

APT SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE ALDO MORO 62 - 40127 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
Settore di attività prevalente (ATECO)	639900
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	REGIONE EMILIA ROMAGNA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	251	350
7) altre	34.142	40.922
Totale immobilizzazioni immateriali	34.393	41.272
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	37.092	54.356
4) altri beni	49.661	64.515
Totale immobilizzazioni materiali	86.753	118.871
Totale immobilizzazioni (B)	121.146	160.143
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.210.403	1.047.541
Totale crediti verso clienti	1.210.403	1.047.541
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.648.305	4.464.792
Totale crediti verso controllanti	4.648.305	4.464.792
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.760	732.794
Totale crediti tributari	110.760	732.794
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.016	13.039
Totale crediti verso altri	49.016	13.039
Totale crediti	6.018.484	6.258.166
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	876.677	1.250.642
3) danaro e valori in cassa	1.980	1.119
Totale disponibilità liquide	878.657	1.251.761
Totale attivo circolante (C)	6.897.141	7.509.927
D) Ratei e risconti	17.349	49.108
Totale attivo	7.035.636	7.719.178
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	14.664	12.843
V - Riserve statutarie		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.399	36.415
Totale patrimonio netto	565.399	542.999
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	722.321	786.260
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	670.175	1.007.375
Totale debiti verso banche	670.175	1.007.375
6) acconti		

esigibili entro l'esercizio successivo	55.689	74.568
Totale acconti	55.689	74.568
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.505.118	4.774.747
Totale debiti verso fornitori	4.505.118	4.774.747
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.882	88.051
Totale debiti verso controllanti	49.882	88.051
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.408	119.066
Totale debiti tributari	114.408	119.066
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.369	93.821
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.369	93.821
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.275	229.528
Totale altri debiti	258.275	229.528
Totale debiti	5.747.916	6.387.156
E) Ratei e risconti	0	2.763
Totale passivo	7.035.636	7.719.178

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.290.951	12.245.947
5) altri ricavi e proventi		
altri	92.877	31.705
Totale altri ricavi e proventi	92.877	31.705
Totale valore della produzione	15.383.828	12.277.652
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.681	15.994
7) per servizi	13.161.216	10.106.141
8) per godimento di beni di terzi	150.087	133.888
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.349.429	1.327.615
b) oneri sociali	393.117	381.941
c) trattamento di fine rapporto	98.334	95.182
e) altri costi	8.363	8.759
Totale costi per il personale	1.849.243	1.813.497
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.998	7.575
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.784	46.093
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.782	53.668
14) oneri diversi di gestione	43.421	28.270
Totale costi della produzione	15.270.430	12.151.458
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	113.398	126.194
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.792	992
Totale proventi diversi dai precedenti	2.792	992
Totale altri proventi finanziari	2.792	992
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	59.656	55.533
Totale interessi e altri oneri finanziari	59.656	55.533
17-bis) utili e perdite su cambi	(82)	(1.908)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(56.946)	(56.449)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	56.452	69.745
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.462	32.497
imposte relative a esercizi precedenti	1.591	0
imposte differite e anticipate	0	833
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.053	33.330
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.399	36.415

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	22.399	36.415
Imposte sul reddito	34.053	33.330
Interessi passivi/(attivi)	56.864	54.541
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	113.316	124.286
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	98.334	95.182
Ammortamenti delle immobilizzazioni	48.782	53.668
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	147.116	148.850
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	260.432	273.136
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(162.862)	1.321.554
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(225.629)	24.899
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	31.759	(43.224)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.763)	2.763
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	406.927	1.553.644
Totale variazioni del capitale circolante netto	47.432	2.859.636
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	307.864	3.132.772
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(56.864)	(54.541)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.678)	(17.322)
(Utilizzo dei fondi)	-	(3)
Altri incassi/(pagamenti)	(162.273)	(77.159)
Totale altre rettifiche	(251.815)	(149.025)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	56.049	2.983.747
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.666)	(17.043)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(119)	(7.904)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.785)	(24.947)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(337.200)	(2.149.307)
Accensione finanziamenti	-	45.051
(Rimborso finanziamenti)	(82.169)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(419.368)	(2.104.254)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(373.104)	854.546
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.250.642	396.191
Danaro e valori in cassa	1.119	1.024
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.251.761	397.215

