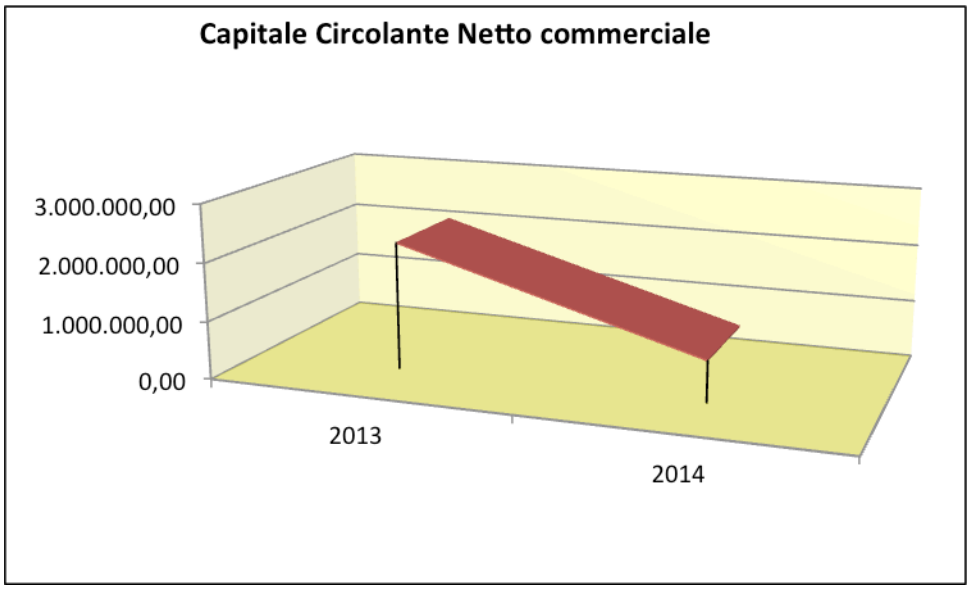
Un altro indicatore importante per l'analisi dell'equilibrio finanziario a breve è il **Capitale Circolante Netto** (**CCN**).
È dato dalla differenza fra attività correnti ed i debiti con scadenza ad un anno.
Costituisce l'indicatore più utilizzato dalle banche per le decisioni di affidamento o quando analizzano un bilancio.
Nei periodi considerati il valore del CCN è stato il seguente:



Serie	2013	2014
Capitale circolante netto	937.371	1.006.882

Il Capitale Circolante Netto Commerciale (**CCNC**) rappresenta un ulteriore approfondimento rispetto al CCN; ed infatti è dato dalla differenza tra magazzino e crediti commerciali ed i debiti commerciali.

È un importante indicatore finanziario di gestione corrente che sintetizza le politiche attuate nella gestione delle variabili fondamentali finanziarie: dilazione concessa ai clienti, efficienza nella rotazione delle scorte e dilazione ottenuta dai fornitori.
Nei periodi considerati il valore del CCNC è stato il seguente:



Serie	2013	2014
Capitale Circolante Netto commerciale	2.215.218	704.144

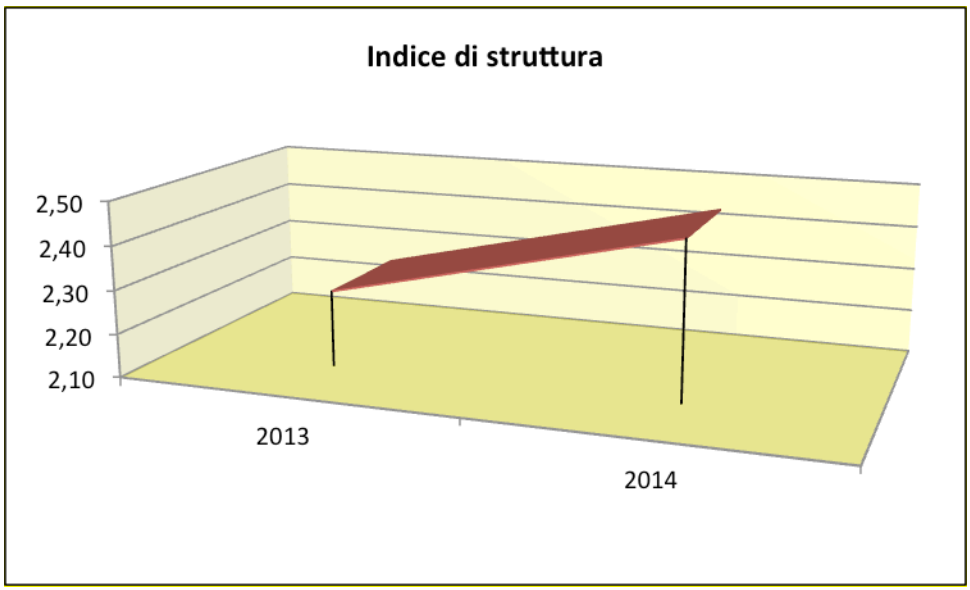
Indici di liquidità a medio lungo termine

L'analisi dell'equilibrio finanziario a medio - lungo termine viene effettuata con l'interpretazione di alcuni indicatori:

- l'indice di struttura;

- l'indice di struttura allargato;
- rapporto di indebitamento.

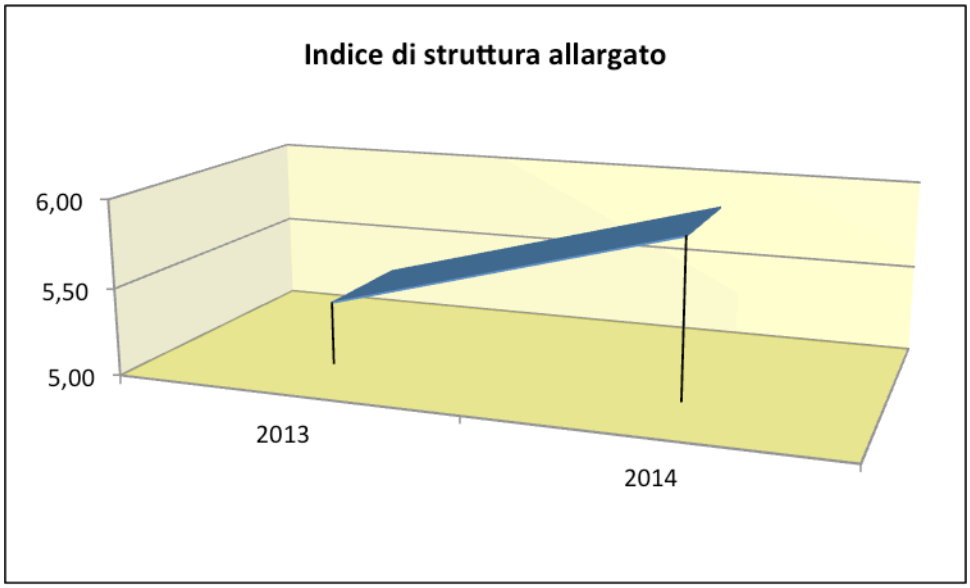
L'indice di struttura mette in rapporto il capitale netto con l'attivo fisso; verifica se il solo capitale sociale, più gli utili non distribuiti della società, sono sufficienti a coprire gli investimenti di lunga durata.
Per indagare su questo aspetto, va considerato anzitutto l'indice di copertura degli investimenti.



