

# ADOPERA PATRIMONIO E INVESTIMENTI CASALECCHIO DI RENO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	CASALECCHIO DI RENO
Codice Fiscale	02780831208
Numero Rea	BOLOGNA 466844
P.I.	02780831208
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	421100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Casalecchio di Reno
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.373.490	11.138.929
II - Immobilizzazioni materiali	3.126.161	3.259.920
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.148	7.148
Totale immobilizzazioni (B)	13.506.799	14.405.997
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.483.792	5.483.792
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.356.632	451.708
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.865	2.750
Totale crediti	1.359.497	454.458
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	362.870	66.714
Totale attivo circolante (C)	7.206.159	6.004.964
D) Ratei e risconti	59.316	62.476
<b>Totale attivo</b>	<b>20.772.274</b>	<b>20.473.437</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.000	3.413
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	10.482.310	10.466.454
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.434	16.444
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	10.514.744	10.506.311
B) Fondi per rischi e oneri	30.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	606.791	543.527
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.036.372	3.803.263
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.343.898	5.412.793
Totale debiti	9.380.270	9.216.056
E) Ratei e risconti	240.469	207.543
<b>Totale passivo</b>	<b>20.772.274</b>	<b>20.473.437</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.051.414	5.251.818
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	49.973	45.360
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	113.017	394.210
Totale altri ricavi e proventi	113.017	394.210
Totale valore della produzione	5.214.404	5.691.388
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	89.473	117.698
7) per servizi	2.014.594	2.100.176
8) per godimento di beni di terzi	12.394	9.188
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	1.133.804	1.142.380
b) oneri sociali	420.241	448.212
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	80.205	81.536
c) trattamento di fine rapporto	80.205	81.536
Totale costi per il personale	1.634.250	1.672.128
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	993.959	1.347.914
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	857.455	1.209.200
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	136.504	138.714
Totale ammortamenti e svalutazioni	993.959	1.347.914
13) altri accantonamenti	30.000	0
14) oneri diversi di gestione	157.308	126.981
Totale costi della produzione	4.931.978	5.374.085
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	282.426	317.303
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	15	15
Totale proventi diversi dai precedenti	15	15
Totale altri proventi finanziari	15	15
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	210.564	243.458
Totale interessi e altri oneri finanziari	210.564	243.458
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(210.549)	(243.443)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	71.877	73.860
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	63.443	57.416
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	63.443	57.416
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.434	16.444

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.434	16.444
Imposte sul reddito	63.443	57.416
Interessi passivi/(attivi)	210.549	243.443
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	282.426	317.303
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	30.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	993.959	1.347.914
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.023.959</b>	<b>1.347.914</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.306.385	1.665.217
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(938.804)	(42.819)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	616.667	12.067
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.160	(16.439)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	32.926	4.060
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	80.816	193.342
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(205.235)</b>	<b>150.211</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.101.150	1.815.428
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(210.549)	(243.443)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	63.264	14.126
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(147.285)</b>	<b>(229.317)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>953.865</b>	<b>1.586.111</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.745)	(6.186)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(92.016)	(504.473)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(94.761)	(510.659)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	505.948	(72.353)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.068.895)	(1.052.129)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(562.948)	(1.124.482)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	296.156	(49.030)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	42.890	108.099
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	23.824	7.645
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	66.714	115.744
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	362.870	66.714
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto alla Vostra attenzione ed approvazione, evidenzia un Utile pari ad Euro 8.434

Nell'anno 2017 la Società ha continuato nell'erogazione di servizi strumentali affidati dall'Ente Socio svolgendo attività manutentive sul patrimonio del comune e realizzando gli investimenti affidati sulla base delle previsioni del Piano Operativo Annuale per l'anno in oggetto, nel rispetto dei contratti vigenti.

Nel 2017 sono stati aggiornati i contratti di servizio:

"CONTRATTO DI SERVIZIO PER LA GESTIONE GLOBALE DEL CALORE E DELLA PUBBLICA ILLUMINAZIONE" Prot. 39445 del 07/12/2017 , durata 20anni;

"CONTRATTO DI SERVIZIO PER LA GESTIONE GLOBALE DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE" Prot. 39448 del 07/12/2017, durata 20 anno;

"CONTRATTO DI SERVIZIO PER LA GESTIONE GLOBALE DELLE AREE DI SOSTA A PAGAMENTO" Prot. 39451 del 07/12/2017, durata 20anni;

"CONTRATTO DI SERVIZIO PER LA GESTIONE GLOBALE DEL PATRIMONIO STRADALE" Prot. 39453 del 07/12/2017, durata 20 anni;

"CONTRATTO DI SERVIZIO PER LA GESTIONE GLOBALE DEL PATRIMONIO VERDE COMUNALE" Prot. 39454 del 07/12/2017, durata 20anni.

