

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2008

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

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Sede legale: RIMINI RN VIA DELLA FIERA 52

Codice fiscale: 03552260402

Numero Rea: RN - 297893

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	6
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	20
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	22

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

Registro Imprese: 03552260402
 Numero REA: 297893

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

Sede Legale: Via della Fiera n.52 - 47900 Rimini (RN)
 Capitale Sociale: € 49.497.200,00 di cui € 39.997.200,00 versati

Bilancio al 31/12/2008

Stato patrimoniale attivo		31/12/2008	31/12/2007
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		16.000.000	16.821.644
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
<i>I. Immateriali</i>	736.413		191.256
- (Ammortamenti)	232.043		58.332
- (Svalutazioni)		504.370	132.924
<i>II. Materiali</i>	38.254.614		28.194.515
- (Ammortamenti)			2.426.245
- (Svalutazioni)		38.254.614	25.768.270
<i>III. Finanziarie</i>	770.159		769.144
- (Svalutazioni)		770.159	769.144
Totale Immobilizzazioni		39.529.143	26.670.338
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
<i>II. Crediti</i>			
- entro 12 mesi	2.194.936		1.056.703
- oltre 12 mesi		2.194.936	1.056.703
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>			
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		5.008.089	5.106.534
Totale attivo circolante		7.203.025	6.163.237
D) Ratei e risconti		26.935	627.362
Totale attivo		62.759.103	50.282.581
Stato patrimoniale passivo		31/12/2008	31/12/2007
A) Patrimonio netto			
<i>I. Capitale</i>		49.497.200	47.926.059
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>			
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>			
<i>IV. Riserva legale</i>			

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		(1)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(386.935)	(117.942)
IX. Utile d'esercizio	83.761	
IX. Perdita d'esercizio		(268.992)
Totale patrimonio netto	49.194.026	47.539.124
B) Fondi per rischi e oneri	693.839	
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
- entro 12 mesi	12.871.238	2.743.457
- oltre 12 mesi		
	<u>12.871.238</u>	<u>2.743.457</u>
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	62.759.103	50.282.581
Conti d'ordine	31/12/2008	31/12/2007
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		
2) Sistema improprio degli impegni		
3) Sistema improprio dei rischi	3.075.347	2.148.893
4) Raccordo tra norme civili e fiscali		
Totale conti d'ordine	3.075.347	2.148.893
Conto economico	31/12/2008	31/12/2007
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	80.000	71.400
2/3) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	2	10
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	<u>2</u>	<u>10</u>
Totale valore della produzione	80.002	71.410
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.168	3.251
7) Per servizi	162.015	248.359
8) Per godimento di beni di terzi		
9) Per il personale		

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

a) Salari e stipendi		
b) Oneri sociali		
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi		
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a/b/c) Ammortamento e svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	167.043	30.504
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
		30.504
		167.043
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
12) <i>Accantonamento per rischi</i>		
13) <i>Altri accantonamenti</i>		
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>		33.101
	31.824	
Totale costi della produzione	362.050	315.215
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(282.048)	(243.805)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) <i>Proventi da partecipazioni:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b/c) Altri proventi finanziari da titoli		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
	77.043	5.808
		5.808
		77.043
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
	503	20.213
		20.213
		503
17-bis) <i>utili e perdite su cambi</i>		
Totale proventi e oneri finanziari	76.540	(14.405)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) <i>Rivalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli iscritti nell'attivo circolante</i>		
19) <i>Svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli iscritti nell'attivo circolante</i>		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	311.852	
21) Oneri		4.713
Totale delle partite straordinarie	311.852	(4.713)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(262.923)
a) Imposte correnti	24.880	6.097
b) Imposte differite (anticipate)	(2.297)	(28)
	<u>22.583</u>	<u>6.069</u>
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	83.761	(268.992)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2008

In forma abbreviata ai sensi art. 2435 bis c.c.

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, che è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del D.Lgs. 127/1991, si compone di:

1. Stato Patrimoniale;
2. Conto Economico;
3. Nota Integrativa;

e rappresenta i fatti economici e patrimoniali che hanno caratterizzato l'intero esercizio 2008.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio in esame sono proseguiti i lavori di realizzazione del Nuovo Centro Congressi della città di Rimini, lavori che hanno avuto inizio nel corso del mese di settembre 2007 e che dovrebbero terminare entro l'autunno del corrente anno nonostante una fase di rallentamento conseguente ai problemi intercorsi con la società che era General Contractor e che è stato sostituito con altra impresa.