Serie	2013	2014
Indice di struttura	2,28	2,46

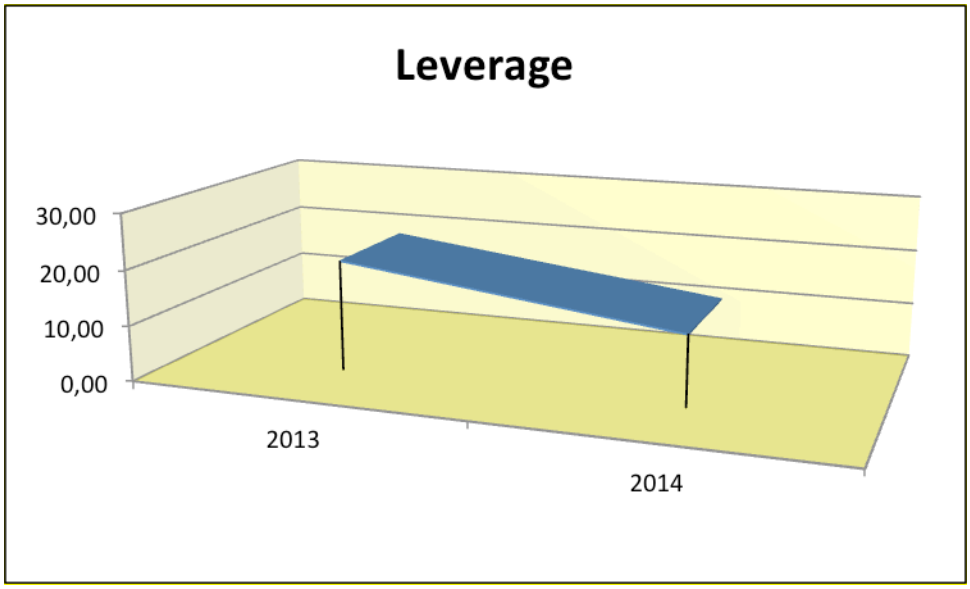
L'indice di struttura allargato rapporta il capitale netto più il passivo consolidato all'attivo fisso; verifica quindi la copertura delle attività investite durevolmente nell'impresa con fonti della stessa specie, aventi cioè caratteristiche di durata coerenti con il tipo di investimenti.
Un'ulteriore riflessione potrebbe essere sulla capitalizzazione dell'impresa, quale è l'incidenza del passivo consolidato e del capitale netto.
Verifica temporale, e con dati di imprese concorrenti.

Nei periodi considerati il valore dell'indice di struttura allargato, è stato il seguente:



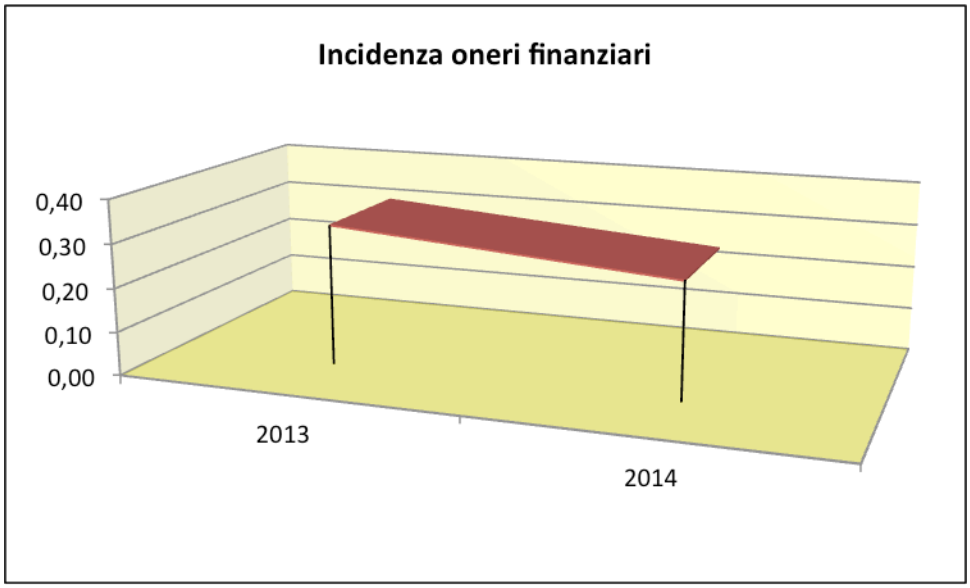
Serie	2013	2014
Indice di struttura allargato	5,36	5,90

Per completare l'analisi finanziaria si considera l'indice di indebitamento (**leverage**): è una delle componenti del ROE, unitamente al ROI e all'incidenza della gestione extra - caratteristica. Questo quoziente sintetizza il modo con cui si è finanziata la società: quanto con conferimenti dei soci e quanto con capitale di debito (e quindi oneroso). È dato dal rapporto tra capitale investito e capitale netto.
Quest'indice agisce da moltiplicatore del ROI, infatti con ROI maggiore del tasso medio su capitale preso a prestito, moltiplica il ROI stesso amplificando l'effetto positivo, in caso contrario amplifica l'effetto negativo.
Nei periodi considerati il rapporto di indebitamento è stato:



Serie	2013	2014
Leverage	20,08	12,58

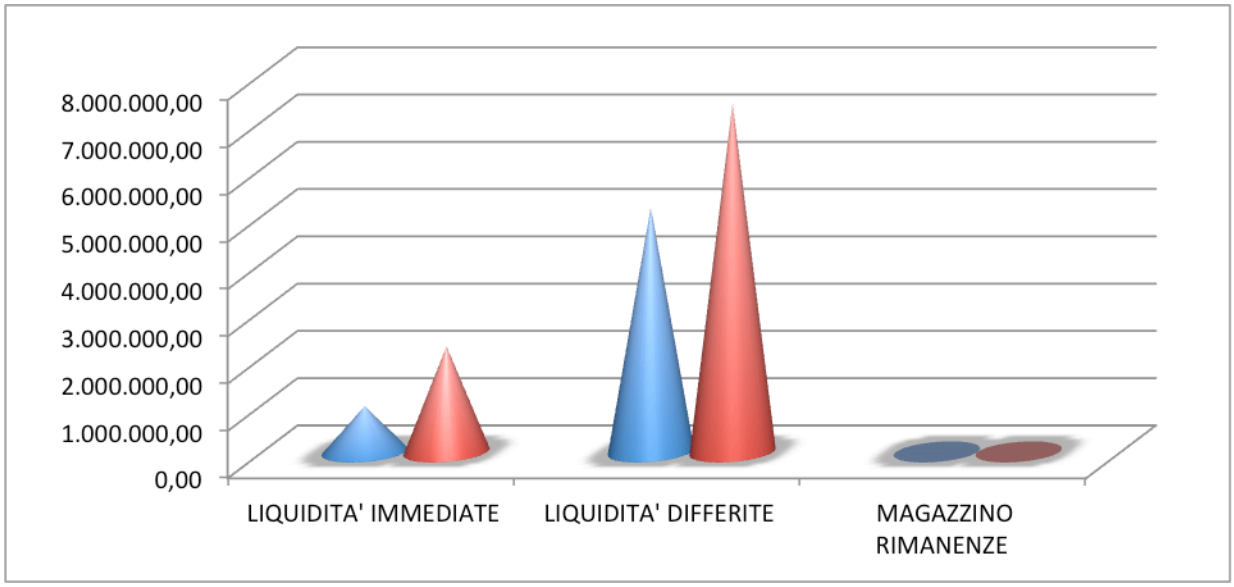
Un ulteriore approfondimento della gestione extra - caratteristica è possibile con un altro indice, che misura l'incidenza degli oneri finanziari sul fatturato. Il risultato esprime il carico di oneri finanziari in percentuale sulle vendite;
L'andamento nel tempo è stato il seguente:



Serie	2013	2014
Incidenza oneri finanziari	0,32	0,26

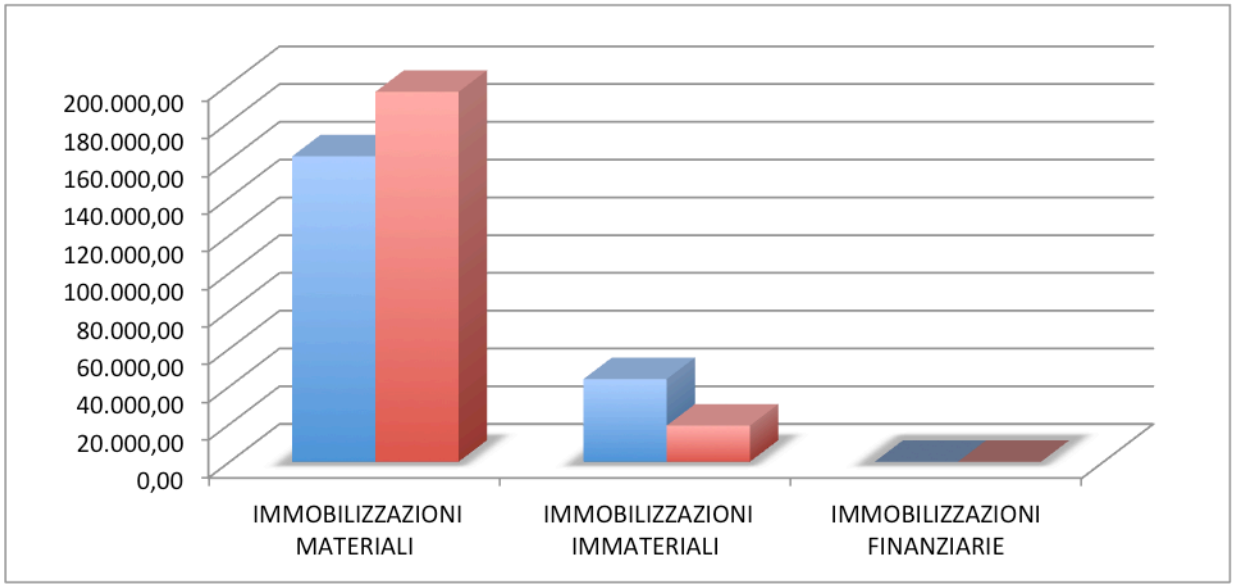
Di seguito una serie di grafici di riepilogo

Grafico ATTIVO.1



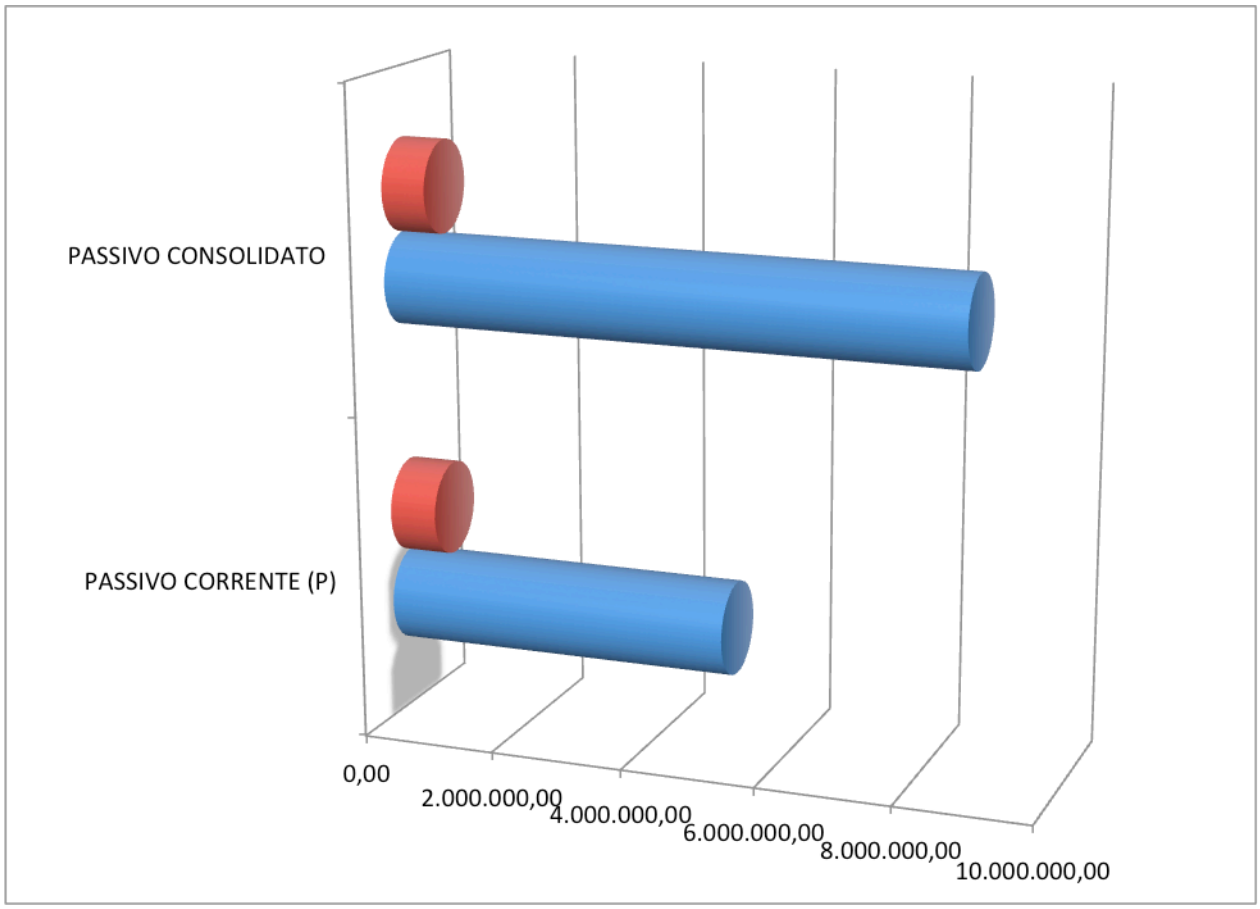
Descrizione	2013	2014
LIQUIDITA' IMMEDIATE	2.235.815,00	969.689,00
LIQUIDITA' DIFFERITE	7.373.018,00	5.181.135,00
MAGAZZINO RIMANENZE	-	-