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	876.677	1.250.642
Danaro e valori in cassa	1.980	1.119
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	878.657	1.251.761

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico; Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa

Il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

PRINCIPI DI REDAZIONE

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 dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- 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 elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c e fatto salvo quanto di seguito riportato.;

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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 è derogato agli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, fatte salve eventuali variazioni riportate negli specifici dettagli,
- al fine di rendere i valori di bilancio comparabili con quelli del bilancio precedente, se necessari, sono stati posti in essere adattamenti alle voci dello Stato e al Conto Economico come in seguito meglio dettagliati;
- 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
- non si sono verificati casi di cui ai commi 3,4 e 5 dell'art. 2423 del codice.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

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 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno che comprende in particolare i costi relativi all'acquisto a titolo di proprietà, a titolo di licenza d'uso del software applicativo.

B I 7) Altre immobilizzazioni immateriali comprende in particolare il costo sostenuto per le migliorie di beni di terzi riguardanti l'immobile sede della Società di proprietà del Comune di Rimini.

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 Circolante

C) II - Crediti

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. 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. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi o non significativi.

Non sono presenti alla chiusura dell'esercizio crediti espressi originariamente in valuta estera.

C) IV - Disponibilita liquide

Le disponibilita liquide sono iscritte al loro valore nominale 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.

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 (comma 1 lettera d) dell'art. 10 della Legge Regionale n. 4 del 25 marzo 2016

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 nell'esercizio non risulta iscritto alcun valore.

C) Trattamento di fine rapporto

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

D) Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi o non significativi.

Non sono presenti alla chiusura dell'esercizio debiti espressi originariamente in valuta estera.

D 4 - Debiti verso Banche

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

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 11 - Debiti verso controllanti

La voce ricomprende i debiti verso la Regione Emilia Romagna che derivano dalla acquisizione di beni e servizi

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.

I debiti tributari sono iscritti al netto di acconti, di ritenute d'acconto subite e crediti d'imposta, se compensabili in base a quanto stabilito dalla legislazione fiscale, tranne nel caso in cui ne sia richiesto il rimborso.

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 in particolare i debiti verso Personale Dipendente e Collaboratori nonché Ritenute Sindacali trattenute ai dipendenti da riversare.

E) 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.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio, sulla base del tasso di cambio pubblicato dalla Banca Centrale Europea . Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti e dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi. L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, e iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo. Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni, espresse originariamente al momento della loro acquisizione in valuta estera.

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.

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 per l'immobile ad uso uffici sito in Rimini, di proprietà del Comune di Rimini, della porzione di immobile ad uso uffici sita in Bologna locata da Unioncamere Emilia Romagna Servizi s.r.l. e da 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

B 10 b - Ammortamento beni materiali

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 d - Altri proventi finanziari**

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

C 17 - interessi ed altri oneri finanziari

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

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 20 - 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 prudente interpretazione delle vigenti norme tributarie. Le imposte differite e anticipate sono calcolate applicando le aliquote di imposta in vigore.

ATTIVITA' SVOLTA

L'attività principale della società e l'attuazione e la gestione tecnico-manageriale dei programmi e dei progetti elaborati in ambito turistico dalla Regione Emilia-Romagna, e dal sistema regionale delle camere di commercio, attraverso gli strumenti della programmazione regionale e nello svolgimento delle funzioni ad essa attribuite dalla legge.

In particolare la società attua e gestisce le attività relative al marketing, alla promozione all'estero del turismo, ai progetti speciali, alle attività di comunicazione, alle attività, che, in genere, sono connesse con la promozione di progetti ed iniziative turistiche, sia in Italia che all'Estero, della Regione Emilia-Romagna.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; 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.

