



BILANCIO D'ESERCIZIO 2016

Sede Legale Via Maestri del Lavoro, 38 - 41037 MIRANDOLA (MO)
Capitale Sociale 2.400.000 euro interamente versato
Reg. Imprese e Codice Fiscale 03019680366; REA Modena n° 351185
Società soggetta alla direzione e coordinamento di AIMAG S.p.A. – Mirandola (MO)
Iscritta al Registro Imprese di Modena al n. 00664670361

121

ORGANI AZIENDALI
SINERGAS IMPIANTI s.r.l.

CONSIGLIO DI AMMISTRAZIONE

Riccardo Castorri - Presidente del Consiglio d'Amm.ne e Amm.re Delegato

Fausto Marazzi - Consigliere
Andrea Meschiari - Consigliere
Alessia Pains - Consigliere
Paolo Pirazzoli - Consigliere

COLLEGIO SINDACALE

Matteo Luppi - Presidente
Lella Rizzi - Membro Effettivo
Giorgio Bignardi - Membro Effettivo

BILANCIO D'ESERCIZIO 2016

SINERGAS IMPIANTI S.R.L.

- RELAZIONE SULLA GESTIONE
- STATO PATRIMONIALE
- CONTO ECONOMICO
- RENDICONTO FINANZIARIO
- NOTA INTEGRATIVA

13

RELAZIONE SULLA GESTIONE

SINERGAS IMPIANTI S.r.l.

Sede Legale: Mirandola (MO) Via Maestri del Lavoro n. 38
Capitale Sociale euro 2.400.000,00 interamente versato
Registro Imprese di Modena e C.F. n° 03019680366 REA di Modena n° 351185
Società soggetta alla direzione e coordinamento di AIMAG S.p.A.

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2016

Signori Soci,

sottoponiamo al vostro esame ed approvazione il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 che salda con un utile dell'esercizio di € 126.961 dopo aver rilevato imposte per € 74.239, di cui correnti € 38.079 (IRES ed IRAP), imposte di anni precedenti, imposte differite ed anticipate per la restante somma.

Il bilancio può sintetizzarsi nelle seguenti voci:

Stato patrimoniale	2016	2015	variazioni
Attivo			
Immobilizzazioni	1.440	1.494	(54)
Attivo Circolante	4.101	4.694	(593)
Ratei e risconti	34	7	27
Totale attivo	5.574	6.195	(621)
Passivo			
Patrimonio netto	3.489	3.355	134
Fondi rischi	85	111	(27)
Trattamento fine rapporto	391	417	(26)
Debiti	1.606	2.308	(702)
Ratei e risconti	3	4	(1)
Totale passivo e netto	5.574	6.195	(621)

Conto Economico	2016	2015	variazioni
Valore della produzione	5.308	5.654	(346)
Costo della produzione	5.096	5.607	(511)
Valore - costo produzione	212	47	165
Proventi ed oneri finanziari	(11)	(29)	18
Rettifiche di valore di att. e pass. finanziarie	-	(51)	51
Imposte sul reddito	(74)	(27)	(47)
Utile dell'esercizio	127	(59)	186

RL5

Si riportano lo Stato Patrimoniale riclassificato funzionalmente ed il Conto Economico a Valore aggiunto ed alcuni dei più significativi indicatori patrimoniali ed economici.

STATO PATRIMONIALE DI GRUPPO RICLASSIFICATO FUNZIONALMENTE

importi in migliaia di euro

	2016	2015	variazioni
Rimanenze	269	257	13
Crediti verso utenti/clienti	1.769	2.917	(1.148)
Crediti verso controllanti	266	382	(117)
Crediti verso controllate	238	423	(184)
Crediti verso collegate	-	-	-
Crediti verso imprese sott.al controllo della controllante	49	60	(11)
Crediti Tributari	267	321	(54)
Crediti verso altri	4	8	(4)
Ratei e risconti attivi	34	7	27
A. Totale attività operative	2.896	4.375	(1.479)
Debiti verso fornitori	814	1.105	(290)
Debiti verso controllanti	353	463	(110)
Debiti verso controllate	3	3	1
Debiti verso collegate	-	-	-
Debiti verso imprese sott.al controllo della controllante	15	13	2
Debiti verso istituti previdenziali	51	50	1
Debiti tributari	54	49	5
Debiti verso altri	192	184	8
Acconti	-	22	(22)
Ratei e risconti passivi	3	4	(1)
B. Totale passività operative	1.486	1.892	(406)
C. Capitale circolante netto	1.411	2.483	(1.072)
Immobilizzazioni immateriali	895	999	(104)
Immobilizzazioni materiali	424	374	50
Partecipazioni	119	119	
Altri crediti a m/l termine	109	178	(69)
D. Totale attivo immobilizzato	1.547	1.670	(123)
Debiti non finanziari e m/l termine	-	-	-
Fondi rischi ed oneri	85	111	(27)
Trattamento di fine rapporto	391	417	(26)
E. Totale passività operative immobilizzate	476	528	(53)
F. Totale attivo immobilizzato netto (D - E)	1.072	1.142	(70)
G. Totale capitale investito netto (C+F)	2.482	3.625	(1.143)
(Liquidità e disponibilità finanziarie e breve termine)	(1.130)	(148)	(982)
(Altre attività finanziarie)	-	-	-
Debiti finanziari a breve termine	41	295	(254)
Debiti e finanziamenti e m/l termine	82	124	(41)
H. Totale posizione finanziaria netta	(1.007)	271	(1.278)
Capitale sociale	2.400	2.400	-
Riserve	962	1.014	(52)
Risultato d'esercizio	127	(59)	186
I. Totale patrimonio netto	3.489	3.354	134
L. Totale mezzi di terzi e propri (H+I)	2.482	3.625	(1.143)

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

(in migliaia di Euro)	2016	2015
- vendite-prestazioni-corrispettivi	5.284	5.654
- capitalizzazione lavori interni	25	-
	100,0	100,0
A. Totale ricavi	5.308	5.654
- materie prime, suss. e di consumo	1.431 27,0%	1.374 24,3%
- servizi	2.227 42,0%	2.226 39,4%
- godimento beni di terzi	48 0,9%	54 1,0%
- oneri diversi	85 1,6%	374 6,6%
B. Totale costi esterni	3.791 71,4%	4.028 71,2%
C. Valore aggiunto (A-B)	1.517 28,6%	1.626 28,8%
D. Costo del lavoro	1.059 20,0%	1.134 20,1%
E. EBITDA - Margine operativo lordo (C-D)	458 8,6%	492 8,7%
F. Ammortamenti e svalutazioni	181 3,4%	243 4,3%
G. Accantonamenti	65 1,2%	202 3,6%
H. EBIT - risultato operativo netto (E-F-G)	212 4,0%	47 0,8%
Proventi da partecipazioni	- 0,0%	- 0,0%
Altri proventi finanziari	0,0%	- 0,0%
Interessi e oneri finanziari	11 0,2%	29 0,5%
I. Totale proventi e oneri finanziari	(11) -0,2%	(29) -0,5%
Rivalutazione di attività finanziarie	- 0,0%	- 0,0%
Svalutazione di attività finanziarie	- 0,0%	50 0,9%
L. Totale rettifiche di attività finanziarie	- 0,0%	(50) -0,9%
M. EBT - Risultato prima delle imposte (H+I+L)	201 3,8%	(32) -0,6%
N. Imposte sul reddito	74 1,4%	27 0,5%
O. Risultato d'esercizio (M-N)	127 2,4%	(59) -1,0%

Di seguito sono riepilogati i principali indicatori economico – finanziari della società comparati con l'esercizio precedente:

Indicatori Principali	unità di misura	2016	2015
ricavi da vendite e corrispettivi	migliaia di euro	5.308	5.654
Posizione finanziaria netta	migliaia di euro	(1.007)	271
Patrimonio netto	migliaia di euro	3.489	3.354
Capitale investito netto	migliaia di euro	2.482	3.625
EBTDA - risultato operativo lordo	migliaia di euro	458	492
EBIT - risultato operativo netto	migliaia di euro	212	47
EBT - Risultato prima delle imposte	migliaia di euro	201	(32)
Utile netto - (Perdita)	migliaia di euro	127	(59)
Posizione finanziari netta/Patrimonio netto	%	-28,9%	8,1%
ROI = Risultato operativo/Capitale investito netto	%	8,6%	1,3%
CASH-FLOW			
(utile+ammortamenti+accantonamenti)	migliaia di euro	372	387
ROE = (Utile netto/Patrimonio netto)	%	3,6%	-1,8%
ROS = (Risultato operativo/Ricavi da vendita)	%	4,0%	0,8%
Utile netto / capitale investito	%	5,1%	-1,6%
Utile netto / fatturato	%	2,4%	-1,0%
Utile ante imposte / fatturato	%	3,8%	-0,6%

17

Le risorse umane

La consistenza media del personale presenta un decremento per effetto delle attività di efficientamento che sono state prodotte a seguito della riduzione delle commesse di lavori per conto terzi. Per le consistenze si rimanda al prospetto della Nota Integrativa. Il personale dipendente è inquadrato nel CCNL Industria e Commercio.