Grafico ATTIVO.2



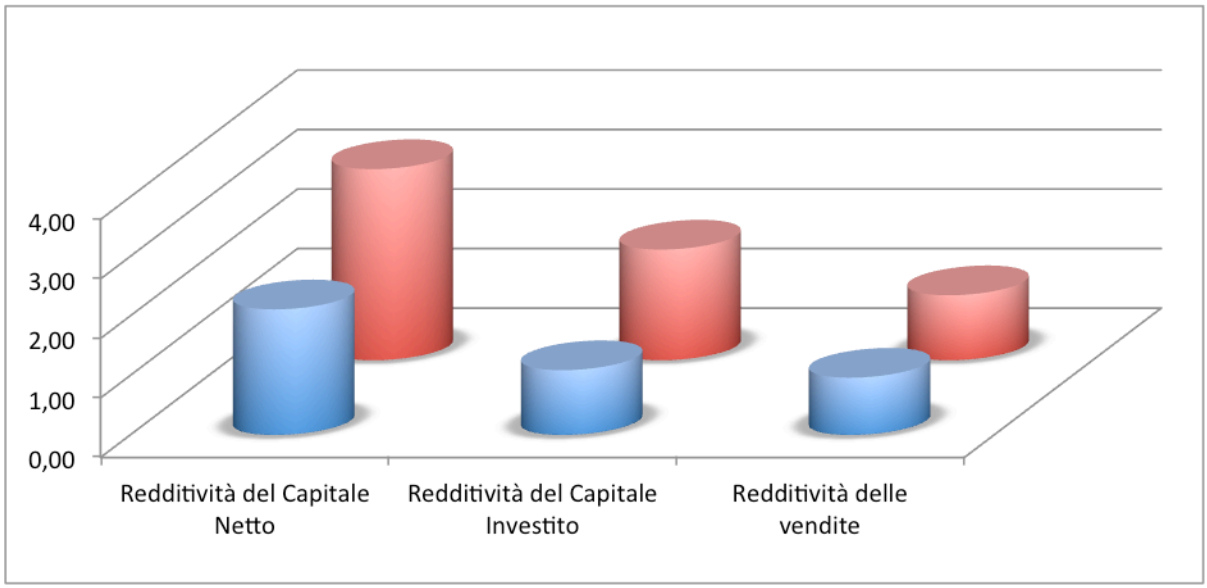
Descrizione	2013	2014
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	195.873,00	161.761,00
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	19.112,00	43.769,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-

Grafico PASSIVO



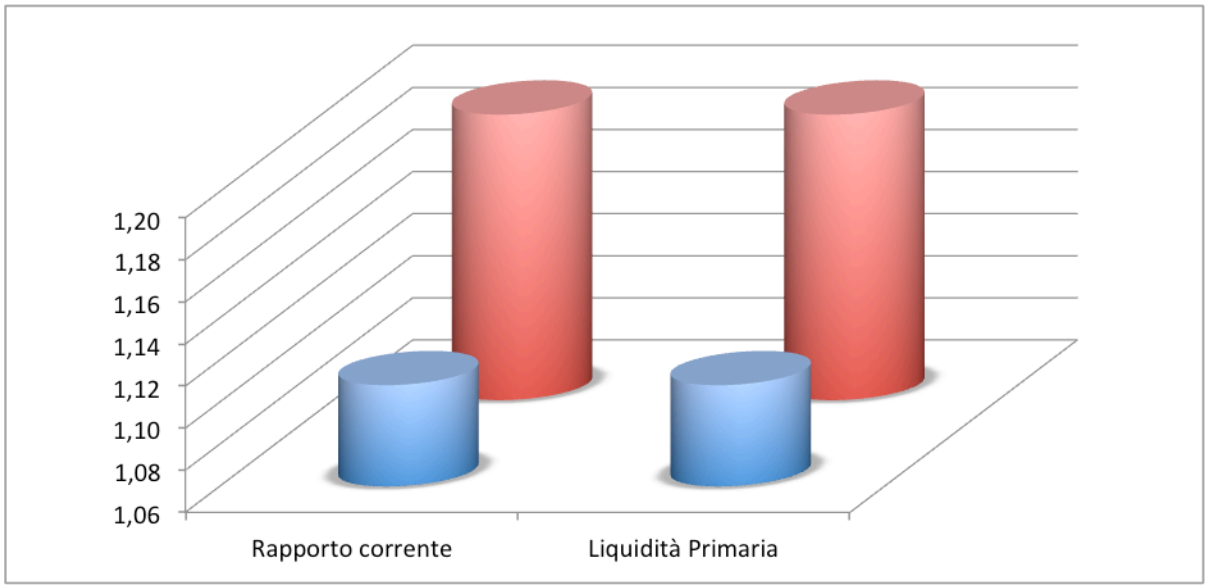
Descrizione	2013	2014
PASSIVO CORRENTE (P)	5.143.942,00	8.671.462,00
PASSIVO CONSOLIDATO	707.012,00	663.191,00

Grafico REDD



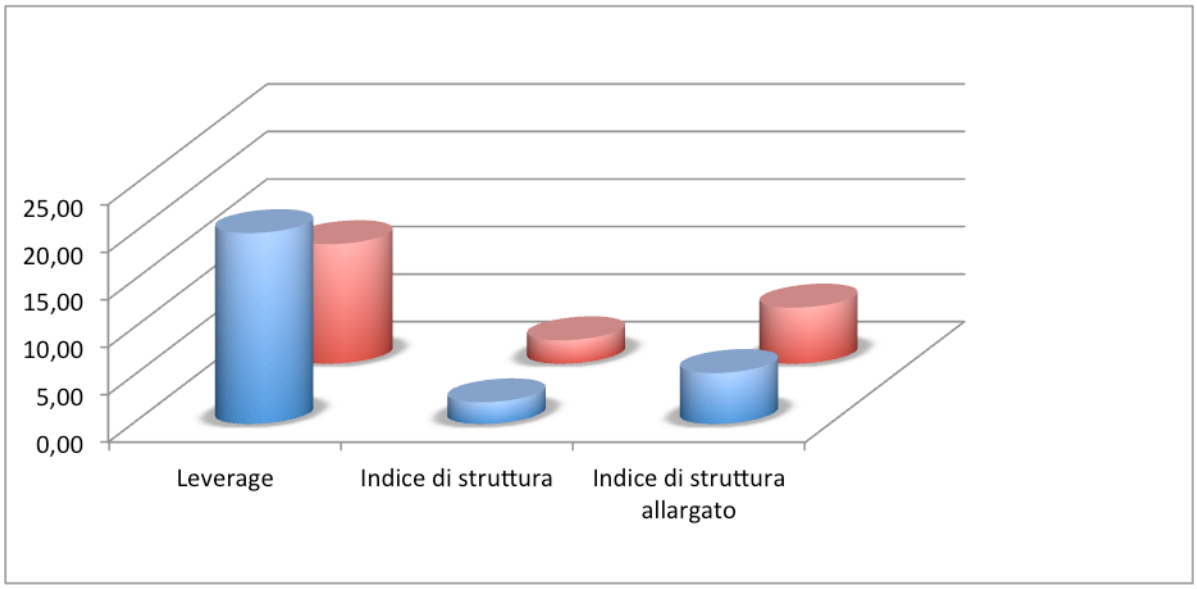
Descrizione	2013	2014
Redditività del Capitale Netto	2,11	3,21
Redditività del Capitale Investito	1,09	1,86
Redditività delle vendite	0,96	1,09

