

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2015

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: RIMINI RN VIA EMILIA 155

Numero REA: RN - 297893

Codice fiscale: 03552260402

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	27
Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	30
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	33

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	47921 RIMINI (RN) VIA EMILIA, 155
Codice Fiscale	03552260402
Numero Rea	RN 297893
P.I.	03552260402
Capitale Sociale Euro	81.825.549 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RIMINI CONGRESSI SRL
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	1.025.871	1.025.900
Ammortamenti	951.157	946.353
Totale immobilizzazioni immateriali	74.714	79.547
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	118.497.113	118.462.290
Ammortamenti	9.212.274	7.100.349
Totale immobilizzazioni materiali	109.284.839	111.361.941
Totale immobilizzazioni (B)	109.359.553	111.441.488
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.362.150	727.069
Totale crediti	1.362.150	727.069
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	64.941	304.802
Totale attivo circolante (C)	1.427.091	1.031.871
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.560	3.174
Totale attivo	110.788.204	112.476.533
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	81.825.549	72.605.683
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	40.543	32.692
Varie altre riserve	-	(1) ⁽¹⁾
Totale altre riserve	40.543	32.691
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(15.479.158)	(13.683.482)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(813.649)	(1.795.676)
Utile (perdita) residua	(813.649)	(1.795.676)
Totale patrimonio netto	65.573.285	57.159.216
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	7.105.126	7.105.126
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.599.606	22.084.871
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.506.661	26.123.350
Totale debiti	38.106.267	48.208.221
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	3.526	3.970
Totale passivo	110.788.204	112.476.533

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	25.000	903.191
Totale conti d'ordine	25.000	903.191

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.666.683	1.666.603
5) altri ricavi e proventi		
altri	-	4
Totale altri ricavi e proventi	-	4
Totale valore della produzione	1.666.683	1.666.607
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.560	825
7) per servizi	289.825	283.825
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.804	62.174
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.111.926	2.111.926
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	41.004	135.337
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.157.734	2.309.437
14) oneri diversi di gestione	100.485	126.415
Totale costi della produzione	2.550.604	2.720.502
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(883.921)	(1.053.895)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	871	2.266
Totale proventi diversi dai precedenti	871	2.266
Totale altri proventi finanziari	871	2.266
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese collegate	282.318	-
altri	371.715	1.098.838
Totale interessi e altri oneri finanziari	654.033	1.098.838
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(653.162)	(1.096.572)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	769	609
Totale proventi	769	609
21) oneri		
altri	244	2.819
Totale oneri	244	2.819
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	525	(2.210)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(1.536.558)	(2.152.677)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	722.909	357.001
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(722.909)	(357.001)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(813.649)	(1.795.676)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (813.649), in evidente miglioramento rispetto all'esercizio precedente dovuto sostanzialmente alla riduzione degli oneri finanziari e all'incremento del provento da consolidato fiscale.

Attività svolte

La vostra Società esercita la propria attività consistente nella locazione del Centro Congressi di Rimini in favore di Rimini Fiera S.p.A. che attraverso una propria Business Unit gestisce l'attività congressuale precedentemente svolta dalla società incorporata Convention Bureau della Riviera di Rimini S.r.l..

La società loca a terzi una unità a destinazione commerciale di proprietà collocate all'interno della struttura congressuale mentre altre sono attualmente disponibili per la locazione.

Siamo ancora in attesa dell'esito della controversia in essere e conseguente all'aver citato in giudizio il General Contractor che ha realizzato il Palazzo dei congressi, la Cofely Italia S.p.A.; gli avvocati della società prevedono che la sua definizione non avvenga prima dell'esercizio 2017 essendo ancora in corso l'attività del Consulente Tecnico d'Ufficio che probabilmente depositerà il proprio elaborato entro il corrente esercizio.

Si ricorda che la società ha avanzato una richiesta di risarcimento danni per oltre ventuno milioni di Euro a titolo di:

- penale per ritardo nella consegna dell'opera;
- danno emergente e lucro cessante;
- per danni attinenti all'esecuzione delle opere;
- danni all'immagine sofferti.

