

BOLOGNA WELCOME SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | PIAZZA DEL NETTUNO 1 - 40124 BOLOGNA (BO) |
| Codice Fiscale | 03348911201 |
| Numero Rea | BO 000000512155 |
| P.I. | 03348911201 |
| Capitale Sociale Euro | 310.000 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' a responsabilita' limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 823000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 111.813 | 182.129 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 145.260 | 156.756 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 3.148 | 3.148 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 260.221 | 342.033 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 52.000 | 77.000 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.918.587 | 3.168.750 |
| imposte anticipate | 51.867 | 50.805 |
| Totale crediti | 4.970.454 | 3.219.555 |
| IV - Disponibilità liquide | 925.956 | 228.915 |
| Totale attivo circolante (C) | 5.948.410 | 3.525.470 |
| D) Ratei e risconti | 428.621 | 530.867 |
| Totale attivo | 6.637.252 | 4.398.370 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 310.000 | 310.000 |
| IV - Riserva legale | 3.896 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 138.508 | 138.508 |
| VI - Altre riserve | 1 | (1) |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | (77.724) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 68.297 | 81.620 |
| Totale patrimonio netto | 520.702 | 452.403 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 330.928 | 249.079 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.533.175 | 3.515.243 |
| Totale debiti | 5.533.175 | 3.515.243 |
| E) Ratei e risconti | 252.447 | 181.645 |
| Totale passivo | 6.637.252 | 4.398.370 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 11.025.161 | 7.264.776 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 379.833 | 1.333.000 |
| altri | 90.878 | 46.530 |
| Totale altri ricavi e proventi | 470.711 | 1.379.530 |
| Totale valore della produzione | 11.495.872 | 8.644.306 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 292.615 | 158.949 |
| 7) per servizi | 8.240.054 | 5.901.431 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 426.526 | 365.706 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.477.703 | 1.207.317 |
| b) oneri sociali | 417.782 | 324.970 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 120.421 | 94.783 |
| c) trattamento di fine rapporto | 114.421 | 88.341 |
| e) altri costi | 6.000 | 6.442 |
| Totale costi per il personale | 2.015.906 | 1.627.070 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 199.554 | 364.448 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 113.532 | 203.753 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 86.022 | 160.695 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 13.000 | 13.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 212.554 | 377.448 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 25.000 | (10.832) |
| 14) oneri diversi di gestione | 135.794 | 76.244 |
| Totale costi della produzione | 11.348.449 | 8.496.016 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 147.423 | 148.290 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 6 | 6 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 6 | 6 |
| Totale altri proventi finanziari | 6 | 6 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 1.779 | 86 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.779 | 86 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (1.773) | (80) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 145.650 | 148.210 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 78.414 | 96.209 |
| imposte differite e anticipate | (1.061) | (29.619) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 77.353 | 66.590 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 68.297 | 81.620 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 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 e il conto economico 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 espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

ATTIVITA' SVOLTA

La Società ha ad oggetto lo svolgimento di attività di promozione, informazione e accoglienza turistica attraverso l'attuazione di ogni iniziativa in grado di contribuire alla diffusione della conoscenza, allo sviluppo della ricchezza e alla valorizzazione del territorio, con particolare riferimento alla Città Metropolitana di Bologna nonché di attività di agenzia di viaggio e turismo e di tour operator, sia in sede nazionale che internazionale.

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il Presidente informa che la Società Bologna Welcome S.r.l. è risultata aggiudicataria della procedura di appalto indetta da Città Metropolitana, per il sistema dei servizi inerenti la destinazione turistica "Bologna Metropolitana" (Bando di gara ex GU/S S22016/11/2017 458129-2017-IT). A tal proposito si informa è stato siglato il Contratto con il Comune di Bologna che ha durata triennale e decorrenza dal 24/04/2018.

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati definiti gli accordi con il Comune di Bologna per la gestione di alcuni immobili (c.d. *Immobili attrattori*) e la sottoscrizione dei relativi contratti di locazione. Nell'esercizio 2018 è proseguito il trend positivo di crescita della Società che ha generato ricavi propri, vale a dire non direttamente dipendenti dal contratto di appalto con la Città Metropolitana, attraverso l'attività esercitata presso gli immobili attrattori e attraverso attività di Incoming.