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

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

In dettaglio:

- BI1 "costi di impianto e di ampliamento" - completamente ammortizzato
- BI3 "diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" che rappresenta in particolare i costi relativi all'acquisto a titolo di proprietà, a titolo di licenza d'uso del software applicativo, ammortamento con aliquota 33,33 %
- BI7 "altri immobilizzazioni materiale. Il valore residuo in ammortamento si riferisce ad opere su beni di terzi. L'ammortamento viene in base alla durata residua del contratto di locazione in essere con il Comune di Rimini attualmente scadente al 13.01.2023

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.377	234.536	651.270	892.183
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.377	234.185	610.348	850.910
Valore di bilancio	-	350	40.922	41.272
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	119	-	119
Ammortamento dell'esercizio	-	218	6.780	6.998
Totale variazioni	-	(99)	(6.780)	(6.879)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio				
Costo	6.377	236.945	651.270	894.592
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.377	236.693	617.178	860.248
Valore di bilancio	-	251	34.142	34.393

L'incremento della voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" è dovuta alle spese sostenute per l'acquisto a titolo di proprietà, a titolo di licenza d'uso del software applicativo sia a tempo determinato che a tempo indeterminato; Al fine di rendere i valori del prospetto comparabile con quello inserito del bilancio precedente si precisa che i valori riferiti al 2016 alle altre immobilizzazioni sono:
 Valore di inizio esercizio: Costo 643.870 Ammortamenti (F.do amm.ti) 603.568
 Valore di fine esercizio :Costo 651.270 Ammortamenti (F.do amm.ti) 610.348

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

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 beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

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

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

Impianti 15%

Attrezzatura 15%

Mobili e arredi 12%

Macchine Ufficio ordinarie 12%

Macchine Ufficio elettroniche 20%

Telefoni cellulari 25%

I criteri di determinazione delle quote di ammortamento dei beni materiali sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	188.292	2.760	443.803	634.855
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.935	2.760	379.288	515.983
Valore di bilancio	54.356	-	64.515	118.871
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	9.665	9.665
Ammortamento dell'esercizio	17.264	-	24.519	41.783
Totale variazioni	(17.264)	-	(14.854)	(32.118)
Valore di fine esercizio				
Costo	188.292	2.760	453.468	644.520
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	151.200	2.760	403.808	557.768
Valore di bilancio	37.092	-	49.661	86.753

La voce "Impianti e macchinario" si riferisce ad impianti generici ovvero non legati alla tipica attività della società (ad esempio: servizi riscaldamento e condizionamento, impianti di allarme);

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio. Gli acquisti dell'esercizio si riferiscono perlopiù a macchine d'ufficio elettroniche (computer, server, ecc)

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Si rileva che non erano iscritti in bilancio crediti significativi con scadenza superiore ai 12 mesi alla data del 31.12.2017 e antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017.

I crediti sono iscritti ad un valore pari 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.

Il fondo rischi su crediti è stato rilevato al fine di riportare il valore dei crediti al loro presunto valore di effettivo realizzo, che nella fattispecie corrisponde al criterio previsto dagli OIC sopra indicati.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.047.541	(1.158.692)	1.210.403	1.210.403
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.464.792	183.513	4.648.305	4.648.305
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	732.794	(622.034)	110.760	110.760
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.039	35.977	49.016	49.016
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.258.166	(1.561.236)	6.018.484	6.018.484

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	ITALIA	REPUBBLICA DI SAN MARINO	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.206.903	3.500	1.210.403
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.648.305	-	4.648.305
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	110.760	-	110.760
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	49.016	-	49.016
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.014.984	3.500	6.018.484

Prospetti dettaglio

Codice Bilancio	Descrizione	
	esigibili entro esercizio successivo	
C II 1) verso clienti		
Descrizione	2017	2016
Crediti VS Clienti	77.708	919.866
Fatture da emettere	1.170.987	165.429
F/do rischi su crediti Vs Clienti	-37.754	-37.754
Note di credito da emettere	-538	
Totale	1.210.403	1.047.541

Codice Bilancio	Descrizione	
	esigibili entro esercizio successivo	
C II 4) verso controllanti		
Descrizione	2017	2016
Crediti verso Regione E.R.	0	0
Fatture da emettere Regione E.R.	4.648.305	4.464.792
Totale	4.648.305	4.464.792