Nel corso dell'esercizio in esame ha trovato piena sottoscrizione l'aumento di capitale sociale di euro 24 milioni deliberato dalla Vostra società in data 22 novembre 2007; la società controllante Rimini Congressi Consortile S.r.l. ha infatti sottoscritto in data 23/1/2008 anche l'ultima quota di aumento rimasta inoptata per Euro 1.571.141.

Nel corso dell'esercizio in esame oltre ai decimi relativi all'ultima sottoscrizione sopra indicata sono stati versati dal socio Rimini Congressi Consortile S.r.l. due milioni di Euro a titolo di decimi richiamati mentre nei primi mesi dell'esercizio corrente, e precisamente in data 30/1/2009 il socio di maggioranza ha versato ulteriori 6,5 milioni di Euro sempre a tale titolo.

La tabella che segue evidenzia i versamenti del capitale sociale avvenuti nel corso del 2008 e fino alla data del 30/1/2009.

Data di riferimento	Capitale sottoscritto	Capitale versato
23/1/2008	49.497.200	31.497.200
11/12//2008	49.497.200	33.497.200
30/1/2009	49.497.200	39.997.200

Nel corso dell'esercizio la Vostra società ha posto in essere una ulteriore operazione degna di nota; in data 15 gennaio 2008 infatti, a seguito dell'esercizio dell'opzione di acquisto dell'azienda di proprietà effettuata dalla società affittuaria Convention Bureau della Riviera di Rimini s.r.l., è stata ceduta l'azienda per l'organizzazione di manifestazioni congressuali prima di tale data condotta in affitto da quest'ultima società.

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

Contestualmente l'attuale palazzo dei congressi di Rimini, di cui la Vostra società detiene la disponibilità in virtù di un contratto di comodato stipulato con la società proprietaria Rimini Fiera S.p.A., è stato concesso in locazione alla medesima società Convention Bureau della Riviera di Rimini s.r.l.

Nel corso dell'esercizio la Vostra società ha stipulato un contratto di mutuo con l'Istituto di Credito Monte dei Paschi di Siena Capital Service Banca per le Imprese S.p.A., dell'importo di Euro 28 milioni; tali risorse, non ancora utilizzate, verranno impiegate, come previsto dal piano economico finanziario, per la realizzazione del nuovo centro congressi.

Attività svolte

Come noto la finalità principale della Vostra società è la realizzazione del nuovo Centro Congressi di Rimini.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non ci sono fatti rilevanti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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; le voci attive e passive dello Stato Patrimoniale sono state esposte in maniera più analitica rispetto a quanto previsto dalla predetta disposizione al fine di dare una più ampia informativa del bilancio stesso. Essendo il bilancio in forma abbreviata non è stata redatta la Relazione sulla gestione e 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.

Il bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli Artt. 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del C.C., secondo principi di redazione conformi all'Art. 2423 bis C.C. e con criteri di valutazione di cui all'Art. 2426 C.C..

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'Art. 2423 comma 4 del C.C. e all'Art. 2423 bis comma 2 del C.C..

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2008 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 nonché

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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.

L'applicazione del 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.

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 costi di impianto e di ampliamento e i costi di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono state iscritte all'attivo e non sono state ammortizzate in quanto relative al contratto di mutuo stipulato dalla società ma non ancora utilizzato.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società; non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale.

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 determinabili 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

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

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

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

Ratei e risconti

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

Imposte sul reddito

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

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
16.000.000	16.821.644	(821.644)

Il saldo evidenzia la parte di decimi non ancora richiamata alla data di riferimento del bilancio; il saldo deriva dai seguenti movimenti: incremento di Euro 1.571.141 e decremento di Euro 2.392.785.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
504.370	132.925	371.446

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2007	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2008
-------------------	-------------------	----------------------	----------------------	------------------	-------------------

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

Impianto e ampliamento	80.550		20.793	59.756
Ricerca, sviluppo e pubblicità		585.000	146.250	438.750
Diritti brevetti industriali				
Concessioni, licenze, marchi				
Avviamento	52.375		52.375	
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre		5.864		5.864
Arrotondamento				
	132.925	590.864	52.375	167.043
			167.043	504.370

L'incremento alla voce ricerca sviluppo e pubblicità è relativo allo spostamento in tale voce dei costi ad utilità pluriennale sostenuti dalla società nell'esercizio precedente per una campagna pubblicitaria straordinaria e non ricorrente; tale costo nel bilancio dell'esercizio precedente era sospeso con la tecnica del sconto pluriennale. Nell'esercizio corrente si è ritenuto evidenziarlo tra le immobilizzazioni immateriali per darne una migliore rappresentazione.