Il General Contractor, regolarmente costituitosi in giudizio, ha rivendicato il riconoscimento di n° 12 riserve iscritte dall'impresa per oltre 44 milioni di Euro oltre al pagamento di quanto da lei ritenuto dovuto a seguito delle opere eseguite e così chiedendo il pagamento di complessivi Euro 54,5 milioni circa.

I bilanci della società, così come il presente bilancio di previsione, rappresentano adeguatamente tale contenzioso.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 22/12/2015 con atto a rogito Notaio Fabbrani di Rimini il capitale sociale della Vostra Società è stato incrementato da 72.605.683 ad Euro 81.825.549; l'aumento deliberato è stato sottoscritto mediante l'utilizzo dei versamenti in conto capitale precedentemente effettuati dal socio Rimini Congressi per Euro 9.187.174 e dal socio "AIA Palas Società Consortile a r.l." per Euro 32.692. Complessivamente il capitale sociale risulta incrementato di Euro 9.219.866 ed è composto da n. 81.684.374 azioni ordinarie (di categoria A) e di numero 141.175 azioni speciali (di categoria B) i cui diritti sono previsti nello statuto.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine	25.000	903.191	(878.191)
	25.000	903.191	(878.191)

Il decremento è relativo all'estinzione delle fidejussioni relative al rimborso iva.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto dell'ammortamento effettuato nel corso dell'esercizio e imputato direttamente alle singole voci.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le altre immobilizzazioni immateriali accolgono gli oneri sul mutuo e sono state ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
74.714	79.547	(4.833)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2015
Concessioni, licenze, marchi	1.382		1.382		
Altre	78.165		3.422	29	74.714
Arrotondamento					
	79.547		4.804	29	74.714

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Svalutazioni	Valore netto
Concessioni, licenze, marchi	1.382			1.382
Altre	78.165			78.165
Arrotondamento				
	79.547			79.547

I. Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote adeguatamente giustificate da apposita relazione tecnica e tengono conto del piano di manutenzione previsto dal business plan:

- Fabbricato adibito a Centro Congressi: 1,66%
- impianti specifici e tecnologici: 4%
- Mobili ed Arredi: 6,67%
- Arredi Speciali: 6,67%

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

Pur in assenza di specifici indicatori di potenziali perdite di valore gli amministratori hanno proceduto a verificare l'esistenza o meno di perdite durevoli di valore con riferimento all'immobilizzazione principale costituita dal Centro Congressi di Rimini; a tal fine ha affidato ad una società di consulenza specializzata in valutazioni e perizie, Praxi S.p.A. – Organizzazione e Consulenza, l'incarico di procedere alla determinazione del valore d'uso (IAS 36 – OIC 9) del cespiti di proprietà.

Dalla relazione di stima consegnata al consiglio di amministrazione emerge che il valore d'uso non è inferiore rispetto al valore netto contabile e pertanto, non sussistendo alcuna perdita durevole di valore, non si è proceduto ad alcuna svalutazione; il metodo utilizzato dalla società di valutazione è quello della capitalizzazione dei flussi della società utilizzando il tasso di rendimento annuale dell'1,5% pari al tasso di rendimento più elevato riscontrato nel settore di riferimento a seguito di una benchmarking analysis sull'attività congressuale per la tipologia di sede "Centro Congresso" svolta da PricewaterhouseCoopers Advisory S.p.A..

Le spese di manutenzione ordinaria sostenute sono state imputate integralmente al conto economico, mentre le spese di natura straordinaria qualora comportino incrementi di valore, sono capitalizzate sui singoli cespiti di pertinenza.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
109.284.839	111.361.941	(2.077.102)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	106.841.020	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.052.185)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2014	101.788.835	di cui terreni 16.643.000
Ammortamenti dell'esercizio	(1.502.307)	
Saldo al 31/12/2015	100.286.528	di cui terreni 16.643.000

Impianti e macchinario

v.2.2.3

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	6.219.196
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(835.743)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	5.383.453
Ammortamenti dell'esercizio	(248.603)
Saldo al 31/12/2015	5.134.850

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	5.402.074
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.212.421)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	4.189.653
Acquisizione dell'esercizio	34.823
Ammortamenti dell'esercizio	(361.015)
Saldo al 31/12/2015	3.863.461