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso Clienti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Codice Bilancio	Descrizione	
	Dettaglio F/do rischi su crediti Vs Clienti	
Descrizione	2017	2016

Saldo all'inizio esercizio	37.754	38.037
Utilizzo	0	283
Accantonamento		
Saldo alla fine esercizio	37.754	37.754

Codice Bilancio	Descrizione	
C II 5 bis) crediti tributari	esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2017	2016
Erario C/Iva/ rimborsi	87.857	709.468
Credito Irap Istanza di rimborso	19.957	23.326
Erario c/imposta sost riv. TFR	0	0
Credito Ires	4.616	0
Debito Irap	-1.670	
Totale	110.760	732.794

Codice Bilancio	Descrizione	
C II 5 ter) imposte anticipate		
Descrizione	2017	2016
Crediti per imposte anticipate	0	0
Totale	0	0

Codice Bilancio	Descrizione	
C II 5 quater) verso altri	esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2017	2016
Credivi Vs dipendenti	5.950	307
Crediti diversi	7.837	7.892
Crediti v/fornitori	35.229	2.340
Fornitori C/anticipi	0	2.500
Totale	49.016	13.039

Non sono presenti crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (Articolo 2427 comma 1, n 6 ter c.c.);

Non sono presenti crediti di durata superiore a 5 anni (Articolo 2427 comma 1, n 6 c.c.);

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	1.250.642	(373.965)	876.677

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.119	861	1.980
Totale disponibilità liquide	1.251.761	(373.104)	878.657

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	49.108	(31.759)	17.349
Totale ratei e risconti attivi	49.108	(31.759)	17.349

Nella voce altri risconti attivi figurano i costi che trovano la loro ricaduta economica in esercizi futuri, in particolare:

- quota parte del contratto di manutenzione e assistenza software in essere con la Società Filemaker International per Euro 8.491
- quota parte premi assicurativi per Euro 1.656
- quota parte canone di locazione per Euro 3.710,96

Oneri finanziari capitalizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	260.000	-		260.000
Riserva legale	12.843	1.821		14.664
Riserve statutarie	233.741	34.595		268.336
Utile (perdita) dell'esercizio	36.415	(36.415)	22.399	22.399
Totale patrimonio netto	542.999	1	22.399	565.399

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	260.000			-
Riserva legale	14.664	Utile	B	14.664
Riserve statutarie	268.336	v	A B	268.336
Totale	543.000			283.000
Quota non distribuibile				283.000

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

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	786.260
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	98.334
Utilizzo nell'esercizio	141.675
Altre variazioni	(20.598)
Totale variazioni	(63.939)
Valore di fine esercizio	722.321

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Si rileva che non erano iscritti in bilancio debiti con scadenza superiore ai 12 mesi alla data del 31.12.2017 e antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.007.375	(337.200)	670.175	670.175
Acconti	74.568	(18.879)	55.689	55.689
Debiti verso fornitori	4.774.747	(269.629)	4.505.118	4.505.118
Debiti verso controllanti	88.051	(38.169)	49.882	49.882
Debiti tributari	119.066	(4.658)	114.408	114.408
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.821	548	94.369	94.369
Altri debiti	229.528	28.747	258.275	258.275
Totale debiti	6.387.156	(639.240)	5.747.916	5.747.916

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Argentina	Austria	Gran Bretagna	Paesi Bassi	Canada	Croazia	Danimarca	Francia
Debiti verso fornitori	8.850	3.500	24.971	11.250	7.000	3.500	2.000	3.500
Debiti	8.850	3.500	24.971	11.250	7.000	3.500	2.000	3.500

Area geografica	Germania	Lussemburgo	Repubblica Ceca	Russia	Serbia e Montenegro	Slovacchia	Svizzera	Italia	Totale
Debiti verso banche	-	-	-	-	-	-	-	670.175	670.175
Acconti	-	-	-	-	-	-	-	55.689	55.689
Debiti verso fornitori	20.823	3.088	3.500	45.000	3.500	2.500	2.000	4.360.136	4.505.118
Debiti verso imprese controllanti	-	-	-	-	-	-	-	49.882	49.882
Debiti tributari	-	-	-	-	-	-	-	114.408	114.408
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	-	-	-	-	94.369	94.369
Altri debiti	-	-	-	-	-	-	-	258.275	258.275
Debiti	20.823	3.088	3.500	45.000	3.500	2.500	2.000	5.602.934	5.747.916