Il decremento dell'avviamento è conseguente alla cessione dell'azienda descritta nella prima parte della presente nota integrativa; l'incremento riguarda gli oneri accessori al contratto di mutuo stipulato nel corso dell'esercizio ma non ancora utilizzato dalla società: per tale motivo non si è proceduto all'ammortamento di tale voce.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
38.254.614	25.768.270	12.486.344

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	16.643.000	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti		
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2007	16.643.000	di cui terreni 16.643.000
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		
Saldo al 31/12/2008	16.643.000	di cui terreni 16.643.000

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
-------------	---------

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

Costo storico	9.674
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(487)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2007	9.187
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(9.187)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2008	

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	2.068.052
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.025.008)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2007	43.044
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(43.044)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2008	

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	408.318
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(400.750)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2007	7.568
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(7.568)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2008	

I decrementi evidenziati nelle varie categorie di immobilizzazioni materiali sono anch'esse, conseguenza della cessione d'azienda più sopra descritta.

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2007	9.065.471
Acquisizione dell'esercizio	12.546.143
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2008	21.611.614

Trattasi dei costi relativi alla realizzazione del Nuovo Centro Congressi di Rimini.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
770.159	769.144	1.015

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2007	Incremento	Decremento	31/12/2008
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	769.144	1.015		770.159
Arrotondamento				
	769.144	1.015		770.159

L'incremento attiene ad un costo accessorio.

Altre imprese

La società possiede la seguente partecipazione in "altre imprese"

Denominazione	% Poss.	Valore bilancio
AERADRIA S.p.A.	4%	770.159

Si segnala che in data 11/9/2008 la società partecipata ha deliberato un aumento di capitale sociale da Euro ad Euro 7.000.000,00; la Vostra società ha deliberato in data 31/1/2009 di esercitare il diritto d'opzione a lei spettante per una quota di complessivi Euro 280.000 proprio in considerazione del fatto che la partecipazione nella società che gestisce l'aeroporto della città di Rimini costituisce un investimento strategico.

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

C) Attivo circolante

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

II. Crediti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
2.194.936	1.056.702	1.138.234

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427-bis, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti				
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	2.192.559			2.192.559
Per imposte anticipate	2.377			2.377
Verso altri				
Arrotondamento				
	2.194.936			2.194.936

La voce crediti tributari è relativa al credito vantato nei confronti dell'erario per iva per euro 2.185.145, ritenute subite per euro 6.532 e ires per euro 882.

Le imposte anticipate per Euro 2.377 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Con riferimento al credito Iva si segnala che la società ha chiesto il rimborso di Euro 1.900.000,00

L'area geografica dei crediti vantati al 31/12/2008 è l'Italia.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
5.008.089	5.106.535	(98.446)

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Depositi bancari e postali	5.008.016	5.106.523
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	73	12
Arrotondamento		
	5.008.089	5.106.535

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
26.935	627.362	(600.427)

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

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.

Il decremento trova la principale giustificazione nello spostamento, tra le immobilizzazioni immateriali, del costo pluriennale relativo ad una campagna promozionale relativa al nuovo centro congressi che, per una migliore rappresentazione, è stato iscritto tra le immobilizzazioni immateriali.

Non sussistono, al 31/12/2008, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
premi assicurativi	8.946
Altri di ammontare non apprezzabile	<u>17.989</u>
	26.935

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
	49.194.026	47.539.124	1.654.902

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
Capitale	47.926.059	1.571.141		49.497.200
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro	(1)		(1)	
Utili (perdite) portati a nuovo	(117.942)	(268.993)		(386.935)
Utile (perdita) dell'esercizio	(268.992)	83.761	(268.992)	83.761
Totale	47.539.124	1.385.909	(268.993)	49.194.026

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	49.497.200	1
Totale		

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	49.497.200	B			
Utili (perdite) portati a nuovo	(386.935)				
Totale	49.194.026				
Quota non distribuibile	49.194.026				
Residua quota distribuibile	0				

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
693.839		693.839

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
Altri		693.839		693.839
		693.839		693.839