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;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- 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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Correzione di errori rilevanti

Non sussistono.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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;

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Come precisato il bilancio è redatto in forma abbreviata, tuttavia, nella presente nota integrativa sono state inserite maggiori informazioni di dettaglio, ancorché non previste dall'art. 2435-bis. In particolare:

- Sono state indicate le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo;
- È stata indicata la composizione della voce Ratei e Risconti;
- È stata indicata la ripartizione dei Ricavi secondo aree di attività;

- È riepilogato, in dettaglio, la composizione degli Oneri diversi di gestione;

È stata indicata la proposta di destinazione del risultato di esercizio

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 24% rispetto all'anno precedente passando da euro 342.033 a euro 260.021 ciò soprattutto in ragione degli ammortamenti dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 182.129 | 515.382 | 3.148 | 700.659 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 358.626 | | 358.626 |
| Valore di bilancio | 182.129 | 156.756 | 3.148 | 342.033 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 47.447 | 69.094 | - | 116.541 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 4.230 | - | - | 4.230 |
| Ammortamento dell'esercizio | 113.532 | 86.022 | | 199.554 |
| Altre variazioni | (1) | 5.432 | - | 5.431 |
| Totale variazioni | (70.316) | (11.496) | - | (81.812) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 111.813 | 584.477 | 3.148 | 699.438 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 439.217 | | 439.217 |
| Valore di bilancio | 111.813 | 145.260 | 3.148 | 260.221 |

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.

Tali immobilizzazioni sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio. Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono determinate tenendo conto della vita utile del cespite e sono imputate direttamente a riduzione del costo originario.

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

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 | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 8.888 | 9.748 | 224 | 92.743 | 8.200 | 34.200 | 28.126 | 182.129 |
| Valore di bilancio | 8.888 | 9.748 | 224 | 92.743 | 8.200 | 34.200 | 28.126 | 182.129 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 900 | 18.086 | - | 28.461 | - | - | - | 47.447 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 4.230 | - | - | - | - | - | 4.230 |
| Ammortamento dell'esercizio | 7.627 | 14.562 | 118 | 62.488 | 612 | - | 28.126 | 113.532 |
| Altre variazioni | - | - | - | - | - | - | - | (1) |
| Totale variazioni | (6.727) | (706) | (118) | (34.027) | (612) | - | (28.126) | (70.316) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 2.161 | 9.042 | 106 | 58.416 | 7.588 | 34.200 | - | 111.813 |
| Valore di bilancio | 2.161 | 9.042 | 106 | 58.716 | 7.588 | 34.200 | - | 111.813 |

L'incremento della voce "Costi di sviluppo" si riferisce principalmente a investimenti effettuati a tale titolo nel corso dell'esercizio.

L'incremento relativo al software è dovuto principalmente ai costi sostenuti per l'implementazione e sviluppo del portale web e per l'acquisto di un nuovo software applicativi ad uso interno.

La voce "avviamento" si riferisce per Euro 8.000 (al netto della quota di ammortamento operata nell'esercizio) all'avviamento acquisito a titolo oneroso per effetto dell'operazione di acquisto di ramo di azienda da Bologna Congressi Spa nel corso del 2017.

Le "altre immobilizzazioni" si riferiscono ai lavori straordinari su beni di terzi, ammortizzati in base alla durata del contratto di utilizzo dei beni cui si riferiscono.

Si precisa, inoltre, che la voce "altri costi ad utilizzo pluriennale da ammortizzare" si riferisce a costi capitalizzati nel corso dell'esercizio 2014, in particolare ad oneri relativi al personale dipendente e collaboratori sostenuti dalla Società nel corso del 2014 per lo studio, la creazione, la progettazione e la predisposizione del progetto denominato "Destinazione Bologna".

Permane peraltro il rapporto di causa-effetto tra gli oneri in parola e il beneficio atteso (utilità futura), confermando che tali oneri sono ammortizzati per il periodo di vigenza della Convenzione.

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

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 ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 11.496, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 181.407 | 2.841 | 331.135 | 515.382 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 129.013 | 1.491 | 228.122 | 358.626 |
| Valore di bilancio | 52.394 | 1.350 | 103.013 | 156.756 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 25.502 | 8.040 | 35.552 | 69.094 |
| Ammortamento dell'esercizio | 28.313 | 1.372 | 56.337 | 86.022 |
| Altre variazioni | - | - | 5.431 | 5.432 |
| Totale variazioni | (2.811) | 6.668 | (15.354) | (11.496) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 206.909 | 10.881 | 366.687 | 584.477 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 157.326 | 2.863 | 279.027 | 439.217 |
| Valore di bilancio | 49.583 | 8.018 | 87.659 | 145.260 |

La voce Altre immobilizzazioni materiali è costituita da "Mobili e Macchine d'ufficio", "Macchine elettromeccaniche d'ufficio" e "Altre immobilizzazioni".