Attivo circolante**Attivo circolante: crediti****Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.362.150	727.069	635.081

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	356.571			356.571	
Verso imprese collegate	135.030			135.030	
Verso controllanti	723.436			723.436	
Per crediti tributari	10.998			10.998	
Verso altri	136.115			136.115	
Arrotondamento					
	1.362.150			1.362.150	

I crediti verso imprese controllanti sono relativi al rapporto di consolidato fiscale; i crediti verso altri sono relativi agli acconti corrisposti ai legali che assistono la società nella causa v/ Cofely ed ai consulenti tecnici (di parte e d'ufficio). I crediti verso imprese collegate sono relativi ai crediti maturati verso Rimini Fiera per la locazione del palazzo dei congressi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	221.345	135.226	356.571	356.571
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	489.694	(354.664)	135.030	135.030
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	723.436	723.436	723.436
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.315	6.683	10.998	10.998
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.716	124.399	136.115	136.115
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	727.069	635.081	1.362.150	1.362.150

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per il compenso della perdita che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	356.571	356.571
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	135.030	135.030
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	723.436	723.436
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.998	10.998
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	136.115	136.115
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.362.150	1.362.150

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
-------------	--------------------------------	---	--------

Codice civile		
Saldo al 31/12/2014	135.337	135.337
Utilizzo nell'esercizio	52.975	52.975
Accantonamento esercizio	41.004	41.004
Saldo al 31/12/2015	123.366	123.366

L'utilizzo è relativo alla chiusura transattiva della posizione creditoria nei confronti della società Palato s.r.l.; tale accordo ha tra l'altro previsto il trasferimento in favore della Vostra Società delle attrezzature presenti presso il locale ove il conduttore esercitava la propria attività.

L'accantonamento dell'esercizio è relativo sia all'ulteriore credito maturato nei confronti di Showyitaly, nei cui confronti pende una notifica di sfratto, sia al rischio di incasso delle royalties relative agli esercizi 2013 e 2014 stimato prudenzialmente in Euro 30.000,00.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
64.941	304.802	(239.861)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	64.805	304.504
Denaro e altri valori in cassa	137	298
Arrotondamento	(1)	
	64.941	304.802

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.560	3.174	(1.614)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	727.069	635.081	1.362.150	1.362.150
Disponibilità liquide	304.802	(239.861)	64.941	
Ratei e risconti attivi	3.174	(1.614)	1.560	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
65.573.285	57.159.216	8.414.069

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	72.605.683	-	9.219.866	-		81.825.549
Altre riserve						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	32.692	-	40.543	32.692		40.543
Varie altre riserve	(1)	1	-	-		-
Totale altre riserve	32.691	1	40.543	32.692		40.543
Utili (perdite) portati a nuovo	(13.683.482)	-	-	1.795.676		(15.479.158)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.795.676)	95.663	1.795.676	909.312	(813.649)	(813.649)
Totale patrimonio netto	57.159.216	95.664	11.056.085	2.737.680	(813.649)	65.573.285

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	81.825.549	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A, B, C
Riserve di rivalutazione	-	A, B
Riserve statutarie	-	A, B
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	40.543	
Varie altre riserve	-	A, B, C
Totale altre riserve	40.543	A, B
Utili portati a nuovo	(15.479.158)	A, B, C

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.105.126	7.105.126	

La voce "Per imposte, anche differite" rappresenta l'accantonamento per imposte ICI/IMU, con riferimento all'immobile "Palazzo dei Congressi", a seguito della definizione della rendita catastale avvenuta nello scorso esercizio, relativo al periodo intercorrente tra la richiesta di accatastamento (Docfa) e la data di attribuzione della rendita da parte dell'Agenzia del Territorio.