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento dell'importo in relazione al potenziale rischio connesso alle riserve connesse ai lavori di realizzazione del nuovo centro congressi.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
12.871.238	2.743.457	10.127.781

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
Debiti verso banche	4.200.555			4.200.555
Debiti verso fornitori	8.657.553			8.657.553
Debiti tributari	6.310			6.310
Debiti verso istituti di previdenza	2.649			2.649
Altri debiti	4.172			4.172
Arrotondamento	(1)			(1)
	12.871.238			12.871.238

Non risultano operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

I "debiti verso banche" sono relativi ad una operazione di investimento di liquidità che viene controbilanciata dalle disponibilità presenti all'attivo dello stato patrimoniale.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento; accolgono in prevalenza i debiti verso le società che stanno eseguendo i lavori di realizzazione del palazzo

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

dei congressi ed in particolare i debiti fino al SAL del 31/12/2008.

La voce "Debiti tributari" è relativa al debito per ritenute d'acconto su redditi di lavoro autonomo e, per Euro 811, al debito per IRAP.

La voce debiti verso istituti di previdenza accoglie il debito per inps ed Inail relativo al compenso amministratori.

La voce "Altri debiti" evidenzia il debito per emolumenti a organi statutari saldati nel corrente esercizio.

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2008 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	8.657.553				4.172	8.661.725
Totale	8.657.553				4.172	8.661.725

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2007	31/12/2008	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi			
Sistema improprio degli impegni	2.148.893	3.075.347	926.454
Sistema improprio dei rischi			

Gli impegni esprimono l'ammontare delle fidejussioni rilasciate; sono relativi precisamente ad una fidejussione bancaria rilasciata a garanzia del pagamento degli oneri concessori sul costo di costruzione per Euro 2.148.893 e per la differenza alle fidejussioni relative al rimborso del credito Iva

Si segnala che la società ha ricevuto fidejussioni, rilasciate dalle imprese aggiudicatarie dei lavori di realizzazione del nuovo centro congressi di Rimini, per oltre Euro 32 milioni.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
80.002	71.410	8.592

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	80.000	71.400	8.600
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2	10	(8)
Totale	80.002	71.410	8.592

I ricavi derivano dalla locazione del palazzo dei congressi attuale e da un contratto di sponsorizzazione.

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
	362.050	315.215	46.835
Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.168	3.251	(2.083)
Servizi	162.015	248.359	(86.344)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	167.043	30.504	136.539
Oneri diversi di gestione	31.824	33.101	(1.277)
	362.050	315.215	46.835

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
	76.540	(14.405)	90.945
Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	77.043	5.808	71.235
(Interessi e altri oneri finanziari)	(503)	(20.213)	19.710
	76.540	(14.405)	90.945

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
	311.852	(4.713)	316.565
Descrizione	31/12/2008	Anno precedente	31/12/2007
Plusvalenze cessione azienda	42.109	Plusvalenze da alienazioni	
Sopravvenienze attive	269.743	Varie	
Totale proventi	311.852	Totale proventi	
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
		Sopravvenienza passiva	(4.713)
Totale oneri		Totale oneri	(4.713)
	311.852		(4.713)

Tra i proventi straordinari oltre alla plusvalenza realizzata in sede di cessione dell'azienda più volte citata sono accolti, alla voce sopravvenienze attive, costi capitalizzati nelle immobilizzazioni in corso e che nell'esercizio precedente erano stati diversamente valutati.

Sono state iscritte in tale voce le imposte differite attive (prepagate) relative alle perdite fiscali sopportate dalla società negli esercizi precedenti per la quota utilizzata nell'esercizio in esame per abbattere l'imponibile fiscale.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
--	---------------------	---------------------	------------

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

	22.583	6.069	16.514
Imposte	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
Imposte correnti:	24.880	6.097	18.783
IRES	24.065	6.093	17.972
IRAP	816	4	812
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(2.297)	(28)	(2.269)
IRES	(2.297)	(24)	(2.273)
IRAP		(3)	3
	22.583	6.069	16.514

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte anticipate derivanti dalle perdite fiscali riportabili dell'esercizio in corso e di quelli precedenti 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.

Altre informazioni

Partecipazioni che comportano una responsabilità illimitata (art. 2361 c.c. Punto 2)
 Si precisa che la società non ha partecipazioni che comportano responsabilità illimitata.