Per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 3.148 | 3.148 | 3.148 |
| Totale crediti immobilizzati | 3.148 | 3.148 | 3.148 |

La voce accoglie i crediti a fronte di depositi cauzionali per utenze di telefonia ed energia elettrica per euro 275=, e per il contratto di noleggio auto per euro 2.873=.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di produzione, determinato con il criterio del costo medio ponderato continuo ed il valore netto di realizzo.

La voce risulta così composta:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 77.000 | (25.000) | 52.000 |
| Totale rimanenze | 77.000 | (25.000) | 52.000 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.575.329 | 1.299.503 | 3.874.832 | 3.874.832 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 90.604 | 45.594 | 136.198 | 136.198 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 50.805 | 1.062 | 51.867 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 502.817 | 404.740 | 907.557 | 907.557 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.219.555 | 1.750.899 | 4.970.454 | 4.918.587 |

Tra i crediti verso altri si segnalano i contributi da ricevere per complessivi Euro 326.900 (di cui Euro 300.000 dalla Città Metropolitana incassato nei primi mesi del 2019).

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 183.714 | 704.712 | 888.426 |
| Denaro e altri valori in cassa | 45.201 | (7.671) | 37.530 |
| Totale disponibilità liquide | 228.915 | 697.041 | 925.956 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | - | 11.488 | 11.488 |
| Risconti attivi | 530.867 | (113.734) | 417.133 |
| Totale ratei e risconti attivi | 530.867 | (102.246) | 428.621 |

La voce risulta composta da ratei attivi per Euro 11.488, risconti attivi per Euro 220.045 e da altri costi anticipati pari ad Euro 197.087 concernenti costi anticipati nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 310.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|--|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | | |
| Capitale | 310.000 | - | | | 310.000 |
| Riserva legale | 0 | 3.896 | | | 3.896 |
| Riserve statutarie | 138.508 | - | | | 138.508 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | (1) | - | | | (1) |
| Totale altre riserve | (1) | - | | | 1 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (77.724) | 77.724 | | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 81.620 | (81.620) | | 68.297 | 68.297 |
| Totale patrimonio netto | 452.403 | - | | 68.297 | 520.702 |

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 | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 310.000 | B | 310.000 |
| Riserva legale | 3.896 | A,B | 3.896 |
| Riserve statutarie | 138.508 | B | 138.508 |
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | (1) | | - |
| Totale altre riserve | 1 | | - |
| Totale | 452.403 | | 452.404 |
| Quota non distribuibile | | | 452.404 |

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

LEGENDA / NOTE:

- 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

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 249.079 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 100.745 |
| Utilizzo nell'esercizio | 19.905 |
| Altre variazioni | 1.009 |
| Totale variazioni | 81.849 |
| Valore di fine esercizio | 330.928 |

La posta indicata rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2018 verso i dipendenti in forza a tale data.

Si precisa che il fondo TFR pervenuto con l'operazione di scissione della società Bologna Congressi S.p.a. era pari ad Euro 120.258,00=. L'accantonamento di competenza dell'anno 2018 è pari ad euro 101.745 al netto dell'imposta sostitutiva.

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. Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Tale criterio viene applicato per i debiti, contratti a partire dall'esercizio 2016, e di durata superiore ai 12 mesi. Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dall'articolo 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, le modificazioni previste dall'art. 2426, comma 1, numero 8, codice civile "possono essere applicate alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio". Si precisa, tuttavia, che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono stati valutati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale. L'attualizzazione dei debiti, inoltre non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Al 31/12/2018 non risultano iscritti debiti in valuta.

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Acconti | 375.400 | (298.503) | 76.897 | 76.897 |
| Debiti verso fornitori | 2.510.374 | 1.726.588 | 4.236.962 | 4.236.962 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti tributari | 81.431 | 134.514 | 215.945 | 215.945 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 105.303 | 15.971 | 121.274 | 121.274 |
| Altri debiti | 442.734 | 439.363 | 882.097 | 882.097 |
| Totale debiti | 3.515.243 | 2.017.933 | 5.533.175 | 5.533.175 |

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

Non sussistono.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|------------------|
| Ammontare | 5.533.175 | 5.533.175 |

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 14.944 | 18.090 | 33.034 |
| Risconti passivi | 166.701 | 52.712 | 219.413 |
| Totale ratei e risconti passivi | 181.645 | 70.802 | 252.447 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

| | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazione |
|---|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 11.025.161 | 7.264.776 | 3.760.385 |
| Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 | 0 |
| Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 |
| Altri ricavi e proventi | 470.711 | 1.379.530 | -908.819 |
| Totali | 11.495.872 | 8.644.306 | 2.851.566 |

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

Nella voce "altri ricavi e proventi" è compreso per Euro 334.000 il contributo previsto dalla Convenzione stipulata con il Comune di Bologna (art. 2.b.) la cui competenza è stata accertata con verbale del Gruppo di Progetto (art. 4).