Investimenti (art. 2428 CC 1' comma)

Gli investimenti si riferiscono ad operazioni di adeguamento strutturale del capannone di Via 1' Gennaio 1948 a seguito del sisma del 2012, oltre che a lavori di manutenzione straordinaria sull'impianto di produzione di biogas di Fossoli, costruito sulla discarica di proprietà della Capogruppo, i cui rapporti di sfruttamento congiunto sono previsti in scadenza nel 2019.

In parte residuale gli investimenti sono relativi all'acquisto di automezzi usati, di attrezzatura varia, di hardware e di software.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2428 n. 1 del Codice Civile non vi sono da segnalare attività di ricerca e sviluppo fatta salva quella rientrante nella normale gestione relativa all'organizzazione commerciale, i cui costi sono imputati a conto economico come negli esercizi precedenti.

Consolidamento del bilancio

A norma dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991 la società si avvale della facoltà di esonero dalla redazione del bilancio consolidato in quanto:

- è controllata da AIMAG S.p.A. titolare di oltre il 95% del capitale sociale (società tenuta alla redazione del bilancio consolidato)
- non ha emesso titoli quotati in borsa.

I criteri di consolidamento della società controllata Centro Nuoto consortile in liquidazione, che a sua volta controlla "La Mirandola S.p.A.", sono indicati nella nota integrativa del bilancio consolidato della controllante AIMAG S.p.A.

Al fine dell'esonero dell'obbligo del consolidamento sono rispettate le formalità di pubblicità richieste dalla legge.

Rapporti con imprese controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime (art. 2428 CC 3' comma punto 2)

L'unica società direttamente controllata è la Centro Nuoto Consortile soc.coop. a r.l. in liquidazione che, a sua volta, controlla la Società "La Mirandola S.p.A."

La citata società controllata è stata posta in liquidazione in base a quanto definito dall'Assemblea dei soci nella seduta del 19 gennaio 2017, che ha accertato lo scioglimento della stessa per decorrenza dei termini (art.2484 C.C., primo comma punto 1), stabilito nel 31/12/2016 come previsto dall'art.3 dello Statuto societario.

La società detiene una partecipazione nel Consorzio Grandi Lavori a r.l. in liquidazione pari al 33,43%. Il Consorzio è in liquidazione e la partecipazione è pari ad € 1.727 valore rettificato con un fondo passivo di pari valore.

La società è in possesso della partecipazione nella società Agri-Solar Engineering S.r.l di Mirandola, iscritta per un importo pari a 6.000 euro, corrispondente al 6% del capitale sociale.

Sinergas Impianti srl è partecipata per una quota pari al 97% da AIMAG S.p.A., per una quota pari all'1% dal socio prestatore d'opera Paraluppi Danilo e per una quota pari al 2% dalla società L.I.R.C.A. srl.

Quest'ultima ha proceduto all'acquisto delle quote in data 17/6/2016 con atto del notaio Rolando Rosa, Rep.120788/20418, registrato e depositato presso il Registro Imprese di Modena col prot.35562.

In data 25/10/2016 il socio prestatore d'opera Marazzi Fausto ha alienato l'intera propria partecipazione alla Capogruppo, con atto del notaio Fiammetta Costa, Rep.11701/2929.

I rapporti con la società controllante AIMAG S.p.A. e con le altre società del gruppo hanno riguardato attività di tipo commerciale: la stessa Società riceve dalla Capogruppo servizi amministrativi e tecnici e fornisce, sempre alla capogruppo, prestazioni di servizi tecnici, tutte regolate a normali condizioni di mercato.

Sono stati, altresì, sottoscritti con la Capogruppo contratti di interscambio e supporto di risorse finanziarie, remunerati a normali condizioni di mercato. Da Sinergas S.p.A. la società acquista gas ed energia elettrica. La società fornisce prestazioni di servizi tecnici ad AS Retigas S.r.l., a Sinergas S.p.A., ad AeB Energie S.r.l. e ad Agri-Solar Engineering S.r.l.

Di seguito si espone il prospetto riepilogativo dei rapporti con le società del gruppo, esclusi i rapporti di natura finanziaria, relativi al finanziamento intragruppo con AIMAG S.p.A.:

	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI	INT.ATT.	INT.PASS.
AIMAG SPA	266	353	782	843		2
SINERGAS SPA	46	15	37	154		
AS RETIGAS SRL	0	0	1	1		
TRED SRL						
SINERGAS IMPIANTI						
AeB ENERGIE SRL	2		18	3		
AGRI-SOLAR SRL	0			3		
SIAM SRL						
	315	368	838	1.004	-	2

Analisi dei rischi esterni ed interni (art.2428 CC, 1' comma)

Sinergas Impianti S.r.l. opera in un mercato concorrenziale e pertanto il suo portafoglio ordini è suscettibile di variazioni anche significative. La società ha subito, nel corso dell'esercizio in chiusura, una lieve riduzione del fatturato, dovuta ad una flessione generalizzata sulle diverse divisioni.

La società è dotata di una propria struttura operativa coerente con le necessità aziendali. Grazie all'impiego di strumenti gestionali e di controllo utilizzati dal gruppo, i principali indicatori di efficienza operativa della società sono costantemente monitorati.

Il rischio su credito si sta riducendo, nonostante il perdurare delle difficoltà del contesto economico di riferimento: pertanto si sono resi necessari accantonamenti al fondo rischi su crediti inferiori all'esercizio precedente.

Andamento delle partecipate

La società consortile controllata Centro Nuoto Consortile a r.l., posta in liquidazione, sta continuando la sua attività di mera gestione del rapporto di affidamento nella Piscina di Mirandola nelle more della indizione di una nuova gara di affidamento. Alla data di redazione del bilancio non è stato reso disponibile il bilancio della società dalla quale non si attendono, in ogni caso, significativi effetti negativi.

Le altre partecipazioni hanno scarsa significatività nella situazione patrimoniale della società.

Azioni della controllante

La società non detiene, neanche per società fiduciaria o per interposta persona, azioni della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione (art. 2428 CC, 3' comma punto 6)

La società ha chiuso l'esercizio in utile, a differenza del precedente, grazie ad un miglioramento della redditività e della produttività pur in presenza di un calo del fatturato.

Le previsioni per l'anno 2017 sono orientate ad un mantenimento della redditività industriale, anche grazie a collaborazioni industriali volte a presidiare il tema dell'efficientamento energetico e della contabilizzazione del calore. Sono previste altresì attività di assistenza dei propri attuali e potenziali clienti, nonché di supporto alla Capogruppo. E' prevista la fine dei lavori di ripristino dell'immobile di Via 1° Gennaio 1948 peraltro già iniziati nell'esercizio in chiusura, per il quale sono in corso di completamento le procedure per l'ottenimento dei contributi regionali da sisma.

Uso di strumenti finanziari (art.2428 CC, 3' comma punto 6 bis)

La società si è dotata di strumenti finanziari a copertura di eventuali incrementi di tassi nella forma IRS (anche Step Up). A norma dell'art. 2428 c.3 n.6 bis del Codice Civile si precisa che il valore dello strumento derivato non presenta un'incidenza significativa nella situazione economica e patrimoniale della società. Alla chiusura del periodo il valore del contratto valutato al fair value è pari a 6 mila euro negativi. Di seguito se ne riportano le caratteristiche:

Contratto	Controparte	Importo contrattuale (Euro)	Importo alla data di riferimento (Euro)	Data di stipula	Data di scadenza	Mark to market (Euro)
IRS	Carisbo	400.000	119.206	06/09/2017	31/08/2017	-5.636

Tale operazione, che si configura come strumento di copertura del rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario (cash flow hedge), prevede l'iscrizione diretta delle variazioni di fair value del derivato direttamente in una riserva specifica di patrimonio netto: A) VII- Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Si evidenziano le principali caratteristiche e la correlazione con il contratto di finanziamento.

Finanziamento		Interest Rate Swap	
Importo finanziamento	400.000	Importo di riferimento	400.000
Data iniziale	31.08.2007	Data iniziale	06.09.2007
Data scadenza finale	31.08.2019	Data scadenza finale	31.08.2017
Parametro	Euribor + 0,36%	Parametro fisso	4,95%

In base a quanto disposto dall'art. 2426 11-bis del codice, il fair value del Interest Rate Swap è negativo per € 5.636.

Privacy

Si precisa che, ai sensi della Legge 35/2012 è da considerarsi soppresso l'obbligo di redigere/aggiornare il DPS e l'autocertificazione sostitutiva, ma si è ritenuto di mantenerlo quale documento riassuntivo degli adempimenti aziendali a garanzia del corretto trattamento dei dati, in attesa dell'imminente entrata in vigore del Regolamento Privacy Europeo annunciato dal Garante.

Sicurezza sul lavoro

Ai sensi del D.Lgs. n. 81/08 è stato elaborato il "Documento di Valutazione dei Rischi" ed è stato individuato il responsabile dell'elaborazione del documento DVR, unitamente alla nomina di due Procuratori Speciali.