Crediti e debiti di durata residua superiore ad anni cinque, Impegni e garanzie (art. 2427 c.c. Punto 6 e 9)
 Si precisa che nessun credito e/o debito iscritto in bilancio ha durata residua superiore a cinque anni e nessun debito è assistito da garanzie reali.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione e operazioni in valuta (art.2427 c.c. Punto 6 bis e 6 ter)
 Si precisa che non sono state poste in essere operazioni in valuta e/o con obbligo di retrocessione a termine.

Oneri finanziari capitalizzati (art.2427 c.c. Punto 8)
 Si precisa che nell'esercizio in esame, non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Azioni di godimento e Obbligazioni convertibili (art.2427 c.c. Punto 18)
 Si precisa che la società non ha emesso ne' azioni di godimento, ne' obbligazioni convertibili in azioni.

Strumenti finanziari (art.2427 c.c. Punto 19)
 Si precisa che la società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare (art.2427 c.c. Punti 20-21)
 Si precisa che la società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (art.2427 c.c. Punti 22)

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

Si precisa che la società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

Compensi ad amministratori e sindaci (art. 2427 c.c. Punto 16)

Si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale

Qualifica	Compenso
Amministratori	64.501
Collegio sindacale	26.680

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di utilizzare interamente il risultato d'esercizio conseguito a parziale copertura delle perdite sofferte negli esercizi precedenti

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.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Rimini, 27 marzo 2009

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Cagnoni Lorenzo)

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

Sede Legale: Via della Fiera n.52 – 47900 Rimini (RN)
Capitale Sociale: € 49.497.200,00 di cui versato € 39.997.200,00
Codice Fiscale / Partita Iva: 03552260402
Registro Imprese di Rimini: 03552260402

* * *

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno duemilanove, il giorno 28 del mese di aprile, alle ore 16.00, presso gli uffici di Rimini Fiera Spa in Rimini, via Emilia n.155 si è tenuta l'assemblea generale ordinaria dalla società per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Deliberazioni in ordine ai disposti dell'art. 2364 del codice civile sul bilancio al 31.12.2008;
2. Rinnovo membri del Collegio Sindacale;
3. 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, nella persona del suo Presidente del Consiglio di Amministrazione Cagnoni Lorenzo;
- Rimini Congressi Srl Consortile, portatore di numero 32.000.000 di azioni, nella persona del suo Presidente del consiglio di amministrazione dott. Maurizio Temeroli;
- Comune di Rimini, portatore di numero 186.800 azioni, nella persona del dott. Federico Placucci, munito di delega dell'azionista;
- Camera di Commercio di Rimini, portatore di numero 186.800 azioni, nella persona del suo segretario generale dott. Maurizio Temeroli munito di delega dell'azionista;
- Provincia di Rimini, portatore di numero 186.800 azioni, nella persona del signora Magnani Isabella munito di delega dell'azionista;

rappresentanti complessivamente il 100% del capitale sociale;

- Piacenti Gian Luigi - Consigliere;
- Ermeti Maurizio Renzo, Consigliere;
- Serallegri Magnani Vilelmo - Presidente del Collegio Sindacale;
- Petrucci marco - membro effettivo del Collegio Sindacale;

essendo assente giustificato l'altro membro effettivo del Collegio Sindacale, Tognacci Marco.

Ai sensi dell'articolo 13) dello Statuto, le azioni sono state regolarmente depositate presso la sede sociale.

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, precedentemente concordato fra tutti gli intervenuti.

I presenti chiamano a fungere da segretario la dottoressa Silvia Fabbri.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

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

- Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2008 con relativa nota integrativa;

- Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2008.

Il Presidente invita la dottoressa Fabbri a dare lettura del progetto di bilancio chiuso al 31.12.2008 che chiude con un utile di Euro 83.761,00 e della nota integrativa, redatti in conformità a quanto disposto dall'art. 2423 e seguenti del codice civile ed illustra le principali voci di bilancio.

Il Presidente del Collegio Sindacale Signor Serralegri Vilelmo dà lettura della Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2008.

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 1° punto all'ordine del giorno.

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

DELIBERA

- di approvare il Bilancio e Nota Integrativa relativi all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2008, unitamente alla relazione predisposta dal Collegio Sindacale;
- di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio e quindi di utilizzare l'utile conseguito a parziale copertura delle perdite sofferte negli esercizi precedenti.
- di conferire ampia delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Sul secondo punto all'ordine del giorno il Presidente riprende la parola ed illustra agli intervenuti che con l'approvazione del bilancio al 31.12.2008 scade il mandato conferito a suo tempo all'attuale collegio sindacale ed occorre pertanto deliberare in merito.