Prospetti Dettagliati

Codice Bilancio	Descrizione	
D 4	debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2017	2016
Banca	670.175	1.007.375
Totale	670.175	1.007.375

Codice Bilancio	Descrizione	
D 6	acconti esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2017	2016
Clienti C.Anticipi	55.689	88.051
Totale	55.689	88.051

Codice Bilancio	Descrizione	
D 7	debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2017	2016
Note credito da ricevere	-869	-408
Debiti v/fornitori	2.790.440	3.431.376
Fatture e note da ricevere	1.715.547	1.343.779
Totale	4.505.118	4.774.747

Codice Bilancio	Descrizione	
D 11	debiti verso controllanti esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2017	2016

Debiti verso Regione ER	49.882	74.568
Totale	49.882	74.568

Codice Bilancio	Descrizione	
D 12 debiti tributari	Esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2017	2016
Erario c/ritenute lav. dipendente	89.941	94.680
Erario C/lres		3.608
Erario c/lva	10.729	
Erario c/ritenute lav. auto e coll	13.738	20.233
Imposta sostitutiva	565	545
Totale	114.408	119.066

Codice Bilancio	Descrizione	
D 13 debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2017	2016
Inps e altri Enti c /contributi da ver	86.238,00	89.786,00
Inail c.contributi	142	167
Fondo previdenza da versare	7.989,00	3.868,00
Totale	94.369	93.821

Codice Bilancio	Descrizione	
D 14 altri debiti	Esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2017	2016
Debiti Vs Clienti	368	235
Dipendenti c /retribuzioni	75.346	67.223
Dipendenti c/ferie da liquidare	178.004	160.257
Ritenute sindacali	218	223
Collaboratori C /compensi	945	951
Debiti diversi	3.394	639
Totale	258.275	229.528

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (Articolo 2427 comma 1, n 6 ter c.c.);

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Non sono presenti debiti di durata superiore a 5 anni (Articolo 2427 comma 1, n 6 c.c.);

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.763	(2.763)	-
Totale ratei e risconti passivi	2.763	(2.763)	0

-

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi vs Regione	13.599.607
Prestazione Vs Unioncamere	840.326
Ricavi quota part. fiere	107.648
Altri Ricavi	743.370
Totale	15.290.951

Non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	15.275.786
REPUBBLICA SAN MARINO	15.165
Totale	15.290.951

Costi della produzione

Nella voce costi "per servizi" sono ricompresi perlopiu' i costi relativi alle attività poste in essere da Apt Servizi Srl per conto della Regione Emilia Romagna

Non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Di seguito alcuni prospetti di dettaglio

6) Per materie prime

Descrizione	2017	2016
Cancelleria Uso		
Ufficio	12.678	5.580
Stampati uso ufficio	546	1.015
Piccola attrezzatura		
di consumo	4.457	9.399
Totale	17.681	15.994

7) Per Servizi

Descrizione	2017	2016
Costi per azioni	11.498.413	8.912.724
Altri costi	1.662.803	1.193.417
Totale	13.161.216	10.106.141

8) Per godimento di beni e servizi

Descrizione	2017	2016
Canone locazione	125.880	113.863
Condominiali	5.542	1.385
Spese su beni in locazione	9.500	9.500
Noleggio macchine Ufficio	9.165	9.067
Noleggio auto	0	72
Vari	0	1
Totale	150.087	133.888

Proventi e oneri finanziari

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
Debiti verso banche	56.962
Altri	2.694
Totale	59.656

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

Non si segnalano, fatti di entità eccezionale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione del bilancio

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

Le imposte sono stanziare in base ad una stima dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

Nei suesposti prospetti sono descritte le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto patrimonio netto,

Le aliquote applicate sono le seguenti: Ires 24 % e Irap 3,9 %

Non si rilevano voci escluse dal computo economico

Non si rilevano importi per imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti.