Con riferimento alla gestione dei servizi e alla ripartizione del valore aggiunto, la spesa principale è data dal personale.

Un'altra importante voce di costo è data dai costi per servizi, relativo principalmente all'acquisto dell'energia elettrica e alla gestione della manutenzione degli impianti di manutenzione pubblica, ma anche ad attività manutentive (segnaletica, verde pubblico, ascensori, spurghi, manutenzioni e piccoli interventi nel settore strade e patrimonio) che la società non è in grado di gestire con proprio personale. Tali attività sono affidate mediante appalto, sulla base di meccanismi di evidenza pubblica previste dal codice degli appalti.

Di seguito vengono esposti i principali indici di bilancio confrontati con il periodo precedente

#### **Descrizione indice di bilancio Anno 2017 Anno 2016**

**ROE = (Reddito netto/Finanziamenti permanenti)% 0,08% 0,16%**

***grado di remunerazione del capitale apportato dai soci (risponde alla domanda "quanti euro guadagno apportando 100 euro di capitale")***

**ROI** = (Reddito operativo globale/Impieghi)% 1,34 % 1,55%

***grado di remunerazione degli investimenti (risponde alla domanda "quanti euro produce la gestione operativa ogni 100 investiti")***

**INDICE DI INDEBITAMENTO** = (Impieghi/Fin. Permanenti) 2,00 1,96

***se il valore è uguale a 1 non vi sono debiti. Tanto più è superiore all'unità tanto più cresce l'indebitamento***

**ROD - COSTO DEI MEZZI DI TERZI**=(oneri finanz/Pass di terzi)% 2,01% 2,43 %

***valore =0 indica inesistenza di oneri finanziari espliciti mentre valori positivi segnalano il tasso medio di interesse pagato sui debiti***

In conformità del Decreto legislativo del 19 agosto 2016 n. 175 che , pur in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, si è comunque proceduto ad approvare il regolamento per la misurazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell'art. 6, c. 2 e dell'art. 14, c. 2 del d.lgs. 175/2016 senza integrare gli strumenti di governo societario. Si fa presente che non sussistono le condizioni previste dalle lettere a) e d) dell'articolo 6 comma 3 e si ritengono adeguati gli strumenti in essere rispetto alle lettere c) e d).

Relativamente alle disposizioni di cui all'articolo 14 volte ad evitare il rischio di crisi di impresa si fa presente che la società è soggetta a controllo analogo che si sostanzia in base a quanto disposto dallo statuto. Con l'approvazione del POA ed il suo costante monitoraggio la società è in grado di individuare tempestivamente eventuali situazioni di crisi finanziaria e/o economica per poi assumere di concerto con il Comune i comportamenti volti ad eliminarne le cause.

In ogni caso gli indicatori previsti per l'individuazione del rischio come soglia di allarme non sono stati superati.

In dettaglio:

1) la gestione operativa della società non è stata negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.);

2) le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%; La società non ha avuto perdite nel corso degli ultimi 3 esercizi.

3) la relazione redatta dal revisore legale non rappresenta dubbi di continuità aziendale;

4) l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato è pari a 0,72 ( inferiore a 1 in una misura superiore del 20%);

5) il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è pari al 4,17% (inferiore al 10%)

6) l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è pari 135,82% ( almeno pari all'80%);

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Nel dettaglio:

- i costi di impianto e di ampliamento, iscritti nell'attivo del bilancio si riferiscono alle spese sostenute per la costituzione della società. Tali spese sono da ammortizzare entro un periodo non superiore a cinque anni;
- i diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno, sono ammortizzati con un'aliquota annua del 33%;

Le Altre immobilizzazioni Immateriali, riguardano gli investimenti realizzati a favore del comune di Casalecchio nell'ambito dei contratti in essere nei settori strade e patrimonio (che comprende a sua volta il settore scolastico, quello sportivo e le opere sul restante patrimonio comunale, fra cui la sede municipale) e nei settori pubblica illuminazione e verde.

In quanto relativi a opere in concessione e non in proprietà, dette opere si ammortizzano in base alla durata dei contratti.

Le opere relative alla " Casa della Salute" sono ammortizzate in novantanove anni, pari alla durata del diritto di superficie concesso.



