

## ADE SPA

### Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici                                                                         |                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Sede in                                                                                 | 43100 PARMA (PR) STRADA DELLA REPUBBLICA 1 |
| Codice Fiscale                                                                          | 02319580342                                |
| Numero Rea                                                                              | PR 228184                                  |
| P.I.                                                                                    | 02319580342                                |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 450.000 i.v.                               |
| Forma giuridica                                                                         | SOCIETA' PER AZIONI (SPA)                  |
| 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 PARMA                            |
| Appartenenza a un gruppo                                                                | si                                         |



## Stato patrimoniale

31-12-2017 31-12-2016

|                                                                                        |           |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Stato patrimoniale                                                                     |           |           |
| Attivo                                                                                 |           |           |
| B) Immobilizzazioni                                                                    |           |           |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                                       |           |           |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.610     | 2.683     |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 18.262    | 5.180     |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti                                                 | 18.233    | 18.553    |
| 7) altre                                                                               | 1.726.052 | 1.812.048 |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                                    | 1.764.157 | 1.838.464 |
| II - Immobilizzazioni materiali                                                        |           |           |
| 1) terreni e fabbricati                                                                | 321.115   | 331.730   |
| 2) impianti e macchinario                                                              | 63.024    | 62.364    |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                                              | 45.892    | 52.165    |
| 4) altri beni                                                                          | 140.758   | 163.171   |
| Totale immobilizzazioni materiali                                                      | 570.789   | 609.430   |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                                     |           |           |
| 1) partecipazioni in                                                                   |           |           |
| a) imprese controllate                                                                 | 144.662   | 144.662   |
| Totale partecipazioni                                                                  | 144.662   | 144.662   |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                                    | 144.662   | 144.662   |
| Totale immobilizzazioni (B)                                                            | 2.479.608 | 2.592.556 |
| C) Attivo circolante                                                                   |           |           |
| I - Rimanenze                                                                          |           |           |
| 4) prodotti finiti e merci                                                             | 38.749    | 44.225    |
| Totale rimanenze                                                                       | 38.749    | 44.225    |
| II - Crediti                                                                           |           |           |
| 1) verso clienti                                                                       |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 405.099   | 511.609   |
| Totale crediti verso clienti                                                           | 405.099   | 511.609   |
| 2) verso imprese controllate                                                           |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 176.471   | 24.764    |
| Totale crediti verso imprese controllate                                               | 176.471   | 24.764    |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                            |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 719       | 893       |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                | 719       | 893       |
| 5-bis) crediti tributari                                                               |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 145.422   | 149.441   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 1.341     | 33.233    |
| Totale crediti tributari                                                               | 146.763   | 182.674   |
| 5-ter) imposte anticipate                                                              | 52.354    | 43.101    |
| 5-quater) verso altri                                                                  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 25.732    | 23.831    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 4.894     | 4.162     |
| Totale crediti verso altri                                                             | 30.626    | 27.993    |
| Totale crediti                                                                         | 812.032   | 791.034   |
| IV - Disponibilità liquide                                                             |           |           |
| 1) depositi bancari e postali                                                          | 1.468.049 | 982.919   |



|                                                                         |                    |           |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|
| 3) danaro e valori in cassa                                             | 2.362              | 2.537     |
| Totale disponibilità liquide                                            | 1.470.411          | 985.456   |
| Totale attivo circolante (C)                                            | 2.321.192          | 1.820.715 |
| D) Ratei e risconti                                                     | 22.825             | 24.753    |
| Totale attivo                                                           | 4.823.625          | 4.438.024 |
| <b>Passivo</b>                                                          |                    |           |
| A) Patrimonio netto                                                     |                    |           |
| I - Capitale                                                            | 450.000            | 450.000   |
| IV - Riserva legale                                                     | 107.294            | 107.294   |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                              |                    |           |
| Riserva straordinaria                                                   | 2.092.798          | 1.802.710 |
| Varie altre riserve                                                     | (1) <sup>(1)</sup> | (2)       |
| Totale altre riserve                                                    | 2.092.797          | 1.802.708 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                     | 353.300            | 290.088   |
| Totale patrimonio netto                                                 | 3.003.391          | 2.650.090 |
| B) Fondi per rischi e oneri                                             |                    |           |
| 4) altri                                                                | 122.703            | 92.527    |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                        | 122.703            | 92.527    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                   | 634.050            | 597.030   |
| D) Debiti                                                               |                    |           |
| 6) acconti                                                              |                    |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 1.035              | 1.539     |
| Totale acconti                                                          | 1.035              | 1.539     |
| 7) debiti verso fornitori                                               |                    |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 392.617            | 366.179   |
| Totale debiti verso fornitori                                           | 392.617            | 366.179   |
| 9) debiti verso imprese controllate                                     |                    |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 2.237              | 1.116     |
| Totale debiti verso imprese controllate                                 | 2.237              | 1.116     |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |                    |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 200.000            | 244.000   |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | 200.000            | 244.000   |
| 12) debiti tributari                                                    |                    |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 184.227            | 198.091   |
| Totale debiti tributari                                                 | 184.227            | 198.091   |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale          |                    |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 67.550             | 77.167    |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale       | 67.550             | 77.167    |
| 14) altri debiti                                                        |                    |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 88.370             | 87.626    |
| Totale altri debiti                                                     | 88.370             | 87.626    |
| Totale debiti                                                           | 936.036            | 975.718   |
| E) Ratei e risconti                                                     | 127.445            | 122.659   |
| Totale passivo                                                          | 4.823.625          | 4.438.024 |