Grafico LIQUI



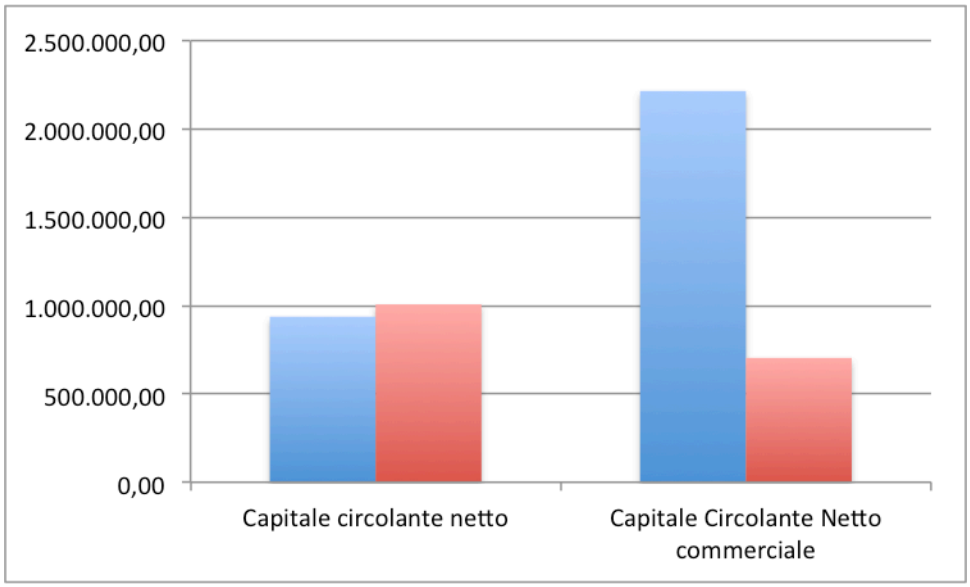
Descrizione	2013	2014
Rapporto corrente	1,11	1,20
Liquidità Primaria	1,11	1,20

Grafico INDFI



Descrizione	2013	2014
Leverage	20,08	12,58
Indice di struttura	2,28	2,46
Indice di struttura allargato	5,36	5,90

Grafico CC



Descrizione	2013	2014
Capitale circolante netto	937.371,00	1.006.882,00
Capitale Circolante Netto commerciale	2.215.218,00	704.144,00

Altre informative previste dall'art. 2428 del Codice Civile

Attività di ricerca e sviluppo
Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 1), c.c. si precisa che non sono stati sostenuti costi per lo svolgimento di attività di ricerca e sviluppo

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime;
Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 2), c.c. si indica che la società e' *in house providing* rispetto alla Regione Emilia Romagna della nostra società. La società è soggetta alla Direzione e al Coordinamento della Regione Emilia Romagna e realizza con essa la parte più importante della propria attività. La società è inoltre assoggettata al controllo analogo a quello esercitato dalla Regione Emilia Romagna sulle proprie strutture organizzative. Ciò premesso con riferimento agli obblighi informativi in tema di trasparenza per le operazioni con parti correlate, si precisa che è stato stipulato con la Regione Emilia Romagna, Ente controllante, contratti per servizi (Piano annuale) soggetto ad eventuali periodiche revisioni in funzione della necessità di nuove iniziative legate alle attività promosse dalla Regione. Relativamente al fatturato dell'esercizio la parte di cui al contratto con la Regione ha pesato per Euro 8.512.255
La Società non esercita attività di direzione e di coordinamento, ex art. 2497 c.c., su altre Società.

Il numero e il valore nominale sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente;
Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 3), c.c. si indica che la Società non detiene o quote di società controllanti possedute anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona,

Il numero e il valore nominale sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni;
Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 4), c.c. si indica che la Società non ha alienato nel corso dell'esercizio quote di società controllanti possedute anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona,

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 5), c.c. non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Evoluzione prevedibile della gestione;
Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 6), c.c. si evidenzia che l'argomento e' stato trattato nella prima parte della relazione.

In relazione all'uso da parte della società di strumenti finanziari e se rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio:
Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 6 bis), c.c. si evidenza che per la tipologia della attività svolta dalla Società, non sono significativi / rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del rischio finanziario, compresa la politica di copertura per ciascuna principale categoria di operazioni previste e l'esposizione della società al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari.

Investimenti
La società nell'esercizio in chiusura non ha effettuato investimenti significativi, eccedenti gli ordinari.

Sedi secondarie
La Società si avvale di una sede operativa / ufficio amministrativo site in Piazzale Federico Fellini, 3 - Rimini

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente. E si ritiene che per la tipologia di attività svolta dalla Società non esistano impatti ambientali significativi, con possibili conseguenze di tipo patrimoniale e reddituale per la società stessa.

Descrizione	Casistica
Danni causati all'ambiente per cui la società e' stata dichiarata colpevole in via definitiva	Nessuna
Sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati e danni ambientali	Nessuna

Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, al punto 15, vengono indicate alcune informazioni in merito alle relazioni con il personale:

Descrizione	Casistica
Morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, per le quali e' stato accertato definitivamente una responsabilità aziendale	Nessuno
Infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola, per le quali e' stato accertato definitivamente una responsabilità aziendale	Nessuna
Addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per le quali e' stata dichiarata definitivamente responsabile	Nessuna

Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza (DPS)

Ai sensi del D.Lgs. 196/2003, si dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio alla "Riserva legale", nel limite stabilito dalla legge e dallo Statuto ed alla "Riserva per l'incremento delle risorse per il finanziamento dei progetti di promozione e commercializzazione turistica" per la restante parte.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il presente bilancio di esercizio e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie
Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente
LIVIANA ZANETTI

Bologna, 18.03.2015

A.P.T Servizi S.r.l.