Parte delle opere, alcuni lavori minori, nonché la progettazione e direzione lavori di altre opere, sono state realizzate con l'utilizzo di risorse operative interne.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

#### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Sono rappresentate dalle seguenti partecipazioni:

- Partecipazioni in imprese collegate a cui corrisponde il 33,33% del capitale sociale della SE.CIM SRL, a bilancio per Euro 5.000 acquisita in data 9 dicembre 2008.
- Partecipazioni in altre imprese: a cui corrisponde le partecipazioni di minoranza nel consorzio Eicon per euro 150,00.
- In data 23/7/2010 sono state sottoscritte n.36 azioni di valore nominale euro 52,50 più sovrapprezzo euro 3,00 per un prezzo totale di euro 1.998,00, della Banca Popolare Etica

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze di magazzino, invariate rispetto all'esercizio precedente, sono state inserite nello stato patrimoniale, suddivise nelle loro principali categorie omogenee, come prescritto dalle norme civilistiche e si riferiscono a beni trasferiti in sede di conferimento:

- Beni conferiti in data 25/07/08 dal Comune di Casalecchio di Reno:
  - Immobile denominato "Ex Scuola Zacconi" situato in Via Zacconi n.3 distinto al catasto fabbricati al foglio 22 particella 704 sub.1
  - Terreno denominato "Ex area Sapaba" distinto al catasto terreno al foglio 11 particelle 1969,1970,1971
- Beni conferiti in data 27/12/2013 dal comune di Casalecchio:

- Immobile denominato Scuola Materna “ A. Rubini”, sito in Casalecchio di Reno, Via Ermete Zacconi n. 5

### **Strumenti finanziari derivati**

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

### ***Crediti tributari e per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. Si è provveduto ad accantonare un fondo per spese future pari €. 30.000.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Valori in valuta**

Non esistono attività e passività monetarie in valuta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €13.506.799 (€14.405.997 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	19.285.931	4.769.041	7.148	24.062.120
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.147.002	1.509.121		9.656.123
<b>Valore di bilancio</b>	11.138.929	3.259.920	7.148	14.405.997
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	92.016	2.745	0	94.761
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	857.455	136.504		993.959
<b>Totale variazioni</b>	(765.439)	(133.759)	0	(899.198)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	19.377.948	4.771.786	7.148	24.156.882
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.004.458	1.645.625		10.650.083
<b>Valore di bilancio</b>	10.373.490	3.126.161	7.148	13.506.799

#### Operazioni di locazione finanziaria

##### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono presenti

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

##### Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: Non sono presenti.

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	394.942	938.804	1.333.746	1.333.746	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.581	(32.946)	20.635	20.635	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.935	(819)	5.116	2.251	2.865	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>454.458</b>	<b>905.039</b>	<b>1.359.497</b>	<b>1.356.632</b>	<b>2.865</b>	<b>0</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €10.514.744 (€10.506.311 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	3.413	0	0	587	0	0		4.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	91.542	0	0	15.856	0	0		107.398
Varie altre riserve	10.374.912	0	0	0	0	0		10.374.912
Totale altre riserve	10.466.454	0	0	15.856	0	0		10.482.310
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	16.444	0	(16.444)	0	0	0	8.434	8.434
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>10.506.311</b>	<b>0</b>	<b>(16.444)</b>	<b>16.443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.434</b>	<b>10.514.744</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	20.000	0	0	0
Riserva legale	3.195	0	0	218
Altre riserve				

Riserva straordinaria	87.398	0	0	4.144
Varie altre riserve	10.374.912	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>10.462.310</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.144</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	4.362	0	-4.362	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>10.489.867</b>	<b>0</b>	<b>-4.362</b>	<b>4.362</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		20.000
Riserva legale	0	0		3.413
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		91.542
Varie altre riserve	0	0		10.374.912
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>10.466.454</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	16.444	16.444
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.444</b>	<b>10.506.311</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### **Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto**

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	20.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	4.000	utili	B	4.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	107.398	utili	A,B,C	107.398	0	0
Varie altre riserve	10.374.912	conferimento	A,B,C	10.374.912	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>10.482.310</b>			<b>10.482.310</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>10.506.310</b>			<b>10.486.310</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Residua quota distribuibile				10.486.310		

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi



**Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

Non sono presenti.

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

**Riserve di rivalutazione**

Non sono presenti.