Prosegue il Presidente rendendo noto all'assemblea la notificazione degli incarichi ricoperti dai candidati alla carica di componenti il collegio sindacale effettuata dagli stessi ai sensi del IV comma dell'art. 2.400 C.C..

I presenti, a norma di statuto e con l'unanimità dei voti espressi per alzata di mano, anche in relazione al disposto del IV comma dell'art. 2400 C.C.,

DELIBERANO

- di rieleggere nella carica di componenti il Collegio Sindacale, a cui è affidato anche il controllo contabile, per la durata in carica di tre esercizi e quindi sino all'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31/12/2011, i signori:
 - SERRALEGRI MAGNANI VILELMO, Presidente;
 - TOGNACCI MARCO, Sindaco Effettivo;
 - PETRUCCI MARCO, Sindaco Effettivo;
 - GASPERONI MARCO, Sindaco Supplente;
 - FONTANA MATTEO, Sindaco Supplente;
- di confermare il loro attuale compenso paria quanto previsto dalla relativa tariffa professionale.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro sul punto varie ed eventuali chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore diciassette, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il PRESIDENTE
(Cagnoni Lorenzo)

Il SEGRETARIO
(Fabbri Silvia)

"Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società"

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

Registrao Imprese: 03552260402
Numero REA: 297893

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

Sede Legale: Via della Fiera n.52 - 47900 Rimini (RN)
Capitale Sociale: € 49.497.200,00 di cui € 39.997.200,00 versati

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio al 31/12/2008 ai sensi dell'art. 2429 del Codice civile

Signori Azionisti,
abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società al 31/12/2008 redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio sindacale unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

Lo stato patrimoniale evidenzia un utile dell'esercizio di Euro 83.761 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	62.759.103
Passività	Euro	13.565.077
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	49.110.265
- (Utile/perdita) dell'esercizio	Euro	83.761
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	3.075.347

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	80.002
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	362.050
Differenza	Euro	(282.048)
Proventi e oneri finanziari	Euro	76.540
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	311.852
Risultato prima delle imposte	Euro	106.344
Imposte sul reddito	Euro	22.583
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	83.761

Nel corso dell'esercizio in esame abbiamo svolto, in quanto ne ricorrevano i presupposti, sia l'attività di controllo contabile ex art. 2409 bis e seguenti del c.c. che l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del c.c..

In ottemperanza a quanto prescritto dalla normativa vigente, sottoponiamo alla Vostra attenzione il presente documento che comprende :

- la Relazione predisposta in quanto soggetto incaricato del controllo contabile;
- la Relazione prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c.;
- il giudizio sul bilancio dell'esercizio.

Attività di controllo contabile ex 2409 ter c.c primo comma, lettera C) del Codice Civile.

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto secondo i Principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti, e in conformità a tali

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate e integrate dai principi contabili enunciati dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 del Codice civile.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice civile; punto 5, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Euro 59.756 e costi di pubblicità per Euro 438.750.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis I comma, del codice civile, pertanto è esonerata dall'obbligo della relazione sulla gestione.

Le eventuali informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c. sono state fornite nella nota integrativa.

Attività di vigilanza ex 2403 C. C.

Nel corso dell'esercizio abbiamo proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Durante l'esercizio in esame abbiamo riscontrato che le Assemblee dei soci e le Adunanze del Consiglio di Amministrazione si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni avvenute in azienda e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo altresì valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sul suo concreto funzionamento mediante l'ottenimento di informazioni in Società e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non ci sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c..

Vi facciamo presente che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'articolo 2404 del c.c., durante le quali si è potuto esercitare l'attività di vigilanza come richiesto dall'art. 2403 c.c. e sopra rilevato, dalle quali non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

Sulla base di tali controlli non abbiamo rilevato violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Giudizio sul bilancio dell'esercizio

A nostro giudizio il sopramenzionato bilancio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri dell'art. 2426 del Codice civile.

Esprimiamo pertanto parere favorevole alla sua approvazione, nonché alla proposta degli amministratori in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio.

SOCIETA' DEL PALAZZO DEI CONGRESSI SPA

Rimini, 10 aprile 2009

Il Collegio Sindacale
(Serralegri Magnani Vilelmo)
(Tognacci Marco)
(Petrucci Marco)

"Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società"