Viale Aldo Moro 62 – 40100 BOLOGNA BO
Iscritta la Registro Imprese di Bologna al n. 01886791209
Codice fiscale n. 01886791209 – Partita Iva 01886791209 - Numero R.e.a 396116
Capitale sociale € 260.000 i.v.
Società soggetta a direzione e coordinamento della Regione Emilia-Romagna ai sensi dell'art 2497 bis c.c.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea dei Soci della società A.P.T. S.r.l.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-*bis* c.c..
La presente relazione unitaria contiene nella sezione:

A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39",
B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39.

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della A.P.T. S.r.l. al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori, è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra antecedente relazione.

3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della A.P.T. S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli Amministratori, è di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della A.P.T. S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c..

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. c.c..

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
Abbiamo acquisito dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 c.c..
Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri.
Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..
Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, e n. 6 c.c. non vi sono iscrizioni nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento né di un avviamento.

Conclusioni

Considerando l'attività svolta il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2014, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Bologna 06/04/2015 **Il Collegio Sindacale**

APT SERVIZI SRL

Sede in VIALE ALDO MORO 62 - 40100 BOLOGNA (BO)
Codice Fiscale 01886791209 - Numero Rea BO 000000396116
P.I.: 01886791209
Capitale Sociale Euro 260.000 i.v.
Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.245	14.734
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	35.524	4.378
Totale immobilizzazioni immateriali	43.769	19.112
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	90.862	108.215
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	70.899	87.658
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	161.761	195.873
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	205.530	214.985
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-

4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.040.572	7.195.528
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	5.040.572	7.195.528
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.589	120.126
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	112.589	120.126
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.150	1.516
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	1.150	1.516
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.839	55.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	24.839	55.244
Totale crediti	5.179.150	7.372.414
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	968.071	2.234.782
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	1.618	1.033
Totale disponibilità liquide	969.689	2.235.815
Totale attivo circolante (C)	6.148.839	9.608.229
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	1.985	604
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	1.985	604
Totale attivo	6.356.354	9.823.818
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	260.000	260.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	11.972	11.456
V - Riserve statutarie	217.193	207.385
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-

Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(2)	-
Totale altre riserve	(2)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.237	10.324
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	16.237	10.324
Totale patrimonio netto	505.400	489.165
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	707.012	663.191
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.646	2.821.743
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	6.646	2.821.743
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.916	106.804
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	47.916	106.804
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.336.428	4.980.310
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	4.336.428	4.980.310
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	446.255	451.095
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	446.255	451.095
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.018	110.726
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.018	110.726
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.679	200.784
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	202.679	200.784
Totale debiti	5.143.942	8.671.462
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	-	-
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	-	-
Totale passivo	6.356.354	9.823.818

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.796.395	11.106.848
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	23.987	7.165
Totale altri ricavi e proventi	23.987	7.165
Totale valore della produzione	10.820.382	11.114.013
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.622	14.415
7) per servizi	8.621.431	8.953.128
8) per godimento di beni di terzi	231.125	241.917
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.247.682	1.260.246
b) oneri sociali	388.715	351.422
c) trattamento di fine rapporto	89.934	91.138
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	32.461	17.143
Totale costi per il personale	1.758.792	1.719.949
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.587	13.675
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50.907	51.736
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	67.494	65.411
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	12.652	12.234
Totale costi della produzione	10.702.116	11.007.054
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	118.266	106.959
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	7.195	19.115
Totale proventi diversi dai precedenti	7.195	19.115
Totale altri proventi finanziari	7.195	19.115
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-

a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	28.663	35.991
Totale interessi e altri oneri finanziari	28.663	35.991
17-bis) utili e perdite su cambi	(274)	(31)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.742)	(16.907)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	2	1
Totale proventi	2	1
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	160
altri	12.198	7.762
Totale oneri	12.198	7.922
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(12.196)	(7.921)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	84.328	82.131
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	66.575	71.807
imposte differite	-	-
imposte anticipate	(1.516)	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.091	71.807
23) Utile (perdita) dell'esercizio	16.237	10.324

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Società soggetta alla direzione e al coordinamento della Regione Emilia Romagna

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.12.2014 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n.6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalle legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;

- 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;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;

- 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;

- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente Nota Integrativa costituisce, con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, parte integrante del bilancio d'esercizio; il contenuto della Nota integrativa, che verrà illustrato nelle pagine seguenti, ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, è il seguente:

Stato Patrimoniale Attivo

B) Immobilizzazioni

B) I Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

A riguardo, si precisa che:

B I 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili rappresenta gli oneri sostenuti dalla società per acquistare licenze d 'uso e diritti di utilizzo di software applicativi.

B I 7) Altre immobilizzazioni immateriali comprende il costo sostenuto per le migliorie di beni di terzi ovvero per quelle sostenute all'immobile sede della Società di proprietà del Comune di Rimini e per la realizzazione di Siti Internet e

Tutte le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate sulla base della residua utilità futura degli oneri sostenuti e, qualora previsto dall' art. 2426, con il consenso del Collegio Sindacale.

B) II Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. 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. Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le predette quote sono ridotte del 50 per cento, in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

C) Attivo Circolate

C) I Rimanenze

Per tale posta non risulta iscritto in bilancio alcun valore.

C) II Crediti

I crediti sono stati valutati e iscritti prudenzialmente secondo il loro presumibile valore di realizzazione. A tal fine il valore dei crediti in bilancio viene rettificato, tramite il fondo svalutazione crediti appositamente stanziato, per le perdite che possono ragionevolmente essere previste e che sono inerenti ai saldi dei crediti esposti in bilancio.

C) III Attività Finanziarie

Per tale posta non risulta iscritto in bilancio alcun valore.

C) IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e consistono in depositi bancari e denaro e valori in cassa.

D) Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

Stato Patrimoniale Passivo

A)Patrimonio Netto

A I Capitale

Questa voce rappresenta il valore attribuito al Capitale Sociale

A IV Riserva legale

La riserva legale, esposta in questa voce, viene costituita mediante deduzione dagli utili annuali di un importo non inferiore al 5 % degli utili stessi, fino a che la stessa non ha raggiunto il quinto del capitale sociale

A V Riserve Statutarie

Il valore esposto e' rappresentato dal Fondo di Dotazione che rappresenta la somma degli utili di esercizio destinati annualmente da Apt Servizi all'incremento delle risorse per il finanziamento dei progetti di promozione e di commercializzazione turistica, cosi come previsto da dall'art. 11, 1° comma della L.R. 4 marzo 1998, n. 7 e dell'art. 23 dello Statuto di Apt Servizi.

A IX Utile (perdita) dell'esercizio

In questa voce viene evidenziato il risultato netto dell'esercizio emergente dalla differenza tra i costi ed i ricavi imputati al Conto Economico

B) Fondi per rischi e oneri

Per tale posta non risulta iscritto in bilancio alcun valore.

C) Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto è stato iscritto in conformità alle norme di legge in vigore ed è stato applicato a tutto il personale dipendente.