**Debiti****DEBITI****Variazioni e scadenza dei debiti****Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
<b>Debiti verso banche</b>	6.545.118	(562.947)	5.982.171	1.638.273	4.343.898	2.108.173
<b>Acconti</b>	1.411.432	23.019	1.434.451	1.434.451	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	874.458	616.667	1.491.125	1.491.125	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	6.746	0	6.746	6.746	0	0
<b>Debiti tributari</b>	101.784	10.408	112.192	112.192	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	88.015	4.655	92.670	92.670	0	0
<b>Altri debiti</b>	188.503	72.412	260.915	260.915	0	0
<b>Totale debiti</b>	9.216.056	164.214	9.380.270	5.036.372	4.343.898	2.108.173

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	2.108.173	4.240.530	4.240.530	5.139.740	9.380.270

In ottemperanza a quanto richiesto l punto 6) del citato art. 2427 c.c. si puntualizza che sono presenti i seguenti debiti di durata superiore a cinque anni:

- un mutuo ipotecario ventennale , stipulato in data 26/05/2015 con Banca Carim s.p.a. di importo pari ad €. 3.000.000. L'ipoteca di importo pari ad €. 4.500.000 sul diritto di superficie dell'immobile " Casa della Salute". Il debito residuo al 31/12/17 è pari ad €. 2.723.243.

- un mutuo ipotecario di durata pari a sei anni, stipulato in data 26/11/2015 con Banca Popolare dell'Emilia Romagna di importo pari ad €. 2.200.000. L'ipoteca di importo pari ad €. 3.960.000 sui seguenti immobili: 1) Fabbricato sito in Casalecchio di Reno in Via Ermete Zacconi n. 1-3, distinto al catasto fabbricati al foglio 22, particella 704, sub 1; 2) Fabbricato sito in Casalecchio di Reno in via Guido Rossa n. 1, distinto al catasto fabbricati al foglio 1, particella 345. Il debito residuo al 31/12/17 è pari ad €. 1.517.287.

Mutui in essere di durata residua inferiore a cinque anni e non assistiti da garanzie reali su beni sociali:

- un mutuo chirografario decennale stipulato in data 17/07/2009 di importo pari a 3.000.000 di euro con la Banca Nazionale del Lavoro S.p.a., il debito residuo al 31/12/17 è pari ad €. 631.579;

- un mutuo chirografario decennale stipulato in data il 05/08/2010 di importo pari a 2.500.000 di euro con la Banca Nazionale del Lavoro S.p.a., il debito residuo al 31/12/17 è pari ad €. 789.473;

- un mutuo chirografario stipulato in data 15/07/2010 con la Banca Popolare Etica di importo pari a 150.000 euro , il debito residuo al 31/12/17 è pari ad €. 48.006.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

##### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di ricavo	Importo	Natura
sopravvenienze attive	2.884	sopravvenienza attiva
<b>Totale</b>	<b>2.884</b>	

##### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
costi di competenza di es precedenti	933	sopravv passiva
<b>Totale</b>	<b>933</b>	

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

##### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	46.513	0	0	0	
IRAP	16.930	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>63.443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

##### *Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate*

Non sono presenti.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	<b>Numero medio</b>
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Quadri</b>	1
<b>Impiegati</b>	10
<b>Operai</b>	21
<b>Totale Dipendenti</b>	33

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

##### **Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile. In data 30 marzo 2016 la società ha nominato il nuovo Amministratore Unico, Dott. Marco Castellani, ed ha riconfermato il Revisore dei Conti, Dott. Germano Camellini. .

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	30.541	8.320

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sono presenti

#### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

##### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non sono presenti

#### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

##### **Operazioni con parti correlate**

Non sono presenti

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti.

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono presenti.

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

### Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti.

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

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Casalecchio di Reno come risulta dalla relativa documentazione presentata telematicamente in Camera di Commercio. Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2016	31/12/2015
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	104.310.319	105.963.096
C) Attivo circolante	17.458.513	16.572.970
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	121.768.832	122.536.066
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	68.234.285	68.234.285
Riserve	27.522.385	21.885.444
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.104.310)	4.788.742

Totale patrimonio netto	91.652.360	94.908.471
B) Fondi per rischi e oneri	1.024.240	1.300.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	27.851.284	25.498.486
E) Ratei e risconti passivi	124.094.709	859.109
Totale passivo	244.622.593	122.566.066

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	32.231.021	37.339.568
B) Costi della produzione	32.998.093	40.853.770
C) Proventi e oneri finanziari	(306.326)	(202.118)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(2.692.995)	8.812.187
Imposte sul reddito dell'esercizio	337.917	307.125
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.104.310)	4.788.742

## Azioni proprie e di società controllanti

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non sono presenti.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Riserva Straordinaria € 8.434

### Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non ha partecipazioni di controllo o di joint venture in ogni caso ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991 non ricorrono i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo ai fini della redazione del bilancio consolidato.

## **Nota integrativa, parte finale**

**L'Amministratore Unico**

CASTELLANI MARCO

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.