Conclusioni e ringraziamenti

Signori Soci,
innanzitutto dobbiamo un sentito ringraziamento:

- ai collaboratori, interni ed esterni, che ai diversi livelli di responsabilità si sono prodigati per il buon funzionamento della società e per il raggiungimento degli obiettivi societari;
- al collegio sindacale che con la massima professionalità ha svolto la sua nuova attività di vigilanza sulla gestione aziendale, partecipando sempre alle riunioni del Consiglio.

Nella Nota Integrativa redatta in conformità alle nuove disposizioni del diritto societario abbiamo fornito le informazioni ed i dettagli inerenti alle varie poste di bilancio, nonché i criteri adottati nella redazione dello stesso, ivi compreso l'allineamento alle nuove disposizioni.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e siamo a vostra disposizione per qualsiasi chiarimento fosse richiesto.

Mirandola, il 29 marzo 2017

p. il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
(Riccardo Castorri)



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2016	2015
A) Crediti verso soci per versamenti dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni:		
I - Immobilizzazioni immateriali:	-	-
1. costi di impianto e di ampliamento	-	-
2. costi di sviluppo	-	-
4. concessioni, licenze, marchi e diritti simili	728	1.092
5. avviamento	-	-
6. immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7. Altro	894.417	997.953
Totale immobilizzazioni immateriali	895.145	999.045
II - Immobilizzazioni materiali:		
1. terreni e fabbricati	295.392	307.308
2. impianti e macchinari	18.256	47.439
3. attrezzature industriali e commerciali	23.270	15.971
4. altri beni	2.762	3.578
5. immobilizzazioni in corso e acconti	84.811	-
Totale immobilizzazioni materiali	424.491	374.295
III - Immobilizzazioni finanziarie:		
1. partecipazioni in:		
a) imprese controllate	104.003	104.003
b) imprese collegate	1.727	1.727
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.000	6.000
d-bis) altre imprese	7.000	7.000
2. crediti:		
(esigibili entro l'esercizio successivo)		
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri	-	-
(esigibili oltre l'esercizio successivo)		
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri	1.606	2.153

RC

3. altri titoli	-	-
4. strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	120.336	120.883

Totale immobilizzazioni (B)	1.439.972	1.494.223
-----------------------------	-----------	-----------

C) Attivo circolante:

I - Rimanenze:

1. materie prime, sussidiarie e di consumo	230.676	241.609
2. prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3. lavori in corso su ordinazione	38.772	15.329
4. prodotti finiti e merci	-	-
5. acconti	-	-
Totale rimanenze	269.448	256.938

II - Crediti:

(esigibili entro l'esercizio successivo)

1. verso clienti	1.769.151	2.917.498
2. verso imprese controllate	238.472	422.721
3. verso imprese collegate	-	-
4. verso controllanti	265.637	382.307
4a. verso controllanti finanziari	-	-
5. verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	48.863	59.671
5-bis) crediti tributari	210.945	278.153
5-ter) imposte anticipate	55.673	42.432
5-quater) verso altri	4.467	8.246

(esigibili oltre l'esercizio successivo)

1. verso clienti	-	-
2. verso imprese controllate	-	-
3. verso imprese collegate	-	-
4. verso controllanti	-	-
5. verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	-	-
5-ter) imposte anticipate	97.220	163.513
5-quater) verso altri	10.202	12.212
Totale crediti	2.700.630	4.286.752

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

1. partecipazioni in imprese controllate	-	-
2. partecipazioni in imprese collegate	-	-
3. partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4. altre partecipazioni	-	1.876

5. strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6. altri titoli	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	1.876
IV - Disponibilità liquide		
1. depositi bancari e postali	1.125.008	139.656
2. assegni	-	-
3. denaro e valori in cassa	5.423	8.367
Totale disponibilità liquide	1.130.431	148.023
<hr/>		
Totale attivo circolante (C)	4.100.510	4.693.589
<hr/>		
D) Ratei e risconti	33.637	6.954
<hr/>		
TOTALE DELL'ATTIVO	5.574.119	6.194.766
<hr/>		

AC

PASSIVO	2016	2015
A) Patrimonio netto:		
I - Capitale sociale	2.400.000	2.400.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III- Riserve di rivalutazione	-	-
IV- Riserva legale	80.128	80.128
V - Riserve statutarie	-	-
VI -Altre riserve, distintamente indicate:	-	-
a) fondo contributi in c/capitale	-	-
b) altre riserve di utile	887.855	947.346
c) altre riserve di capitale	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.636)	(13.135)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	126.961	(59.491)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto (A)	3.489.308	3.354.848
B) Fondi per rischi e oneri:		
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2. Per imposte, anche differite	-	19.005
3. Strumenti finanziari derivati passivi	5.636	13.135
4. Altri	79.171	79.171
Totale fondi per rischi e oneri (B)	84.807	111.311
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	390.908	416.914
D) Debiti:		
(esigibili entro l'esercizio successivo)		
1. Obbligazioni	-	-
2. Obbligazioni convertibili	-	-
3. Debiti verso soci per finanziamenti	-	250.000
4. debiti verso banche	41.181	45.168
5. Altri finanziatori	-	-
6. acconti	-	22.000
7. debiti verso fornitori	814.333	1.105.546
9. debiti verso controllate	3.000	2.500
10. debiti verso imprese collegate	-	-
11. debiti verso controllanti	352.999	462.701
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	15.034	13.216
12. debiti tributari	54.154	49.007
13. debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.029	50.219
14. altri debiti	192.129	183.813
(esigibili oltre l'esercizio successivo)		

1. Obbligazioni		-
4. debiti verso banche	82.375	123.602
14. altri debiti	-	-
Totale debiti (D)	1.606.234	2.307.771
<hr/>		
E) Ratei e risconti	2.862	3.922
<hr/>		
TOTALE DEL PASSIVO	5.574.119	6.194.766

R(17

CONTO ECONOMICO	2016	2015
A) Valore della produzione:		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni:		
a) corrispettivi delle vendite e delle prestazioni	5.089.111	5.789.637
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	23.443	(416.657)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	24.602	-
5) altri ricavi e proventi:	170.997	281.213
Totale valore della produzione (A)	5.308.153	5.654.193
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.429.213	1.370.751
7) per servizi	2.226.983	2.225.698
8) per godimento di beni di terzi	48.372	54.017
9) per il personale:		-
a) salari e stipendi	751.392	805.151
b) oneri sociali	251.135	268.479
c) trattamento di fine rapporto	54.738	58.539
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	1.873	1.891
10) ammortamenti e svalutazioni:		-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	124.809	154.052
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	55.751	88.949
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	64.687	152.404
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.096	2.911
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	50.000
14) oneri diversi di gestione	84.632	374.236
Totale costi della produzione (B)	5.095.680	5.607.079
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	212.473	47.115

RS

C) Proventi e oneri finanziari:

15) proventi da partecipazioni		-
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d) in altre imprese	-	-
16) altri proventi finanziari:		-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	24	18
d-bis) proventi diversi verso imprese controllate	-	-
d-ter) proventi diversi verso imprese controllanti	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari verso:		-
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) controllanti	(1.750)	(16.428)
d) altri	(9.547)	(12.439)
17bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	(11.273)	(28.849)

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:

18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) strumenti finanziari derivati	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	(50.655)
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) strumenti finanziari derivati	-	-
Totale delle rettifiche (18-19) (D)	-	(50.655)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	201.200	(32.390)

20) imposte sul reddito dell'esercizio		
a) imposte correnti	38.079	31.623
b) imposte esercizi precedenti	2.114	(7.699)
c) imposte differite	(19.005)	6.377
d) imposte anticipate	53.051	(3.201)
Totale imposte	74.239	27.101
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	126.961	(59.491)



RENDICONTO FINANZIARIO

Per meglio rappresentare le variazioni intervenute dal punto di vista finanziario, è inserito il Rendiconto Finanziario relativo alla movimentazione delle disponibilità liquide redatto secondo il Principio Contabile n.10 emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità, nella versione aggiornata al dicembre 2016, così come stabilito dall'art.2425 ter del Codice Civile. Il presente Rendiconto è stato redatto utilizzando il metodo indiretto ed è esposto con i valori espressi in migliaia di euro.