La voce "Altri Fondi" accoglie:

- per Euro 4.500.000 l'entità del rischio potenziale massimo teoricamente rinvenibile dalle riserve iscritte dall'impresa che ha realizzato il Centro Congressi ed oggetto di richiesta con l'atto di costituzione in giudizio citato in premessa; come detto trattasi di 12 riserve per un ammontare complessivo di Euro 44.610.402,00 che, a parere della società, sono per la quasi totalità assolutamente infondate e non dovute come attestato dai tecnici della società stessa.
- per Euro 2.522.414 relativo al controvalore di opere che l'impresa Cofely Italia S.p.A. non ha eseguito a regola d'arte e che la Società è stata costretta ad un totale rifacimento per poter rendere efficiente la nuova struttura congressuale; la società pur ritenendo di non dover corrispondere all'impresa appaltatrice la somma accantonata, quantificata in misura pari a quanto speso dalla società per il rifacimento di dette opere contestate, non ha contabilizzato tale importo tra i debiti verso l'appaltatore ma considerando il contenzioso in corso, esclusivamente in applicazione di un criterio di prudenza, ha ritenuto opportuno iscrivere tale ammontare in apposito fondo rischi.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano de terminabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso soci per finanziamenti	5.776.465			5.776.465				
Debiti verso banche	616.689	2.894.686	22.611.975	26.123.350		26.123.350		
Debiti verso fornitori	6.118.168			6.118.168				
Debiti verso imprese collegate	57.925			57.925				
Debiti tributari	28.520			28.520				
Altri debiti	1.840			1.840				
Arrotondamento	(1)			(1)				
	12.599.606	2.894.686	22.611.975	38.106.267				

L'esposizione bancaria è unicamente costituita dal debito per il mutuo ipotecario contratto con MPS dell'importo originario di 28 milioni di euro il cui debito residuo, alla data del bilancio, ammonta ad Euro 26.123.350.

In relazione ai flussi finanziari della società si evidenzia che la gestione ordinaria genera un autofinanziamento di circa 1 milione di Euro (risultato al netto degli ammortamenti) che viene parzialmente utilizzato per il rimborso delle quote capitali delle rate del mutuo in scadenza nell'esercizio.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali e comprendono anche i debiti per fatture da ricevere tra i quali sono iscritti i debiti nei confronti dell'Impresa appaltatrice. Si segnala che i debiti verso l'impresa appaltatrice non corrispondono a quelli che la stessa ritiene di vantare nei confronti della Società; la differenza complessiva di circa 3,8 milioni di euro è rappresentata per oltre 2,5 mio di euro dall'entità delle opere male eseguite già commentate al punto B) Fondi per rischi ed oneri, che non sono contabilizzate tra i debiti ma unicamente in un fondo rischi, e per la differenza pari a circa 1,3 milioni di euro dall'entità delle opere non eseguite e stralciate, che la Vostra Società ha dovuto eseguire a propria cura e spese e che non ha intenzione di riconoscere a Cofely Italia S.p.A.. Tali interventi infatti, unitamente ai rifacimenti sopra descritti, sono stati eseguiti a propria cura e spese dalla Vostra Società immediatamente dopo la presa in consegna provvisoria dei lavori del 30/7/2010.

I debiti verso imprese collegate sono prevalentemente relative ai servizi che Rimini Fiera svolge in favore della società per la gestione e la riscossione delle royalties alberghiere.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto operate.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
-----------------	--------	--------

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	5.776.465	5.776.465
Debiti verso banche	26.123.350	26.123.350
Debiti verso fornitori	6.118.168	6.118.168
Debiti verso imprese collegate	57.925	57.925
Debiti tributari	28.520	28.520
Altri debiti	1.840	1.840
Debiti	38.106.268	38.106.267

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):
Debito per mutuo ipotecario per Euro 28.000.000,00, stipulato in data 31/07/2008 a rogito del Notaio Enrico Franciosi e con scadenza 30/09/2036, garantito da ipoteca di primo grado sull'immobile strumentale sito in Rimini Via della Fiera 52.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	5.776.465	5.776.465
Debiti verso banche	26.123.350	26.123.350
Debiti verso fornitori	6.118.168	6.118.168
Debiti verso imprese collegate	57.925	57.925
Debiti tributari	28.520	28.520
Altri debiti	1.840	1.840
Totale debiti	38.106.267	38.106.267

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Nominativo	Data scadenza	Entro 12 mesi	Di cui postergati	Oltre 12 mesi	Di cui postergati	Totale	Totale di cui postergati
Conto Corrente IntercompanyDebito verso socio Rimini Fiera		5.776.465				5.776.465	
Totale		5.776.465				5.776.465	

Il debito per finanziamento fruttifero verso Rimini Fiera S.p.A. si è ridotto a seguito della restituzione parziale avvenuta mediante l'utilizzo delle somme rivenienti dal dividendo straordinario che Rimini Fiera ha distribuito a seguito della dismissione dell'area di Rimini Via della Fiera.