(1)

| Varie altre riserve                            | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1)        | (2)        |

## Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

|                                                                                           |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Conto economico                                                                           |           |           |
| A) Valore della produzione                                                                |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                               | 4.433.251 | 4.385.401 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | (5.476)   | 180       |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                |           |           |
| contributi in conto esercizio                                                             | -         | 3.890     |
| altri                                                                                     | 358.205   | 330.056   |
| Totale altri ricavi e proventi                                                            | 358.205   | 333.946   |
| Totale valore della produzione                                                            | 4.785.980 | 4.719.527 |
| B) Costi della produzione                                                                 |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 174.543   | 171.587   |
| 7) per servizi                                                                            | 1.075.957 | 1.137.758 |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                         | 813.244   | 807.505   |
| 9) per il personale                                                                       |           |           |
| a) salari e stipendi                                                                      | 1.236.215 | 1.246.446 |
| b) oneri sociali                                                                          | 359.798   | 363.156   |
| c) trattamento di fine rapporto                                                           | 90.858    | 88.894    |
| Totale costi per il personale                                                             | 1.686.871 | 1.698.496 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                           |           |           |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 321.174   | 302.396   |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 89.851    | 90.462    |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 49.871    | 41.030    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                        | 460.896   | 433.888   |
| 13) altri accantonamenti                                                                  | 12.250    | -         |
| 14) oneri diversi di gestione                                                             | 77.430    | 58.298    |
| Totale costi della produzione                                                             | 4.301.191 | 4.307.532 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | 484.789   | 411.995   |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                            |           |           |
| 16) altri proventi finanziari                                                             |           |           |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                        |           |           |
| altri                                                                                     | 4.885     | 575       |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                    | 4.885     | 575       |
| Totale altri proventi finanziari                                                          | 4.885     | 575       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                    |           |           |
| altri                                                                                     | 8         | 183       |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                 | 8         | 183       |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                              | 4.877     | 392       |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                         | 489.666   | 412.387   |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                  |           |           |
| imposte correnti                                                                          | 145.619   | 124.962   |
| imposte differite e anticipate                                                            | (9.253)   | (2.663)   |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         | 136.366   | 122.299   |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                        | 353.300   | 290.088   |



## 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                                                                                       | 353.300    | 290.088    |
| Imposte sul reddito                                                                                                  | 136.366    | 122.299    |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                           | (4.877)    | (392)      |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 484.789    | 411.995    |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>          |            |            |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                              | 117.719    | -          |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                  | 411.025    | 392.858    |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto          | 528.744    | 392.858    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                           | 1.013.533  | 804.853    |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>                                                                      |            |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                              | 5.476      | (179)      |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                    | 106.510    | (132.507)  |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                   | 26.438     | (35.169)   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                  | 1.928      | (1.948)    |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                 | 4.786      | 23.397     |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto                                                    | (244.687)  | 47.007     |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                      | (99.549)   | (99.399)   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                               | 913.984    | 705.454    |
| <b>Altre rettifiche</b>                                                                                              |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                         | 4.877      | 392        |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                         | (85.307)   | 243        |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                 | (50.523)   | 61.163     |
| Totale altre rettifiche                                                                                              | (130.953)  | 61.798     |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                       | 783.031    | 767.252    |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                                   |            |            |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                                                                    |            |            |
| (Investimenti)                                                                                                       | 147.986    | (138.864)  |
| Disinvestimenti                                                                                                      | (199.197)  | -          |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                                  |            |            |
| Disinvestimenti                                                                                                      | (246.867)  | (135.366)  |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                 | (298.078)  | (274.230)  |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                                                 |            |            |
| <b>Mezzi propri</b>                                                                                                  |            |            |
| Aumento di capitale a pagamento                                                                                      | 1          | (5)        |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                                | 1          | (5)        |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                                                      | 484.954    | 493.017    |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                                                                      |            |            |
| Depositi bancari e postali                                                                                           | 982.919    | 490.382    |
| Assegni                                                                                                              | -          | 34         |
| Danaro e valori in cassa                                                                                             | 2.537      | 2.023      |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                      | 985.456    | 492.439    |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                                                                        |            |            |
| Depositi bancari e postali                                                                                           | 1.468.049  | 982.919    |

|                                               |           |         |
|-----------------------------------------------|-----------|---------|
| Danaro e valori in cassa                      | 2.362     | 2.537   |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.470.411 | 985.456 |



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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 353.300.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

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

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

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

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

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione.