D) Debiti

D 4 - Debiti verso Banche

In questa voce sono esposti tutti i debiti esistenti nei confronti degli istituti di credito quali ad esempio: le anticipazioni e gli scoperti di conto corrente bancario e i mutui.

D 6 - Acconti

In questa voce sono esposti gli anticipi e le caparre ricevute dai clienti per forniture di servizi

D 7 - Debiti verso Fornitori

La voce ricomprende i debiti verso fornitori che derivano dalla acquisizione di beni e servizi: fornitori nazionali, internazionali e fatture da ricevere.

D 12 - Debiti Tributari

Sono indicati i debiti certi verso l'erario quali ad esempio: Imposte Dirette, Imposta sul Valore, Aggiunto, ritenute da versare, ecc)

D 13 - Debiti Vs. ist. Di previdenza e sicurezza sociale

Questa voce raccoglie i debiti che la Società ha nei confronti degli istituti Previdenziali quali ad esempio : Inps e Inail

D 14 - Altri Debiti

La Voce ricomprende i debiti che la Società ha nei confronti del Personale Dipendente e per Ritenute Sindacali trattenute ai dipendenti e da riversare

E) Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

Conto Economico

A) Valore della Produzione

A 1 - Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni

In questa voce sono iscritti i proventi derivanti dalla gestione caratteristica della Impresa contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi

A 5 - Altri ricavi e proventi

In questa voce e' destinata a raccogliere i ricavi conseguiti dalla Società di carattere residuale

B) Costi della Produzione

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

B 6 - Materie Prime,suss,di consumo e merci

In questa voce sono iscritti i costi relativi all'acquisizione di: materiale di consumo, cancelleria e piccola attrezzatura generalmente del costo inferiore a Euro 516,46

B 7 Servizi

In questa voce sono iscritti i costi relativi all'acquisizione di servizi necessari allo svolgimento della attività di impresa

B 8 - Per godimento di beni di terzi

In questa voce sono iscritti i costi alla locazione del bene immobile per gli uffici di Rimini e canoni di noleggio di beni mobili.

B 9 - Per il personale

La Voce ricomprende i costi del personale quali salari e stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto e altri vari costi sostenuti per il personale

B 10 - Ammortamenti e svalutazioni

B 10 a - Ammortamento beni immateriali

In questa voce vengono esposti gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

In questa voce vengono esposti gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

B 14 - oneri diversi di gestione

In questa voce residuale vengono inseriti i costi non rientranti nelle altre poste del Bilancio

C Proventi e Oneri finanziari

C 16 d4 Altri proventi finanziari

La voce ricomprende i proventi finanziari derivanti da crediti verso Clienti e depositi bancari.

C 17 d interessi da debiti verso banche

In questa voce vengono esposti gli interessi maturati nell'esercizio e le spese, commissioni e oneri bancari.

C 17 f interessi da altri debiti

In questa voce vengono esposti gli interessi maturati nell'esercizio e le spese, per interessi passivi di mora.

C 17 bis Utili e perdite su cambi

Come previsto dalla riforma del diritto societario in questa voce vengono evidenziati gli utili su cambi e le perdite su cambi rilevati nell'esercizio.

E Proventi e oneri straordinari

In questa voce sono iscritti i proventi e gli oneri dell'impresa avente natura straordinaria

E 20 c Altri Proventi straordinari

La voce ricomprende gli importi per proventi dell'impresa aventi natura straordinaria

E 21 c Imposte relative a esercizi precedenti

La voce ricomprende le imposte e le sanzioni non contabilizzate seppur di competenza di esercizi precedenti.

E 21 d Altri Oneri straordinari

La voce ricomprende gli importi relativi a spese e perdite ed oneri aventi natura straordinaria.

E 22 - Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sono imputate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio e sono determinate in base ad una prudenziale interpretazione delle vigenti norme tributarie. Le imposte differite e anticipate sono calcolate applicando le aliquote di imposta in vigore.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Tutte le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate sulla base della residua utilità futura degli oneri sostenuti e, qualora previsto dall'art. 2426, con il consenso del Collegio Sindacale, nei seguenti termini:

- diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. ammortamento con aliquota 33,33 %
- Concessioni, licenze software applicativi ammortamento con aliquota 33,33 %
- Software e siti internet ammortamento con aliquota 20 %
- opere su beni di terzi ammortamento con aliquota 16,66 %
- altri oneri pluriennali con aliquota 33 %

Prospetto movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.377	80.683	75.448	78.945	241.453
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.377	80.683	60.714	74.567	222.341
Valore di bilancio	-	-	14.734	4.378	19.112
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.245	39.999	41.244
Ammortamento dell'esercizio	-	-	7.734	8.853	16.587
Totale variazioni	-	-	(6.489)	31.146	24.657
Valore di fine esercizio					
Costo	6.377	80.683	77.738	118.944	283.742
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.377	80.683	68.448	84.165	239.673
Valore di bilancio	-	-	8.245	35.524	43.769

Immobilizzazioni materiali

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 e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I costi delle manutenzioni ritenute incrementative della vita utile del bene, sono stati considerati incrementi di valore del cespite medesimo.

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

Categoria Percentuale di ammortamento

Impianti15%

Attrezzatura15%

Mobili e arredi12%

Macchine Ufficio ordinarie12%

Macchine Ufficio elettroniche20%

Telefoni cellulari25%

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. Nel corso dell'esercizio sono stati eliminati dal processo produttivo alcuni beni obsoleti o non funzionati. .

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	187.086	434.068	621.154
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.870	346.410	425.280
Valore di bilancio	108.215	87.658	195.873
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.207	15.588	16.795
Ammortamento dell'esercizio	18.560	32.347	50.907
Totale variazioni	(17.353)	(16.759)	(34.112)
Valore di fine esercizio			
Costo	188.292	449.655	637.947
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.430	380.375	477.805
Valore di bilancio	90.862	70.899	161.761

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.195.528	(2.154.956)	5.040.572
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	120.126	(7.537)	112.589
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.516	(366)	1.150
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	55.244	(30.405)	24.839
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.372.414	(2.193.264)	5.179.150

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

Prospetti dettaglio:

Codice Bilancio	**Descrizione**
A C 02 010	Clienti: : esigibili entro esercizio successivo
Descrizione	**Consistenza Finale**
Crediti VS Clienti	832.826,41
Fatture da emettere	4.247.270,39
F/do rischi su crediti Vs Clienti	-39.524,45
Arrotondamento	-0,35

Codice Bilancio	**Descrizione**
A C 02 042	Crediti tributari : esigibili entro esercizio successivo
Descrizione	**Consistenza Finale**
Erario c/ritenute C/C depositi	1.221,75
Credito Irap Istanza di rimborso	101.842,00
Erario c/imposta sost riv. TFR	156,29
Regione c/Irap	9.368,99
Arrotondamento	-0,03

Codice Bilancio	Descrizione
A C 02 043	mposte anticipate : esigibili entro esercizio successivo
Descrizione	**Consistenza Finale**
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	1.149,87
Arrotondamento	0,13