	2016	2015
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	127	(59)
- imposte sul reddito correnti	40	32
- imposte sul reddito differite	(19)	6
- imposte sul reddito anticipate	53	(3)
- interessi passivi	11	29
- (interessi attivi)	0	0
- (Dividendi)	0	0
- (plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte, interessi, dividendi e plusv/minusvalenze	213	4
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
- ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	125	154
- ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	56	89
- svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
- altre rettifiche per elementi non monetari (accto fondi svalutat.crediti)	65	152
- altre rettifiche per elementi non monetari (accto fondi tfr)	55	59
- altre rettifiche per elementi non monetari (accto altri fondi)	0	69
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	300	523
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
- Decremento (incremento) delle rimanenze	(13)	417
- Decremento (incremento) dei crediti commerciali	1.785	2.614
- Decremento (incremento) dei crediti tributari	14	(230)
- Decremento (incremento) dei crediti v altri	4	178
- Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	(27)	13
- Incremento (Decremento) debiti commerciali	(291)	(1.473)
- Incremento (Decremento) acconti da clienti	(22)	16
- Incremento (Decremento) debiti tributari e previdenziali	16	(1)
- Incremento (Decremento) debiti altri	8	(51)
- Incremento (Decremento) debiti v/controllanti	(108)	162
- Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	(1)	(2)
- Decremento fondo		
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.366	1.643
<i>altre rettifiche</i>		
- interessi incassati	(0)	(0)

- (interessi pagati)	(11)	(29)
- (imposte sul reddito pagate)	(30)	(167)
- dividendi incassati	0	
- (utilizzo dei fondi tfr)	(81)	(50)
- (utilizzo altri fondi)		(108)
- (utilizzo dei fondi svalutazione crediti)	(390)	(24)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(512)	(377)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.367	1.793
B. Flussi finanziari derivanti dall' attività d'investimento		
<i>immobilizzazioni immateriali</i>		
(investimenti)	(21)	(25)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>immobilizzazioni materiali</i>		
(investimenti)	(106)	(13)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	5
<i>immobilizzazioni finanziarie</i>		
(investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti/variazione per fusione	0	51
<i>attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti variazioni crediti/debiti a lungo + imposte differite/anticipate	38	(10)
Flusso finanziario della attività di investimento (B)	(89)	8
C. Flussi finanziari derivanti dall' attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) finanziamento soci	(250)	(1.300)
Incremento (decremento) debiti verso banche	(4)	(335)
accensione finanziamenti		
rimborsi finanziamenti	(41)	(41)
<i>Mezzi propri</i>		
Incremento(decremento) capitale sociale		
Dividendi pagati		
Incremento(decremento) riserve		
Incremento(decremento) patrimonio di terzi/variazione fondo per fusione		
cessione (acquisto) di azioni proprie		
Flusso finanziario della attività di finanziamento (C)	(295)	(1.676)
- incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	982	126
Disponibilità liquide al 1 gennaio	148	22
Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.130	148
variazione disponibilità liquide nell'esercizio	982	126

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016

- ❑ **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**
- ❑ **CRITERI DI REDAZIONE E VALUTAZIONE**
- ❑ **ALTRE INFORMAZIONI**
- ❑ **COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO**
- ❑ **COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO**
- ❑ **COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO**
- ❑ **ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2427 C.C.**
- ❑ **PROPOSTA DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO**

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.), dal rendiconto finanziario (preparato in conformità dell'art. 2425 ter) e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C. e da altre disposizioni di legge. Inoltre, sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge (art. 2423, 3° comma C.C.).

Per quanto riguarda i fatti significativi intervenuti in data successiva alla data di riferimento del bilancio, all'evoluzione prevedibile della gestione, all'operatività con parti correlate e all'attività tipica si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione. Nella presente Nota Integrativa sono indicati, se rilevanti, gli effetti sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società per i fatti avvenuti dopo la data di riferimento della chiusura del bilancio.

I valori esposti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sono confrontati con quelli dell'esercizio precedente. Ai fini di rendere omogenei i valori, ove necessario, ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si è proceduto a riclassificare i valori al 31 dicembre 2015.

Per armonizzare il contenuto di alcune voci modificate nella forma e nei contenuti dal D.Lgs.139/2015 e tenuto conto che l'esercizio in chiusura è il primo esercizio in cui trova applicazione, sono stati modificati i prospetti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e le corrispondenti voci, ove presenti, per l'anno 2015 sono state riclassificate per permettere una più agevole confrontabilità rispetto ai valori del 2016. Quando i valori di confronto dell'esercizio precedente risultano diversi da quelli originariamente indicati nel bilancio di esercizio 2015, la variazione viene commentata nella descrizione della voce a cui si riferiscono.

CRITERI DI REDAZIONE E DI VALUTAZIONE

Il bilancio d'esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organo Italiano di Contabilità (OIC).

Dal 2016 trovano applicazione gli OIC modificati per armonizzazione al D. Lgs. 139/2015. In particolare nella redazione del bilancio è stata dato rilievo alla sostanza delle operazioni o dei contratti sottostanti e ne sono rappresentati gli effetti economici, patrimoniali e finanziari solamente se rilevanti per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione contabile.

Le valutazioni eseguite sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa e nel rispetto del principio della prudenza; le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono più avanti messe in evidenza.

I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono indicati nei punti seguenti.

Transazioni ai nuovi principi contabili

Il bilancio di apertura dell'esercizio viene modificato solamente nel caso in cui l'applicazione dei nuovi principi contabili modificati per armonizzazione al D.Lgs. 139/15 abbia carattere di rilevanza. Data la natura delle operazioni in essere della società e tenendo conto delle disposizioni transitorie che permettono di non retrocedere gli effetti patrimoniali per alcune nuove fattispecie di rilevazione contabile, il Patrimonio Netto non ha necessitato di rettifiche di valore se non per la costituzione della Riserva a copertura della valutazione al fair value degli strumenti derivati accessi a copertura del rischio di variazione del tasso di interesse. Sono state effettuate alcune riclassifiche sulle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico per permettere il confronto delle voci rispetto ai valori dell'esercizio in chiusura.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, incluse degli oneri accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti al costo di acquisizione e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Gli oneri pluriennali, la cui iscrizione nell'attivo immobilizzato è subordinata alla verifica dell'utilità economica per il periodo di copertura contrattuale, sono ammortizzati in base agli accordi commerciali vigenti.

Il valore di iscrizione delle immobilizzazioni immateriali è verificato in base alla capacità di recupero dell'iniziativa sottostante con confronto dei flussi di cassa generati e ridotto, eventualmente, nel caso di non integrale recupero. Gli investimenti sugli impianti di produzione di energia elettrica risultano congrui rispetto all'unità di generazione di cassa di riferimento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni acquisite nell'esercizio sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, con distinta evidenza dei rispettivi ammortamenti. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene; sono in ogni caso escluse le spese generali e gli oneri finanziari.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto, sotto il profilo economico e tecnico, della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Le aliquote applicate sono:

- impianti di produzione: 10%
- generatori E.E.: 10%
- impianti di telecontrollo: 12,5%
- autocarri e furgoni: 20%
- autovetture: 25%
- mobili e arredi e macchine ordinarie di ufficio: 12%
- macchine elettron.: 20%
- attrezzatura: 35%
- immobile: 3%

Per tener conto del minor utilizzo medio per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio le aliquote applicate sono dimezzate.

Secondo il principio della rilevanza, per i beni il cui valore unitario è limitato non viene misurata la possibilità di utilizzo pluriennale e il loro valore di acquisto viene imputato interamente all'esercizio. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti, mentre quelli aventi natura straordinaria sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Il fabbricato danneggiato dal sisma è iscritto al valore residuale al termine del contratto di leasing attivato per la sua acquisizione, e dai primi interventi di ripristino risulta congruo, tenendo conto dei contributi pubblici spettanti per il sisma 2012 che la tipologia di danno permette di ottenere, anche come confermato da valutazioni di esperti. Inoltre sulla base di quanto stabilito dal principio contabile n.16 emanato dall'OIC "immobilizzazioni materiali", lo scorso anno si è proceduto a scorporare il relativo valore del terreno su cui insiste il fabbricato stesso.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni in imprese controllate, collegate ed altre imprese immobilizzate

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo. Il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n.1). Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite ritenute non recuperabili; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

La partecipazione nel Centro Nuoto Consortile a r.l. in liquidazione è allineata alla frazione di Patrimonio Netto corrispondente all'ultimo bilancio approvato che la società ha reso disponibile.

Altre immobilizzazioni finanziarie

Le altre immobilizzazioni finanziarie, relative a depositi cauzionali, sono valutate al loro valore nominale.

Materie prime, prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti

Le rimanenze di materiali giacenti nel magazzino della società sono iscritte in base al criterio del costo medio ponderato.

I beni depositati presso terzi o che si differenziano per le loro specifiche caratteristiche tecniche sono iscritti al valore di acquisto.

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti sulla base del criterio della commessa completata. Ove la commessa non risulti completata alla fine dell'esercizio la valorizzazione della rimanenza avviene in base ai costi effettivamente sostenuti.

Le commesse, di valore significativo o di durata superiore ai 12 mesi, vengono valorizzate con il criterio della percentuale di completamento.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, ottenuto mediante lo stanziamento del fondo svalutazione crediti, il cui ammontare tiene conto, nel rispetto del principio generale della prudenza, dell'anzianità degli stessi e delle condizioni economiche generali di settore.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti

La rilevazione e valutazione dei ratei e dei risconti è stata fatta secondo il criterio di competenza economica e in particolare sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale. Si precisa che sono stati rilevati risconti attivi, che rappresentano quote di costo rinviate al successivo esercizio e ratei passivi che rappresentano quote di costo di competenza del presente esercizio in particolare interessi passivi da liquidare agli istituti di credito per i quali si è beneficiato della sospensiva del pagamento delle rate disciplinata dal D.L. 74/12 ed a seguito degli eventi sismici del maggio 2012.

Fondi per rischi e oneri

Gli accantonamenti per rischi e oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura del periodo sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In applicazione a quanto previsto dai nuovi principi contabili (OIC 32) e dall'art.2426 punto 11 bis è stato iscritto al fair value il valore negativo dello strumento finanziario derivato passivo detenuto dalla società a titolo di copertura del rischio del tasso d'interesse. Analogamente è stato iscritto il valore al 31 dicembre 2015, per la confrontabilità dei dati.

Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

Il trattamento di fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente. Le quote che, per scelta dei dipendenti, sono state destinate alla previdenza complementare, non sono state oggetto di accantonamento ma versate ai rispettivi fondi di previdenza.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di estinzione. I debiti di natura finanziaria sono valutati al costo ammortizzato se sorti dopo il 1 gennaio 2016 essendo stato utilizzato il principio di esonero per i debiti formatisi prima di tale data. In tale voce sono iscritti anche i rapporti di finanziamento intrattenuti con la Capogruppo nel più generale quadro di funzionamento della tesoreria di gruppo regolati a normali condizioni di mercato, che per il 2016 presenta un valore nullo.

Gli acconti ricevuti da clienti si riferiscono agli importi regolati con i propri committenti per prestazioni che non sono ancora state effettuate.

Patrimonio netto

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende gli apporti eseguiti dai soci all'atto della costituzione o i successivi aumenti di capitale e le riserve di qualsiasi natura. Su tale voce si è reso necessario procedere a rettifiche di valore, compreso quello del 2015, ai sensi del D.Lgs. 139/15, relativamente allo strumento finanziario IRS, così come meglio dettagliato nella relazione sulla gestione.

Rischi, impegni e garanzie

Gli impegni e le garanzie prestate direttamente ed indirettamente e/o ricevute sono indicati al loro valore contrattuale e sono descritte nella presente Nota Integrativa.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. Sono esposte al netto degli

acconti versati e delle ritenute subite nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, sono iscritte apposite voci che sono rappresentate nella voce Crediti per Imposte Anticipate e/o Fondo Imposte Differite. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dall'Organo Italiano di Contabilità (OIC), le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Ricavi e Costi

I ricavi ed i costi relativi alle prestazioni di servizi si ritengono rispettivamente conseguiti e sostenuti al momento di ultimazione dei servizi stessi.

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi.

Strumenti derivati

Il differenziale maturato sui tassi d'interesse derivante dagli obblighi sottoscritti degli strumenti derivati in essere viene rilevato nel conto economico per la parte di competenza dell'esercizio. La società ha in essere un contratto derivato IRS che si configura come strumento di copertura del rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario (cash flow hedge) e, così come stabilito dall'OIC 32 e dall'art. 2426 11bis codice civile, sono iscritti in una riserva specifica di patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Comparabilità del bilancio dell'esercizio precedente

Nel presente bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio 2016, che sono comparabili con quelli dell'esercizio 2015. Si precisa altresì che ci si è avvalsi della facoltà di cui all'art.2423 ter comma 3 qualora ci siano voci il cui contenuto non è compreso in alcuna di quelle previste dagli articoli 2424 e 2425 CC.

Elementi appartenenti a più voci

Con riferimento all'art. 2424 del Codice Civile, si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Raggruppamento di voci

Con riferimento agli artt. 2423 ter e 2435 bis del Codice Civile, si precisa che la Società non ha effettuato alcun raggruppamento di voci.



Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31/12/2016 è stato necessario effettuare riclassificazioni di voci dell'attivo e del passivo dei saldi del 2015 rispetto al precedente bilancio al fine di rendere i valori comparabili ai rappresentati del 2016 ai sensi del D.Lgs.139/15.

Informazioni su eventuali Finanziamenti effettuati da soci

E' operativo un rapporto di finanziamento con la Capogruppo di tipo revolving, per ottimizzare il rendimento delle giacenze di cassa, il cui saldo a fine esercizio è pari a zero, diminuito rispetto al 2015 di 250 mila euro dato il miglioramento della posizione finanziaria netta della Società. Si conferma che i Soci non hanno effettuato alcun tipo di finanziamento.

Esigibilità dei crediti e debiti

I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie presentano importi esigibili oltre l'esercizio successivo relativamente a depositi cauzionali attivi versati, mentre quelli iscritti nell'attivo circolare esigibili oltre l'esercizio sono relativi ad imposte anticipate e ad un prestito erogato a dipendente. I debiti iscritti nel passivo presentano importi esigibili oltre l'esercizio successivo relativamente al contratto di mutuo.

Esposizione dei valori

La nota integrativa è stata predisposta in migliaia di euro al fine di agevolarne la lettura e la comprensione.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Nelle Tabelle riportate nelle pagine seguenti vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni così come richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Costi di impianto e ampliament.	concessioni, licenze, marchi	avv.to	Imm. in corso e acconti	altro	Totale Imm. Immat.
Costo di acquisizione						
Saldo iniziale	33	8	340	-	3.988	4.369
Incrementi					21	21
Disinvestimenti						-
Riclassifiche						-
Saldo finale	33	8	340	-	4.009	4.390
Ammortamenti accumulati						
Saldo iniziale	33	7	340	-	2.990	3.370
Ammortamenti dell'anno					125	125
Disinvestimenti						
Saldo finale	33	7	340	-	3.115	3.495
Valore netto						
Saldo iniziale	-	1	-	-	998	999
Saldo finale	-	1	-	-	894	895

I criteri di ammortamento sono i seguenti:

- Software 5 anni
- Oneri pluriennali in base alla durata del contratto

Le variazioni si riferiscono principalmente alle opere di miglioramento dei nuovi impianti, oggetto dei contratti per la concessione di sfruttamento del biogas proveniente dalla discarica di Fossoli. Gli accordi con la Capogruppo per lo sfruttamento del biogas da discarica saranno in scadenza nel 2019.

Immobilizzazioni materiali

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzature industr.	Altri beni	Imm. in corso e acconti	Totale Imm. materiali
Costo di acquisizione						
Saldo iniziale	404	681	255	99	-	1.439
Incrementi			19	2	85	106
Disinvestimenti						-
Riclassifiche						-
Saldo finale	404	681	274	101	85	1.545
Ammortamenti accumulati						
Saldo iniziale	97	634	239	95	-	1.065
Ammortamenti dell'anno	12	29	12	3		56
Disinvestimenti						-
Riclassifiche						-
Saldo finale	109	663	251	98	-	1.121
Valore netto						
Saldo iniziale	307	47	16	4	-	374
Saldo finale	295	18	23	3	85	424

Le variazioni si riferiscono principalmente ad una prima tranche di lavori di adeguamento strutturale del capannone di Via 1° Gennaio 1948, danneggiato dal sisma del 2012 ed in parte residuale all'acquisto di automezzi usati, di attrezzatura varia, di hardware e di software.

Immobilizzazioni finanziarie

Si riporta un quadro complessivo delle variazioni intervenute:

Descrizione	Iniziale	movimentazioni periodo			Finale
		incrementi	decrementi	svalutazioni	
<u>Partecipazioni</u>					
imprese controllate	104				104
imprese collegate	2				2
altre imprese	13				13
Totale partecipazioni	119	-	-	-	119
<u>Crediti</u>					
verso altri	2				2
Totale crediti	2				2
<u>Totale immobilizzazioni finanziarie</u>	121	-	-	-	121

Di seguito si riporta un apposito elenco indicante per le imprese controllate e collegate le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. al punto n. 5:

denominazione	capitale sociale	patrimonio netto	risultato dell'esercizio	quota di possesso	valore di carico
<u>Controllate</u>					
Centro nuoto soc.cons. a r.l - Mirandola	11	119	-	87%	104
<u>Collegate</u>					
Consorzio Grandi Lavori - Mirandola	5	(15)	(1)	33,43%	2
<u>Altre imprese</u>					
Agri-Solar Engineering s.rl. - Mirandola	100	295	55	6%	6
AR CO Lavori - Ravenna	1.502	2.005	51	0,50%	5
CME Consorzio Imprenditori Edili- Modena	316	8.694	(897)	0,01%	2

I dati indicati sono relativi agli ultimi bilanci approvati (anno 2015), ad esclusione della società Agri Solar Engineering srl, di cui si dispone del progetto di bilancio 2016.

Per le altre informazioni si rimanda al commento esposto nella Relazione sulla Gestione.

La partecipazione nella società consortile Consorzio Grandi Lavori in liquidazione è iscritta per un valore pari a 1.727 euro rettificato con un fondo di pari valore.

La partecipazione nel Consorzio Ar.Co Lavori ammonta ad euro 5.000, pari al costo sostenuto.

La partecipazione nel CME Consorzio Imprenditori Edili è iscritta per euro 2.000.

Nei primi mesi del 2016 si è perfezionata la cessione a CME Consorzio Imprenditori Edili della quota della società Campus Modena, con scrittura privata notaio Aldo Barbati di Modena.

Nel mese di gennaio 2017 è stata messa in liquidazione la società controllata Centro Nuoto c.a.r.l. che sta continuando la gestione temporanea della concessione per la gestione degli impianti sportivi (piscine) di Mirandola, nelle more dell'indizione della gara di affidamento del servizio.

Crediti

La voce in oggetto accoglie i crediti per depositi cauzionali attivi versati.



VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Di seguito si riportano le tabelle dove per ciascuna voce di bilancio dell'attivo corrente e del passivo si evidenziano la consistenza iniziale e finale.