In conseguenza di ciò il debito complessivo si è ridotto da circa 14,7 milioni di Euro a circa 5,8 milioni di Euro di cui 4,2 milioni di Euro rimangono fruttiferi di interessi.

Scadenza	Quota in scadenza
	5.776.465
Totale	5.776.465

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.526	3.970	(444)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti	48.208.221	(10.101.954)	38.106.267	12.599.606	25.506.661	22.611.975
Ratei e risconti passivi	3.970	(444)	3.526			

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.666.683	1.666.607	76

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.666.683	1.666.603	80
Altri ricavi e proventi		4	(4)
	1.666.683	1.666.607	76

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi (canoni di locazione, royalties, altri servizi) e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Fitti attivi	1.292.643
Altre	374.040
Totale	1.666.683

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.666.683
Totale	1.666.683

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(653.162)	(1.096.572)	443.410

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	871	2.266	(1.395)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(654.033)	(1.098.838)	444.805
	(653.162)	(1.096.572)	443.410

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

A decorrere dall'esercizio 2011 la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti -, congiuntamente alle società Rimini Fiera S.p.A., Fiera Servizi S.r.l. e Rimini Congressi S.r.l., quest'ultima in qualità di società consolidante.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società aderenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(722.909)	(357.001)	(365.908)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione	(722.909)	(357.001)	(365.908)

**al regime di consolidato fiscale /
trasparenza fiscale**

	(722.909)	(357.001)	(365.908)
--	------------------	------------------	------------------

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate derivanti dalle perdite fiscali riportabili conseguite negli esercizi precedenti e pari ad Euro 2.163.927 non sono state iscritte nel rispetto del principio di prudenza in quanto non vi è la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	33,00%	33,00%

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(813.649)	(1.795.676)
Imposte sul reddito	(722.909)	(357.001)
Interessi passivi/(attivi)	653.162	1.096.572
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(883.396)	(1.056.105)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.116.729	2.174.099
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	722.909	357.001
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.839.638	2.531.100
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.956.242	1.474.995
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(135.226)	112.244
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(46.423)	(332.494)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	1.614	(3.174)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(444)	(1.947)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(457.094)	257.489
Totale variazioni del capitale circolante netto	(637.573)	32.118
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.318.669	1.507.113
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(653.162)	(1.096.572)
(Imposte sul reddito pagate)	461	(687)
Totale altre rettifiche	(652.701)	(1.097.259)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	665.968	409.854
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(34.823)	1
Immobilizzazioni immateriali		
Flussi da disinvestimenti	29	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(34.794)	1
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(577.210)	(318.811)
Accensione finanziamenti	-	622.171
(Rimborso finanziamenti)	(9.521.541)	(579.038)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	9.227.718	70.291
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(871.033)	(205.387)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(239.859)	204.468
Disponibilità liquide a inizio esercizio	304.802	100.333
Disponibilità liquide a fine esercizio	64.941	304.802

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Compenso Amministratori Euro 46.750.
Collegio sindacale Euro 34.320.

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale ammonta ad Euro 13.132,00.

Categorie di azioni emesse dalla società

Le azioni di categoria B, riservate alla società AIA Palas Società Consortile a r.l., hanno i seguenti diritti:

- privilegio patrimoniale nella partecipazione alle perdite, in forza del quale, in caso di riduzione del capitale sociale per perdite, il valore nominale delle azioni di categoria B non verrà intaccato, ovvero il loro numero non verrà ridotto, se non per la parte delle perdite che ecceda il valore nominale complessivo di tutte le azioni ordinarie di categoria A;
 - hanno diritto ad un dividendo complessivo maggiorato, in misura pari a cinque volte quello spettante alle azioni ordinarie (azioni di categoria A);
 - allo scioglimento della società, hanno prelazione nel rimborso del capitale per l'intero valore nominale.
- Per le altre previsioni specifiche si rimanda all'articolo 6 dello statuto sociale.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo Rimini Congressi S.r.l. che ne detiene il controllo ma non ne esercita attività di direzione e coordinamento; in ogni caso per maggior informativa, si forniscono nel seguente prospetto i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che, peraltro, redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	94.322.526	95.524.586
C) Attivo circolante	8.234.780	1.981.057
D) Ratei e risconti attivi	109	6.526
Totale attivo	102.557.415	97.512.169
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	50.548.218	50.548.218
Riserve	4.028.846	8.774.133
Utile (perdita) dell'esercizio	4.087.711	(4.745.286)
Totale patrimonio netto	58.664.775	54.577.065
B) Fondi per rischi e oneri	90.469	-
D) Debiti	43.802.171	42.935.104
Totale passivo	102.557.415	97.512.169

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Costi della produzione	176.563	82.861
C) Proventi e oneri finanziari	5.012.516	(1.586.150)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.187.121)	(3.237.000)
E) Proventi e oneri straordinari	(33)	63
Imposte sul reddito dell'esercizio	(438.912)	(160.662)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.087.711	(4.745.286)

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società ha in essere con Rimini Fiera S.p.A., società che detiene una partecipazione del 20,70% nella Vostra società, i seguenti rapporti:

- Conto corrente intercompany regolato a normali condizioni di mercato;
- Contratto di locazione del Centro Congressi di Rimini che prevede un canone annuo di Euro 1.169.570 ed una durata a tutto il 21/08/2029;
- Contratto di service relativo alla gestione delle royalties alberghiere il cui corrispettivo è pari al rimborso degli oneri sostenuti per la gestione.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone di portare a nuovo la perdita conseguita di €813.649.

Rimini, 30 marzo 2016

Presidente del Consiglio di amministrazione
Lorenzo Cagnoni

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

Sede Legale: Via Emilia n.55 – 47921 Rimini (RN)

Capitale Sociale: € 81.825.549,00 i.v.

Suddiviso in n.81.684.374 azioni ordinarie di Cat. A e in n.141.175 azioni speciali di Cat.B

Codice Fiscale e Partita Iva: 03552260402

Registro Imprese di Rimini: 03552260402

Numero REA: 297893

* * *

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno duemilasedici, il giorno 9 del mese di maggio, alle ore 9.30, presso la sede di Rimini Fiera Spa in Rimini, via Emilia n.155 si è tenuta l'assemblea generale ordinaria della società per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Comunicazioni del Presidente;
2. Approvazione Bilancio di Esercizio 2015: deliberazioni inerenti e conseguenti;
3. Nomina organo amministrativo per scadenza del mandato: deliberazioni inerenti e conseguenti;
4. Varie ed eventuali.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, signor Lorenzo Cagnoni, dopo aver assunto la presidenza della riunione, accerta l'identità e la legittimazione alla partecipazione dei soci, amministratori e sindaci presenti e precisamente:

- Rimini Fiera SpA, portatore di numero 16.936.800 azioni di cat. A, nella persona del Presidente del consiglio di amministrazione signor Cagnoni Lorenzo;
- Rimini Congressi Srl, portatore di numero 57.187.174 azioni di cat. A, nella persona del suo Amministratore Unico dott. Marino Gabellini;
- Rimini Holding S.p.A., portatore di numero 3.686.800 azioni di cat. A, nella persona del signor Fabrizio Moretti giusta delega agli atti ricevuta dall'Amministratore Unico dott. Umberto Lago;
- Camera di Commercio di Rimini, portatore di numero 186.800 azioni di cat. A, nella persona del suo Presidente Fabrizio Moretti;
- AIA PALAS Soc.Consortile a r.l. portatore di numero 141.175 azioni di categoria B nella persona del legale rappresentante Francesco Nicoletti

rappresentanti complessivamente il 95,495% del capitale sociale;

Per il Consiglio di Amministrazione lo stesso Presidente Cagnoni Lorenzo essendo assenti giustificati il signor Piacenti Gian Luigi - Consigliere e Ermeti Maurizio Renzo - Consigliere;

Per il Collegio Sindacale:

- Serralegri Magnani Vilelmo - Presidente del Collegio Sindacale;
- Tognacci Marco, membro effettivo del Collegio Sindacale;
- Gasperoni Marco, membro effettivo del Collegio Sindacale.