Rispetto al Bilancio al 31 dicembre 2017, il valore della produzione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 ha registrato un aumento del 33%, mentre i ricavi delle vendite e delle prestazioni hanno mostrato un incremento del 52%.

Costi della produzione

La voce "B. Costi della produzione", risulta così composta:

| | 2018 | 2017 | Scostamento |
|---|-------------|-------------|--------------------|
| Materie prime, sussidiarie di consumo e merci | 292.615 | 158.949 | 133.666 |

| | | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Costi per servizi | 8.240.054 | 5.901.431 | 2.338.623 |
| Costi per il godimento di beni di terzi | 426.526 | 365.706 | 60.820 |
| Costi per il personale | 2.015.906 | 1.627.070 | 388.836 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 212.554 | 377.448 | -164.894 |
| Variazione delle rimanenze | 25.000 | -10.832 | 35.832 |
| Oneri diversi di gestione | 135.794 | 76.244 | 59.550 |
| TOTALE | 11.348.449 | 8.496.016 | 2.852.433 |

Costi per il godimento di beni di terzi

Tale voce si riferisce ai costi per affitti passivi pari ad Euro 365.206,00=, ai costi di noleggio veicoli pari ad Euro 3.248,00=, ai costi per licenze d'uso software pari ad Euro 31.973,00=, ai costi per noleggio arredi e attrezzature per Euro 22.760 e affitto sale esterne pari ad Euro 3.340,00=.

Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione" risulta essere così composta:

| <i>Descrizione</i> | <i>Totale</i> |
|-------------------------|----------------|
| Imposte e tasse | 37.906 |
| Multe e ammende | 2.690 |
| Perdite su crediti | 143 |
| Sopravvenienze passive | 75.863 |
| Arrotondamenti passivi | 2.429 |
| Altri oneri di gestione | 16.763 |
| TOTALE | 135.794 |

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 |
|---------------|------------------------------------|
| Altri | 1.779 |
| Totale | 1.779 |

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

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

Non sussistono.

Non sussistono.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte ammontano a 78.414 euro (IRES 52.895 euro, IRAP 25.519 euro).

Le aliquote IRES ed IRAP applicate sono pari rispettivamente al 24% e 3,9%.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

In particolare la rilevazione della fiscalità anticipata riguarda ammortamenti civilisticamente ammessi ma fiscalmente deducibili, in tutto o in parte, in successivi esercizi.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|-----------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 216.110 |
| Differenze temporanee nette | (216.110) |
| B) Effetti fiscali | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (51.866) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (51.866) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|---------------------------------------|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| DISALLINEAMENTI AMM.TI CIVILI FISCALI | 4.422 | 4.422 | 24,00% | 44.813 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Impiegati | 44 |
| Totale Dipendenti | 45 |

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 56.918 | 12.053 |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Si da atto che Unicredit S.p.A. ha rilasciato nell'interesse della Società fideiussioni per un valore complessivo di euro 15.000,00=, in favore di Charta S.r.l. a garanzia dell'esecuzione del servizio di emissione biglietti eventi attraverso il circuito Vivaticket.

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..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Al fine di soddisfare le informazioni richieste dal n. 22-bis) dell'art. 2427 c.c. si precisa che la Società ha posto in essere operazioni con le seguenti parti correlate:

| Società consociate | Natura del rapporto |
|--|--|
| B.F. Servizi S.r.l. | Prestazioni di servizi emesse e ricevute relative a servizi per l'organizzazione di eventi |
| Bolognafiere Cosmoprof (Sogecos S.p.A) | Prestazioni di servizi effettuate relative a servizi di agenzia viaggi, eventi |
| Bologna Congressi S.p.A | Prestazioni di servizi effettuate relative a servizi di agenzia viaggi, eventi |
| Bolognafiere S.p.A. | Prestazioni di servizi emesse e ricevute relative a servizi per l'organizzazione di eventi |

Si precisa che non esistono accordi o altri atti i cui effetti non risultano dallo stato Patrimoniale, ma che possono esporre la società a rischi o generare per la stessa benefici significativi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio:

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La società non detiene strumenti derivati.

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 d'esercizio 2018 pari ad Euro 68.297 per Euro 58.104 a Riserva Legale e per la differenza di Euro 10.193 a Riserva Straordinaria.

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.

Il Presidente del CdA
Dott. Celso Luigi De Scrilli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.