Rimanenze

Voce di bilancio	Iniziale	Incr.	Decr.	Altre	Finale
Materie prime sussid. e di consumo	242		(11)		231
Opere in corso di esecuzione	15	40	(16)		39
Prodotti finiti e merci					-
Totali	257	40	(27)		270

La voce Materie prime, sussidiarie e di consumo si è decrementata di 11 mila euro rispetto all'esercizio precedente.

La voce Opere in corso di esecuzione ha subito una variazione di 24 mila euro, in riferimento alla valutazione di commesse sulla base degli elementi descritti nei criteri di valutazione.

Crediti

VOCE DI BILANCIO	Iniziale	Incr.	Decr.	Altre	Finale
(esigibili entro l'esercizio successivo)					
Verso Clienti	2.917	-	(1.148)		1.769
Verso Controllate	423	-	(184)		238
Verso Collegate	-	-	-		-
Verso Controllanti	382	-	(117)		266
Verso altre società del gruppo	60	-	(11)		49
crediti tributari	278	-	(67)		211
crediti per imposte anticipate	42	13	-		56
Verso altri	8	-	(4)		4
Totali	4.111	13	(1.531)		2.593
(esigibili oltre l'esercizio successivo)					
crediti per imposte anticipate	164	-	(66)		97
crediti per prestito a dip sisma	12	-	(2)		10
Totali	176	-	(68)		107
TOTALE CREDITI	4.287	13	(1.599)		2.701

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti e si riferiscono ad operazioni di prestazioni di servizi o vendita, tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

Si è ritenuto opportuno effettuare un accantonamento al fondo svalutazione crediti a copertura del rischio di esigibilità per 65 mila euro. Il fondo, al netto degli utilizzi a fine esercizio, è pari a 451 mila euro.

La consistenza del fondo è ritenuta essere congrua degli effettivi rischi di inesigibilità.

La ripartizione territoriale dei crediti verso clienti alla fine dell'esercizio è la seguente:

Crediti verso clienti	saldo	
	31/12/2016	% sul totale
VENETO	252.475	14,27%
EMILIA ROMAGNA	1.105.286	62,48%
LAZIO	40.119	2,27%
LOMBARDIA	158.907	8,98%
PIEMONTE	212.364	12,00%
totale	1.769.151	100,00%

Crediti verso controllate

Si tratta di crediti di natura commerciale verso "La Mirandola S.p.A." controllata indirettamente, che gestisce la Piscina Comunale di Mirandola.

Crediti verso controllanti

Si tratta di crediti di natura commerciale ritenuti interamente recuperabili.

Crediti verso altre società sottoposte al controllo della capogruppo

Si tratta di crediti di natura commerciale ritenuti interamente recuperabili.

Crediti tributari

Sono composti dal credito verso l'Erario per IRAP corrente per circa 30 mila euro e dal credito IVA scaturito dalla liquidazione di dicembre pari a 181 mila euro.

Crediti per imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate sono relativi sia alle rilevazioni effettuate nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti.

Nel dettaglio la voce è così composta:

IMPOSTE ANTICIPATE		Iniziale	Accant.	Utilizzi	Rett.	Finale
AVVIAMENTI	comp.neg.	148		(19)		129
	IRES	36	-	(5)		31
	IRAP	6	-	(1)		5
ACCANTONAMENTO A FDO RISCHI	comp.neg.	50				50
	IRES	12	-	-		12
	IRAP	-	-	-		-
ACCANTONAMENTO RISCHI SU CREDITI	comp.neg.	614	51	(228)		437
	IRES	152	12	(60)		104
	IRAP	-	-	-		-
TOT.CREDITI IMPOSTE ANTICIPATE		206	12	(65)	-	153

La quota scadente oltre i cinque anni è pari a circa 10 mila euro.

Crediti verso altri

L'importo è relativo a crediti verso l'INAIL e alla quota a breve del prestito personale erogato ai dipendenti per far fronte agli eventi sismici dell'anno 2012. Per tale prestito non è stata prevista la valutazione al costo ammortizzato e l'attualizzazione in quanto già in essere ad inizio esercizio.

L'effetto economico e patrimoniale della voce determinata con effetto retroattivo non sarebbe in ogni caso rilevante.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

VOCE DI BILANCIO	Iniziale	Incr.	Decr.	Altre	Finale
depositi postali e bancari	140	985			1.125
denaro in cassa	8	-	(3)		5
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	148	985	(3)		1.130

Per una valutazione corretta della Posizione Finanziaria Netta della società occorre confrontare la voce "Disponibilità Liquide" con la corrispondente voce del Passivo "Debiti verso banche" e "debiti verso soci per finanziamenti".

La Posizione Finanziaria Netta è migliorata per 1.278 mila euro a causa della variazione del circolante netto. Per una migliore comprensione delle cause che hanno determinato la variazione si rimanda al Rendiconto Finanziario.

Ratei e risconti attivi

VOCE DI BILANCIO	Saldo Iniziale	Riclassificazioni	Variazioni	Saldo finale	entro l'anno successivo	oltre l'anno successivo	oltre il quinto anno successivo
Risconti attivi:							
- risconti attivi -commissioni fidejussioni	1		-	1	1		-
- risconti attivi canonici man.sw-	0		1	1	1	-	
- risconti attivi canonici abbonamenti-	5		(3)	2	2		
- risconti attivi manutenzioni	-		2	2	2		
- risconti attivi assicurazioni	-		27	27	27		
- altri risconti attivi	1		-	1	1		
TOTALE RISCONTI ATTIVI	7	-	27	34	34	-	-

I risconti attivi residuano per 34 mila euro riferiti a costi rinviati ad esercizi successivi, principalmente riferibili a premi di polizze assicurative.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

La movimentazione del Patrimonio netto è la seguente:

	I - Capitale sociale	II - F.do sovrapp.	IV - Riserva legale	VI - Altre riserve	VII - Ris.op. copertura flussi	VIII - Utili (Perd) nuovo	Risultato esercizio	Totale
Ad inizio dell'esercizio precedente	2.400	-	73	802			152	3.427
Destinazione del risultato dell'esercizio:			7	145			(152)	-
Distribuzione dividendi								
Altre movimentazioni						(13)		
Risultato dell'esercizio precedente							(59)	(59)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.400	-	80	947	(13)		(59)	3.355
Destinazione del risultato dell'esercizio:				(59)			59	-
Distribuzione dividendi								
Altre movimentazioni						7		7
Risultato dell'esercizio corrente							127	127
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.400	-	80	888	(6)		127	3.489

Le variazioni intervenute riguardano la copertura della perdita 2015 mediante utilizzo della riserva straordinaria e la rilevazione del risultato dell'esercizio. In applicazione dei nuovi principi contabili (OIC 32) e secondo quanto indicato dal codice civile, si è proceduto ad iscrivere apposita riserva a copertura di flussi finanziari relativa al contratto IRS in essere, per cui si rimanda all'apposito paragrafo di questa nota integrativa, pari a 6 mila euro negativi. Tale riserva non è considerata nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli artt. 2412-2433-2442-2446 e 2447 del codice civile e vincola una corrispondente quota delle riserve disponibili. Per comparabilità dei valori si è proceduto a riclassificare la voce anche del 2015, precedentemente rilevata nei conti d'ordine.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 7 bis del C.C. si elencano le voci del Patrimonio Netto con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

descrizione	origine	importo	possibilità di utilizzo	quota disponibile	utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi	
					a copertura perdite	altri motivi
I - Capitale sociale		2.400				
II - Riserva da sovrapprezzo azioni	da capitale	-	AB			
III - Riserve di rivalutazione L. n.72/83	da rivaluta:	-	B			
IV - Riserva legale	da utili	80	B			
V - Riserve statutarie	da utili	-	ABC			
VI - Altre riserve, distintamente indicate:						
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti		-				
b) altre riserve di utile		888	ABC	888		
c) altre riserve di capitale		-				
VII - Riserva per operaz. di copertura flussi finanziari attesi	da utili	(6)				
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		-				
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		-				
totale		3.362		888	-	-
ammortizzati						
quota non distribuibile destinata a copertura riserva IRS				6		
				882	-	-
A = per aumento di capitale						
B = per copertura perdite						
C = per distribuzione ai soci						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Al 31 dicembre 2016 la composizione di tali fondi è la seguente:

VOCE DI BILANCIO	Iniziale	Incr.	Decr.	Altre	Finale
Fondi quiescenza	-				-
Fondo imposte differite	19		(19)		-
Fondo svalut. Partecipazioni	2				2
Fondo strumenti finanz. derivatipassivi	13		(7)		6
Fondo svalut. Rimanenze di magazzino	27				27
Fondo rischi spese future	50				50
TOTALE	111	-	(26)	-	85

La composizione dei fondi è diminuita, rispetto allo scorso anno, relativamente all'utilizzo del fondo imposte differite, riferito ai margini sui lavori in corso di ordinazione. Il fondo oneri è rimasto invariato ed accoglie il rischio di una causa passiva con un cliente sorta in esercizi precedenti il cui esito è connesso ad un procedimento amministrativo in corso.