Ai sensi dell'articolo 13) dello Statuto, le azioni sono state regolarmente depositate presso la sede sociale e presso il Monte dei Paschi di Siena.

E' altresì presente, perché inviato, il dott. Marco Petrucci.

Dopo aver verificato la regolare costituzione dell'assemblea il Presidente la dichiara validamente costituita,

ed atta a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno, dichiarandosi tutti informati degli argomenti posti in discussione.

I presenti chiamano a fungere da segretario il dott. Marco Petrucci, che accetta.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno il Presidente informa gli intervenuti circa le affermazioni che il candidato sindaco alle prossime elezioni amministrative della Città, Luigi Camporesi, ha dichiarato alla stampa.

Il Presidente da lettura della lettera di diffida inviata allo stesso il giorno 5 maggio e informa i presenti di aver dato mandato all'Avvocato Giovanni Boldrini, di procedere giudizialmente contro il sig. Luigi Camporesi, per ottenere il riconoscimento della natura diffamatoria delle sue affermazioni ed il conseguente risarcimento del danno qualora lo stesso non smentisca a stretto giro le suddette affermazioni.

Si apre una discussione nel corso della quale i soci presenti esprimono la totale condivisione dell'iniziativa intrapresa dal Presidente approvando il suo operato.

Con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2015 con relativa nota integrativa;
- Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2015.
- Relazione della Società di Revisione al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2015.

Il Presidente invita a questo punto il dott. Marco Petrucci, consulente della società, ad illustrare il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2015 che chiude con un perdita di Euro 813.649 e la nota integrativa, redatti in conformità a quanto disposto dall'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Lo stesso dott. Marco Petrucci dà lettura della Relazione predisposta dalla Società di Revisione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs 27.1.2010 n. 39.

Il Presidente del Collegio Sindacale Signor Serralegri Vilelmo illustra la Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2015.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti.

Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento al secondo punto all'ordine del giorno.

In assenza di rilievi, l'assemblea a voti unanimi espressi per alzate di mano,

DELIBERA

- di prendere atto della relazione predisposta dal Collegio Sindacale e della società di Revisione relativi all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2015;
- di approvare il Bilancio e Nota Integrativa relativi all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2015 unitamente alla proposta di portare a nuovo la perdita d'esercizio.
- di conferire ampia delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Sul terzo punto all'ordine del giorno il Presidente riprende la parola ed illustra agli intervenuti che con l'approvazione del bilancio al 31.12.2015 scade il mandato conferito a suo tempo all'attuale consiglio di amministrazione.

Il presidente prosegue informando l'assemblea che il socio di maggioranza Rimini Congressi Srl, lo ha invitato a farsi portavoce in assemblea, anche a fronte delle intervenute modifiche di legge, di procedere alla nomina di un amministratore unico quale organo amministrativo della società e rilevato che al momento lo statuto della società non prevede tale possibilità in quanto l'art. 17 prevede esclusivamente che la società sia amministrata da un consiglio di amministrazione, di soprassedere dal procedere in questa sede alla

nomina del nuovo organo amministrativo dando atto che l'attuale consiglio di amministrazione, ai sensi e per gli effetti della Legge 444/94 rimarrà in carica per i prossimi 45 giorni.

I presenti, a norma di statuto e con l'unanimità dei voti espressi per alzata di mano,

DELIBERANO

- di soprassedere dal procedere in questa sede, alla nomina del nuovo organo amministrativo dando atto che l'attuale consiglio di amministrazione, ai sensi e per gli effetti della Legge 444/94 rimarrà in carica per i prossimi 45 giorni;

- di dare mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione di attivarsi al fine di proporre all'assemblea dei soci le modifiche dello statuto sociale per prevedere che l'organo amministrativo possa essere costituito alternativamente da un Amministratore Unico o da un Consiglio di Amministrazione e quindi convocare il consiglio di amministrazione per l'approvazione del nuovo statuto sociale e convocare i soci in assemblea straordinaria per modificare lo statuto.