Di seguito il prospetto di riconciliazione tra onere fiscale del bilancio e onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico

Descrizione			
Risultato prima delle imposte		54.861	
Onere fiscale Ires 24 %			13.167
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi			
Utili su cambi	0		
Totale		0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi			
Perdite su cambi	0		
Compensi amministratori	0		
Totale		0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti			
Compensi amministratori	0		
Totale		0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi			
Spese telefoniche (quota indeducibile 20%)	9.394		
Quota ammortamenti indeducibili	434		
Sopravvenienze passive non deducibili	31.402		
Minusvalenze non deducibili	0		
Altri costi non detraibili	1.591		
Totale		42.821	
Compensi amm pagati anno precedente			
Deduzione Superammortamenti (Legge stabilità 2016)	3.691		
Imposte anticipate			
Deduzione Quota Tfr a fondi pensione	1.078		
Deduzione A.C.E.	3.038		
Quota Irap	8.301		

Altre variazioni in aumento	0		
Totale		-16.108	
Totale			
Imponibile fiscale		81.574	
Imposte correnti sul reddito di esercizio			19.578
Determinazione dell'imponibile Irap			
Descrizione			
Differenza tra valore e costi della produzione (valore della produzione netta)	330.358		
Onere fiscale teorico 3,90%		12.884	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0		
Imponibile Irap	330.358		
Irap corrente esercizio		12.884	

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Art. 2427 comma 1, n 3 bis c.c.

Non si sono manifestati i presupposti per la riduzione di valore da applicare alle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Art. 2427 comma 1, n 5 c.c.

La Società non detiene partecipazioni.

Art. 2427 comma 1, n 6-bis c.c

Non si evidenziano effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Art. 2427 comma 1, n 8 c.c

Non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Art. 2427 comma 1, n 9 c.c.

La Società non ha contratti impegni, non ha posto in essere garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Art. 2427 comma 1, n 18 c.c

La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

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

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Art. 2427 comma 1, n 19-bis c.c

Non sono presenti finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Art. 2427 comma 1, n 22 c.c

La Società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Art. 2427 quater

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Quadri	2

	Numero medio
Impiegati	28
Totale Dipendenti	30

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	37.295	10.600

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.960
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.960

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

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime;

Ai sensi dell'art. 2427, comma 22 bis), c.c. si indica che la società è 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. La Società pone in essere anche prestazioni anche a favore dell'altro socio UNIONCAMERE Emilia Romagna che detiene il restante 49% del Capitale Sociale.

Ciò premesso con riferimento agli obblighi informativi in tema di trasparenza per le operazioni con parti correlate, si indica quanto segue:

Soggetto	Valore prestazioni anno 2017 Euro	Crediti vantati da APT Servizi al 31.12.2017 Euro	Debiti vantati dalla Regione E.R. da APT Servizi al 31.12.2017 Euro
Regione Emilia Romagna	13.599.606	4.648.304	49.882

Unioncamere Emilia Romagna	840.325	806.612	19.200
----------------------------	---------	---------	--------

Gli importi sono espressi in Euro

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La Società non ha accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, di cui i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

La Società non ha strumenti finanziari derivati

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

La Società è sottoposta ad attività 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.

LEGGE REGIONALE 31 LUGLIO 2017, N.17

RENDICONTO GENERALE DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Nel predetto documento viene riportato all'art. 10 lo stato patrimoniale ed il conto economico che sinteticamente riporta:

Stato Patrimoniale

Attività Euro 5.869.044.557
Passività Euro 5.869.044.557

Conto Economico

Componenti Positivi Euro 10.707.603.068
Componenti Negativi Euro 10.340.533.219
Risultato di Esercizio Euro 338.991.207

È possibile consultare il testo integrale della Legge Regionale all'indirizzo internet http://bur.regione.emilia-romagna.it/dettaglio_inserzione?i=eba2951e4836416a961565037a757231

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Bologna, 30.03.2018

Il Presidente del CdA

Liviana Zanetti