Tra i fondi rischi è stato iscritto l'importo relativo alla valutazione "fair value" del contratto IRS di cui si riporta il prospetto seguente:

Contratto	Importo contrattuale (euro)	Importo alla data di riferimento (euro)	Data stipula	Data scadenza	Mark to Market (euro)
SINERGAS IMPIANTI IRS STEP UP	400.000	119.206	06/09/07	31/08/17	(5.636)

Il fondo imposte differite, a fine esercizio, ha un valore pari a zero. Di seguito se ne riporta la movimentazione:

FONDO IMPOSTE DIFFERITE		Saldo iniziale	Acc.	Util.	Rett.	Saldo finale
Margine Commesse	comp.neg.	61		(61)		-
	IRES	2		(2)		-
	IRAP	17		(17)		-
TOTALE		19	-	(19)	-	-

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

VOCE DI BILANCIO	Iniziale	Riclassificaz o	Increment o	Decrement o o utilizzo	Finale	
T.F.R.	417		55	(81)	391	
TOTALE		417	-	55	(81)	391

Il saldo al 31 dicembre 2016 è al netto di anticipi sul trattamento di fine rapporto erogati a dipendenti nel corso dell'esercizio e dei versamenti ai fondi pensione integrativi.

DEBITI

La movimentazione dei debiti nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

VOCE DI BILANCIO	Iniziale	Incr.	Decr.	Altre	Finale
esigibili entro l'esercizio successivo					
debiti verso soci per finanziamenti	250	-	(250)	-	-
debiti verso banche	45	-	(4)	-	41
Acconti	22	-	(22)	-	-
debiti verso fornitori	1.106	-	(291)	-	814
debiti verso controllate	3	1	-	-	3
debiti verso collegate	-	-	-	-	-
debiti verso controllanti	463	-	(110)	-	353
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13	2	-	-	15
debiti tributari	49	5	-	-	54
debiti verso istituti di previdenza	50	1	-	-	51
altri debiti	184	8	-	-	192
TOTALE	2.184	17	(678)	-	1.524
esigibili oltre l'esercizio successivo					
Debiti verso banche	124	-	(41)	-	82
altri debiti	-	-	-	-	-
TOTALE	124	-	(41)	-	82
TOTALE DEBITI	2.308	17	(719)	-	1.606

I debiti verso fornitori sono diminuiti per 291 mila euro, così come i debiti verso controllanti, verso controllate e verso le altre società del gruppo, che sono complessivamente diminuiti di 107 mila euro.

La ripartizione territoriale dei debiti verso fornitori alla fine dell'esercizio è la seguente:

Debiti verso fornitori	saldo 31/12/2016	% sul totale
VENETO	78.196	9,60%
EMILIA ROMAGNA	444.566	54,59%
FRIULI V.GIULIA	390	0,05%
LAZIO	53.235	6,54%
LOMBARDIA	159.958	19,64%
PIEMONTE	67.733	8,32%
TRENTINO	10.255	1,26%
totale	814.333	100,00%

I debiti tributari sono costituiti dal debito verso l'Erario per IRES per 6 mila euro e per la parte residua corrispondono a ritenute fiscali da versare come sostituto d'imposta.

La voce "debiti verso istituti di Previdenza" è pressoché invariata rispetto al periodo precedente ed accoglie gli oneri relativi al personale dipendente versati nel mese di gennaio 2017.

Gli acconti, in precedenza costituiti da anticipi fatturati a clienti, hanno valore nullo.

Gli altri debiti sono costituiti per la maggior parte da debiti verso dipendenti per retribuzioni e ferie maturate e non godute nel rispetto delle normative vigenti.

La voce debiti verso soci per finanziamenti che all'inizio dell'esercizio accoglieva i debiti finanziari verso la Capogruppo di tipo revolving, si è azzerata grazie al miglioramento della Posizione Finanziaria Netta.

I debiti verso società soggette al controllo della Capogruppo si sono formati per effetto di normali transazioni di mercato.

I debiti verso istituti di previdenza accoglie gli oneri relativi al personale dipendente versati nel mese di gennaio 2017.

I debiti verso Erario si riferiscono per la maggior parte a ritenute fiscali da versare e per la restante somma di euro 5.797 a debiti per IRES.

I Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio sono relativi alla quota a breve del contratto di mutuo acceso presso Banca Carisbo per 41 mila euro. La quota oltre l'esercizio successivo è pari a 82 mila euro, tutti esigibili entro il quinto esercizio successivo a quello in chiusura. Il mutuo chirografario ha scadenza al 2019 ed è remunerato a tasso variabile rispetto all'euribor 6 mesi con spread dello 0,36%.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

La movimentazione di tale voce nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

VOCE DI BILANCIO	Iniziale	Incr.	Decr.	Altre	Finale
Ratei passivi per interessi su mutui	4	-	(1)		3
	-	-	-		-
TOTALE	4	-	(1)	-	3

La voce Ratei passivi comprende quote di interessi passivi su mutui per la parte di competenza dell'anno 2016.

GLI IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Le informazioni riguardanti i Beni di proprietà presso terzi sono state riportate al paragrafo Immobilizzazioni materiali e al paragrafo Rimanenze, mentre quelle relative alle Garanzie personali ed alle Garanzie ricevute da terzi non vengono più menzionate in quanto le eventuali garanzie personali a favore della Società a fronte di posizioni creditorie o debitorie vengono direttamente indicate nei commenti alle relative voci.

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale sono riportati nella Tabella che segue:

	Imprese controllate	imprese collegate	Controllanti	Imprese controllate dalle stesse controllanti	altri	totale
Cauzioni ricevute						-
Cauzioni contrattuali prestate a terzi:						
- altre fidejussioni per contratti	-				167	167
altri conti d'ordine	-				34	34
TOTALE	-	-	-	-	201	201

Beni di terzi

Al 31 dicembre 2016 presso la Società non vi erano beni di proprietà di terzi in conto deposito.

PC

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi per cessioni di beni e per prestazioni di servizi sono così composti:

	2016	2015	variazione
prestazioni diverse manutenzione impianti	1.839	2.112	(273)
prestazioni diverse gestione calore	1.848	2.092	(244)
prestazioni diverse biogas	1.283	1.532	(249)
prestazioni diverse altri servizi tecnici	120	54	66
totale	5.089	5.790	(701)

La flessione della voce è determinata prevalentemente da una riduzione del portafoglio ordini di tutte le divisioni della società.

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

La voce presenta un valore positivo di 23 mila euro.

Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

La voce presenta un valore pari a 25 mila euro.

Altri ricavi e proventi

I proventi e ricavi diversi sono costituiti prevalentemente da ricavi per personale dipendente distaccato verso la Capogruppo e da rimborsi assicurativi. Tale voce comprende anche la quota relativa ai proventi straordinari che per natura sono ivi iscrivibili.

	2016	2015	variazione
ricavi diversi	171	281	(110)
corrispettivi	-	-	-
totale	171	281	(110)

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per acquisti:

La composizione della voce in oggetto è la seguente:

	2016	2015	variazione
Acquisto gas gestione calore	36	43	(7)
Acquisto acqua gestione calore	52	47	5
Acquisto energia elettrica	4	68	(64)
Acquisto energia termica	184	234	(50)
Acquisto di merci e materiale di consumo	1.097	914	183
Acquisto di carburanti	52	60	(8)
Acquisto di cancelleria	4	5	(1)
totale	1.429	1.371	58

Costi per servizi:

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

	2016	2015	variazione
Servizi industriali	2.020	1.992	28
Servizi amministrativi	114	139	(25)
Manutenzioni ordinarie	61	64	(3)
Comp.Consiglio	12	12	
Amministrazione compensi collegio dei revisori	20	19	1
totale	2.227	2.226	1

La voce servizi industriali comprende prestazioni di servizi tecnici esterni sostenuti per conto dei clienti. La voce servizi amministrativi comprende spese per consulenze, gestione sede, spese telefoniche ed assicurative varie.

Costi per godimento di beni di terzi:

La voce si riferisce interamente a noleggio di attrezzature e macchinari

Contratti di leasing (ai sensi dell'art. 2427, n.22 C.C.)

Con riferimento al contratto di leasing posto in essere dall'anno 2003 con la società ABF Leasing S.p.A. si precisa che lo stesso è terminato con il riscatto nel 2011.

Descrizione	2016	2015
1 Valore attuale dei canoni non scaduti	-	-
2 Oneri finanziari effettivi	-	-
3 Costo sostenuto dalla società concedente	775	775
4 Relativi ammortamenti e rettifiche	18	18
5 Fondo ammortamento	492	474
Valore dei beni al netto del fondo di 6 amm.to	283	301

Si precisa che in seguito al sisma del maggio 2012 il fabbricato in oggetto ha subito danni molto significativi di valore paragonabile al plusvalore latente rispetto al valore di iscrizione nel bilancio. Pertanto la differenza economica e patrimoniale che insisteva sul bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011 con la contabilizzazione del metodo finanziario si può ritenere sostanzialmente annullata. Sono in corso le attività di ripristino dell'immobile, con oneri in parte contribuiti dai fondi straordinari per la ricostruzione del terremoto, per permettere a breve la piena disponibilità del fabbricato e che determinerà un recupero del valore.