Codice Bilancio	Descrizione
A C 02 050	Altri (circ.): : esigibili entro esercizio successivo
Descrizione	**Consistenza Finale**
Crediti Diversi	8.495,18
Inail c.credito	337,78
Debiti v/fornitori	16.005,74
Arrotondamento	0,30

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.234.782	(1.266.711)	968.071
Denaro e altri valori in cassa	1.033	585	1.618
Totale disponibilità liquide	2.235.815	(1.266.126)	969.689

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	604	1.381	1.985
Totale ratei e risconti attivi	604	1.381	1.985

Oneri finanziari capitalizzati

La Società non ha capitalizzato nell'esercizio oneri finanziari

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	260.000	-	-		260.000
Riserva legale	11.456	-	-		11.972
Riserve statutarie	207.385	-	-		217.193
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	(2)		(2)
Totale altre riserve	-	-	-		(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	10.324	10.324	-	16.237	16.237
Totale patrimonio netto	489.165	10.324	(2)	16.237	505.400

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	260.000		-
Riserva legale	11.972	B	11.972
Riserve statutarie	217.193	AB	217.193
Altre riserve			
Varie altre riserve	(2)		-
Totale altre riserve	(2)		-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	663.191
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	89.934
Utilizzo nell'esercizio	46.113
Totale variazioni	43.821
Valore di fine esercizio	707.012

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	2.821.743	(2.815.097)	6.646
Acconti	106.804	(58.888)	47.916
Debiti verso fornitori	4.980.310	(643.882)	4.336.428
Debiti tributari	451.095	(4.840)	446.255
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.726	(6.708)	104.018
Altri debiti	200.784	1.895	202.679
Totale debiti	8.671.462	(3.527.520)	5.143.942

Finanziamenti effettuati da soci della società

Prospetti Dettagliati

Codice Bilancio	**Descrizione**
P D 00 040	Debiti verso ist. di previdenza e sicure : esigibili entro esercizio successivo
Descrizione	**Consistenza Finale**
Acconti da Clienti	47916,14
Arrotondamento	-0,14

Codice Bilancio	**Descrizione**
P D 00 060	Acconti esigibili entro esercizio successivo
Descrizione	**Consistenza Finale**
Banca c/c	6.645,98
Arrotondamento	0,02

Codice Bilancio	Descrizione
P D 00 070	Debiti verso fornitori : esigibili entro esercizio successivo
Descrizione	**Consistenza Finale**
Note credito da ricevere	-448,50
Debiti v/fornitori	2.978.766,85
Fatture da ricevere	1.358.109,27
Arrotondamento	0,38

Codice Bilancio	Descrizione
P D 00 120	Debiti tributari : esigibili entro esercizio successivo
Descrizione	**Consistenza Finale**
Erario c/Ires	7.504,57
Erario c/iva	335.880,94
Erario c/ritenute lav.dipendente	88.818,01
Erario c/ritenute lav.autonomo	14.051,47
Arrotondamento	0,01

Codice Bilancio	Descrizione
P D 00 130	Debiti verso ist. di previdenza e sicure : esigibili entro esercizio successivo
Descrizione	**Consistenza Finale**
Inps c/contributi soc.lav dip.	100.453,83
Fondo previdenza da versare	3.564,19
Arrotondamento	-0,02

Codice Bilancio	Descrizione
P D 00 140	Altri debiti : esigibili entro esercizio successivo
Descrizione	**Consistenza Finale**
Debiti Vs Clienti	1.777,30
Dipendenti c/retribuzioni	98.729,79
Dipendenti c/ferie da liquidare	99.564,53
Ritenute sindacali	158,79
Debiti diversi	2448,48
Arrotondamento	0,11

Nota Integrativa Conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	28.663
Totale	28.663

Proventi e oneri straordinari

Prospetto dettaglio

Codice Bilancio	Descrizione
E E 00 210	Oneri straordinari : altri oneri straordinari
Descrizione	**Saldo**
SOPRAV.PASSIVE COSTI ANNI PRECED	12.198,26
Arrotondamento	-0,26

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	3.662
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.516)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.150
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.550)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

	Descrizione	Importo
	Compensi amministratori non pagati	3.662
Totale		3.662

Codice Bilancio	Descrizione
E E 00 220	Imposte redd. eserc.,correnti,differite, : imposte correnti
Descrizione	**Saldo anno precedente**
Irap dell'esercizio	50.515,00
Ires dell'esercizio	17.210,00
Imposte anticipate	-1149,87
Arrotondamento	-0,13

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	30
Totale Dipendenti	32

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	45.931
Totale compensi a amministratori e sindaci	45.931

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	23.400
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	23.400

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

La Società e' sottoposta ad attvità di direzione e coordinamento, ai sensi dell'art. 2497. Cod. Civ da parte della Regione Emilia Romagna. Di seguito sono indicati, ai sensi dell'art. 2497 bis Cod Civ i dati essenziali dell'ultimo rendiconto approvato da parte dei soggetti esercenti l'attività di Direzione e Coordinamento

La società e' "in house providing" rispetto alla Regione Emilia Romagna. La società è soggetta alla Direzione e al Coordinamento della Regione Emilia Romagna e realizza con essa la parte più importante della propria attività. La società è inoltre assoggettata al controllo analogo a quello esercitato dalla Regione Emilia Romagna sulle proprie strutture organizzative. Ciò premesso con riferimento agli obblighi informativi in tema di trasparenza per le operazioni con parti correlate, si precisa che è stato stipulato con la Regione Emilia Romagna, Ente controllante, contratti per servizi (Piano annuale) soggetto ad eventuali periodiche revisioni in funzione della necessità di nuove iniziative legate alle attività promosse dalla Regione

Art. 4 della LEGGE REGIONALE 18 NOVEMBRE 2014, N.23

Riepilogo delle entrate e delle spese di competenza dell'esercizio finanziario 2013

1. Il riepilogo generale delle entrate e delle spese di competenza, accertate ed impegnate nell'esercizio finanziario 2013, risulta stabilito dal rendiconto generale del bilancio come segue:

Entrate complessive Euro 14.310.095.896,02

Spese complessive Euro 13.606.956.705,35

Risultato attivo complessivo della competenza dell'esercizio 2013 Euro 703.139.190,67

Nota Integrativa parte finale

Altre informazioni

Art. 2447 septies

La Società non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare

Art. 2447 decies

La Società non ha contratto finanziamenti per uno specifico affare

Art. 2427 primo comma n. 22 bis C.C.

La Società non ha posto in essere accordi significativi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Art. 2427 primo comma n. 22 ter C.C.

La Società non ha accordi fuori bilancio

Art.2427, primo comma n. 19 C.C.

La Società non ha emesso strumenti finanziari

Art. 2427-bis, primo comma n. 1 C.C.

La Società non ha strumenti finanziari derivati

Conclusioni

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.

Bologna, 18/03/2015

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Liviana Zanetti