Sul punto varie ed eventuali, i presenti prendono atto che, alla luce dell'attuale situazione normativa, come confermato anche da una nota interpretativa della AEFI – Associazione Esposizioni e Fiere Italiane, basata su apposito parere circostanziato rilasciato dallo studio Caia di Bologna, la stessa Società del Palazzo non è soggetta agli adempimenti ed agli obblighi derivanti dall'applicazione della normativa anticorruzione (L. 109/202) e trasparenza (D.Lgs 33/2014).

Nessuno prende più la parola il presidente dichiara quindi la seduta è tolta alle ore dieci, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il PRESIDENTE
(Cagnoni Lorenzo)

Il SEGRETARIO
(Marco Petrucci)

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI S.P.A.
Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015

Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell' art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

**numeralia**

Revisione ed organizzazione contabile

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39

Aglì azionisti della SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI S.P.A.

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI S.P.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

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

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

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

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI S.P.A. al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.





numeralia

Revisione ed organizzazione contabile

Richiamo di informativa

A solo titolo di richiamo di informativa evidenziamo quanto riportato nella nota integrativa relativamente ai seguenti aspetti:

- a) è ancora in corso un contenzioso tra la Società e l'impresa che ha realizzato il nuovo centro congressi della città di Rimini che verte sul riconoscimento da parte di quest'ultima di riserve tecniche per circa 44,6 milioni di euro oltre a circa 9,9 milioni di euro per lavori eseguiti, mentre da parte della Società sono state avanzate richieste danni a vario titolo per oltre 21 milioni di euro. A fronte delle richieste pervenute, la Società in esercizi precedenti ha effettuato prudenzialmente accantonamenti al fondo rischi del passivo patrimoniale per un importo complessivo pari a circa 7,0 milioni di euro; per contro il bilancio della Società al 31 dicembre 2015 non include alcun stanziamento attivo a fronte delle richieste danni avanzate dalla Società;
- b) nella nota integrativa sono evidenziati i rapporti di natura finanziaria in essere con il socio Rimini Fiera S.p.A..

Altri aspetti

La Società ha inserito nella nota integrativa i dati relativi all'ultimo bilancio approvato dalla società che ne detiene il controllo ma non ne esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il nostro giudizio non si estende a tali dati.

Bologna, 11 aprile 2016

Numeralia S.r.l.

Pier Francesco Sportoletti
(Socio)

"Il sottoscritto Cagnoni Lorenzo, nato a Rimini il 22.03.19393 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art.76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento e' stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art.4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014".



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

All'assemblea dei soci della Società del Palazzo dei Congressi S.p.a.

sede legale in Rimini, via Emilia 155

Oggetto: Relazione del collegio sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili il progetto di bilancio completo di nota integrativa, documenti approvati in data 30 marzo 2016, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015:

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

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

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

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

È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo è rimasto sostanzialmente invariato;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame e quello precedente. È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

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

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;



- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

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

Attività svolta

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

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa.

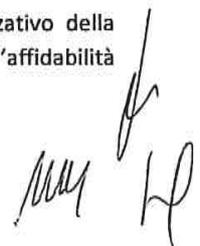
I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

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

- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che hanno influito sui risultati del bilancio.

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

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;



- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- la revisione legale è affidata alla società di revisione Numeralia S.r.l. che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

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

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati;
- il sistema dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" risulta esaurientemente illustrato;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 813.649.

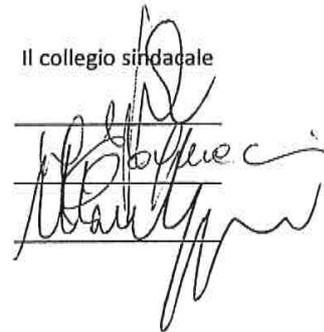
Conclusioni



Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostantive all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Rimini 11 aprile 2016

Il collegio sindacale

The image shows a handwritten signature in black ink, written over three horizontal lines. The signature is cursive and appears to be the name of a member of the board of directors.

"Il sottoscritto Cagnoni Lorenzo, nato a Rimini il 22.03.19393 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art.76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento e' stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art.4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014".