Costi per il personale:

Il costo del lavoro sostenuto per il personale dipendente nell'esercizio figura nel Conto Economico per 1.059 mila euro.

La forza lavoro occupata presso la Società alla fine dell'esercizio e ripartita per categoria è la seguente:

Categoria	2016	2015
Quadri	4	5
Impiegati (di cui 1 p.t.)	4	4
Operai	11	13
Operai Apprendisti	-	-
totale	19	22

Ammortamenti e svalutazioni:

La ripartizione è già presentata nel conto economico.

Nel dettaglio sono:

	2016	2015
Ammortamento Beni Immateriali	125	154
Ammortamento Beni Materiali	56	89
Acc.to Fondo Svalutazione Magazzino	-	-
Acc.to Fondo Svalutazione Crediti	65	152
Altri acc.ti fondo rischi	-	50
totale	245	445

La voce degli ammortamenti immateriali è diminuita in seguito all'esaurimento di oneri pluriennali iscritti in precedenti esercizi.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti rileva il rischio aggiornato delle posizioni commerciali attive accece dalla società e risulta in diminuzione rispetto agli ultimi esercizi.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Presenta valore positivo per 2 mila euro.

Accantonamenti rischi ed oneri

La voce presenta valore nullo a differenza dello scorso esercizio per la quale era stata necessaria l'appostazione per 50 mila euro di un fondo rischi per una vertenza ancora in corso con un cliente.

Oneri diversi di gestione

Le spese generali comprendono spese di rappresentanza, sopravvenienze passive e spese generali varie.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La voce C. 17 del conto economico risulta così composta:

PROVENTI FINANZIARI	2016	2015
C. 16d proventi diversi dai precedenti		
C. 16d-bis) proventi diversi v/imp.controllate	-	-
C. 16d-ter) proventi diversi v/imp.controllanti	-	-
C. 16d-quater) proventi diversi v/imp.sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
totale proventi finanziari		

ONERI FINANZIARI	2016	2015
C. 17a interessi passivi v/imp.controllate	-	-
C. 17b interessi passivi v/imp.collegate	-	-
C. 17c interessi passivi v/imp.controllanti	2	17
C. 17d interessi passivi v/altri	10	12
totale int.e altri oneri finanziari	11	29

SALDO PROVENTI E ONERI FINANZ.	(11)	(29)
---------------------------------------	-------------	-------------

Il minor costo per interessi è connesso al miglioramento della posizione finanziaria netta della società.

PROVENTI E ONERI DI CARATTERE ECCEZIONALE

I costi e i proventi con carattere eccezionale rilevati sono i seguenti:

Proventi straordinari	2016	2015
Plusvalenze da alienazione beni	-	-
Imposte relative a esercizi precedenti	-	8
Sopravvenienze attive	-	6
Totale	-	13

Oneri straordinari	2016	2015
Minusvalenze da alienazione beni	-	-
Minusvalenze da cess. Tit. o part. sociali	-	-
Sopravvenienze passive per rettifiche magazzino	(9)	-
Rimborsi danni contenzioso	(19)	(247)
Totale	(28)	(247)

I valori iscritti sono stati riclassificati, rilevandoli per natura, nelle imposte anni precedenti (voce 22b), negli altri ricavi e proventi (voce A5) e negli altri oneri diversi di gestione (voce b14), tutte

nel conto economico. Per adeguamento ai nuovi schemi di bilancio, la sezione straordinaria non ha rappresentazione.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte gravanti sul bilancio sono pari a:

- 38 mila euro per imposte correnti
- 2 mila euro per imposte anni precedenti
- (19) mila euro per imposte differite
- 53 mila euro per imposte anticipate

Per quanto attiene alle imposte anticipate e differite, ai sensi del punto 14 dell'art. 2427 del Codice Civile i prospetti relativi sono stati inclusi nel commento ai rispettivi conti di bilancio (crediti per imposte anticipate e fondo imposte differite).

Per quanto attiene alle imposte correnti si riporta il prospetto di riconciliazione tra oneri fiscali da bilancio e onere fiscale teorico.

IRES corrente	25
IRAP corrente	13
Imposte anni precedenti	2
Imposte anticipate	
Accantonamenti	(12)
Utilizzi	65
Imposte differite	
Accantonamenti	-
Utilizzi	(19)
Imposte esercizio	74
Utile ante imposte	201
tax ratio	36,83%

ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2427 C.C.

Oneri finanziari (art. 2427 CC n.8)

Ai sensi dell'art.2427 del Codice Civile (punto 8) si precisa che le immobilizzazioni materiali ed immateriali non sono state oggetto di imputazione di oneri finanziari.

Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori, ai sindaci e soggetto incaricato della revisione legale (art. 2427 CC n. 16 e 16 bis)

L'ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori della Società nell'anno 2016 è pari a 12 mila euro così come stabilito dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 24 aprile 2014 all'oggetto n. 4 lettera a), b) e successive integrazioni. Nella stessa seduta l'Assemblea, al medesimo oggetto n. 4 lettera a), b), c), d) ha stabilito i compensi spettanti al Collegio Sindacale che, nel corso del 2016, sono stati pari a 20 mila euro. Il Collegio Sindacale è incaricato della revisione legale dei conti della società.

Finanziamento soci (art. 2427 CC n.19 bis)

La società ha intrattenuto rapporti di finanziamento con la società controllante di tipo revolving regolato alle normali condizioni di mercato. Il valore al 31 dicembre 2016 è pari a zero.

Relazioni con parti correlate (art. 2427 CC n.22 bis)

Le operazioni con parti correlate si riferiscono a prestazioni tipiche dell'attività della società effettuate alle normali condizioni di mercato. Per un maggior dettaglio si rimanda a quanto specificato in merito nella Relazione sulla Gestione e nei precedenti punti della presente Nota Integrativa.

Operazioni fuori bilancio (art. 2427 CC n. 22 ter)

La società non ha intrapreso operazioni non risultanti dallo Stato Patrimoniale i cui rischi e benefici siano significativi.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la data di riferimento di chiusura del bilancio di esercizio e relativi effetti economici e patrimoniali (art. 2427 CC n. 22 quater)

Dalla data di riferimento di chiusura del bilancio non sono intervenuti fatti di gestione al di fuori dell'ordinaria amministrazione.

Il programma delle attività si svolge coerentemente con le previsioni degli amministratori.

Informazioni sulla società controllante e sulla catena di controllo (art. 2427 CC n.22 quinquies e sexies)

Ai sensi dell'art. 2497 del codice civile e seguenti, la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di AIMAG S.p.A., con sede in Mirandola, via Maestri del Lavoro n.38, che ne detiene la partecipazione per il 97% delle quote del capitale sociale. Si è provveduto, inoltre, a dare l'apposita pubblicità presso il Registro delle Imprese competente ai sensi dell'art. 2497-bis C.C.;

analoga pubblicità viene fornita negli atti e nella corrispondenza. Aimag Spa non è a sua volta soggetta a controllo di altro soggetto in quanto all'interno della sua compagine sociale nessun socio detiene individualmente diritti di voto per influenzare in maniera dominante l'assemblea dei soci. La gestione della società è demandata ad accordi di individuazione condivisa di linee guida con riferimento ai soli soci Comuni.

Segnaliamo, peraltro, che la Società AIMAG S.p.A. redige il bilancio consolidato ai sensi del D.Lgs 127/91 e lo rende disponibile presso la sua sede legale. Nella tabella che segue sono riportati i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della controllante così come richiesto dal Codice Civile, art. 2497 bis (valori in euro/000):

Bilancio di esercizio della società Aimag s.p.a. al 31/12/2015 approvato dall'Assemblea degli Azionisti il 28/06/2016:

Stato patrimoniale		31.12.2015 Valori in €/000	
Attivo			
Immobilizzazioni	€		202.163
Attivo Circolante	€		69.754
Ratei e risconti	€		498
Totale attivo	€		272.415

Passivo			
Patrimonio netto	€		137.079
Fondi rischi	€		25.329
Trattamento fine rapporto	€		3.504
Debiti	€		106.117
Ratei e risconti	€		386
Totale passivo e netto	€		272.415

Conto Economico		31.12.2015 Valori in €/000	
Valore della produzione	€		89.494
Costo della produzione	€		80.340
Valore - costo produzione	€		9.154
Proventi ed oneri finanziari	€		3.076
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€		0
Imposte sul reddito	€		(3.363)
utile dell'esercizio	€		8.867

Proposta alla Assemblea dei soci di destinazione del risultato di esercizio (art. 2427 CC n.22 septies)

Signori Soci,

Nell'invitarVi ad approvare il presente Bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, Vi proponiamo che l'utile pari a € 126.960,76 sia destinato come segue:

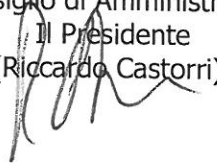
€ 6.348,04 al fondo di riserva legale;

€ 612,72 al fondo di riserva straordinaria.

€ 120.000,00 a remunerazione del capitale sociale, con messa in pagamento il 15 maggio 2017.

Mirandola, lì 29 marzo 2017

p. il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Riccardo Castorri)



51