### **Deroghe**

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**





Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. Sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni; non sono presenti costi di sviluppo.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le Immobilizzazioni in corso e acconti sono costituite da acconti o spese sostenute per immobilizzazioni immateriali e materiali non ancora completate. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione entra in funzione ed è disponibile per l'utilizzo.

Le migliorie e gli oneri pluriennali su beni di terzi effettuati nell'esercizio sono ammortizzati con aliquota costante pari al 10%.

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

### *Materiali*

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Costruzioni leggere: 10%
- Ampliamenti strutture cimiteriali: 3%
- Attrezzature: 20%
- Impianti e macchinari: 15%
- Impianti di allarme e ripresa fotografica: 20%
- Automezzi: 20%
- Mobili e arredi: 20%
- Macchine d'ufficio: 20%
- Monta feretri e lettighe: 12,5%
- Scale: 20%

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

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, calcolato in base alla verifica dell'esistenza di indicatori di perdita di valore dei crediti effettuata sia a livello di singolo credito, per i crediti in contenzioso, sia a livello di portafoglio per i restanti crediti, secondo un procedimento di svalutazione statistica (svalutazione in percentuale secondo anzianità del credito).

### **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.





### **Ratei e risconti**

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

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

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

### **Rimanenze magazzino**

Le merci, le materie prime e sussidiarie sono state valutate con l'applicazione del costo specifico di acquisto; in questo modo soddisfiamo sia le esigenze fiscali, che quelle imposte dal codice civile (non superiore al valore corrente).

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

### **Partecipazioni**

La partecipazione in imprese controllate, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, è valutata:

- al costo di acquisto o sottoscrizione.

Tale partecipazione rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della società.

La partecipazione non è stata svalutata perché non ha subito alcuna perdita durevole di valore.

### **Fondi per rischi e oneri**

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

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

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

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti 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.

### **Imposte sul reddito**

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

## Nota integrativa, attivo

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Il punto non risulta pertinente in quanto non sussistono variazioni intercorse nell'esercizio.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.764.157           | 1.838.464           | (74.307)   |

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

|                                        | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|----------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio             |                                    |                                                                                     |                                               |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                                  | -                                  | 2.683                                                                               | 5.180                                         | 18.553                                          | 1.812.048                          | 1.838.464                           |
| Valore di bilancio                     | -                                  | 2.683                                                                               | 5.180                                         | 18.553                                          | 1.812.048                          | 1.838.464                           |
| Variazioni nell'esercizio              |                                    |                                                                                     |                                               |                                                 |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni            | -                                  | -                                                                                   | 21.170                                        | -                                               | 226.017                            | 247.187                             |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | -                                  | -                                                                                   | -                                             | 320                                             | -                                  | 320                                 |
| Ammortamento dell'esercizio            | -                                  | 1.073                                                                               | 8.088                                         | -                                               | 312.013                            | 321.174                             |
| Totale variazioni                      | -                                  | (1.073)                                                                             | 13.082                                        | (320)                                           | (85.996)                           | (74.307)                            |
| Valore di fine esercizio               |                                    |                                                                                     |                                               |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                                  | 6.559                              | 5.366                                                                               | 114.578                                       | 18.233                                          | 3.311.401                          | 3.456.137                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)      | 6.559                              | 3.756                                                                               | 96.316                                        | -                                               | 1.585.349                          | 1.691.980                           |
| Valore di bilancio                     | -                                  | 1.610                                                                               | 18.262                                        | 18.233                                          | 1.726.052                          | 1.764.157                           |

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono prevalentemente a migliorie su beni di terzi, costituiti dai beni ed impianti del demanio cimiteriale in sub-concessione ad ADE SpA, come dettagliato sinteticamente nelle seguenti voci:

- lavori di rifacimento sottofondi e pavimentazioni Galleria Campo Sud Cimitero della Villetta;
- lavori di adeguamento impianto elettrico presso cimitero di Eia;
- lavori di rifacimento della pavimentazione area esterna presso gli uffici della Villetta.

#### Immobilizzazioni materiali



| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 570.789             | 609.430             | (38.641)   |

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio                                        |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                                                             | 353.910              | 103.318                | 301.821                                | 823.694                          | 1.582.743                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 22.180               | 40.954                 | 249.656                                | 660.523                          | 973.313                           |
| Valore di bilancio                                                | 331.730              | 62.364                 | 52.165                                 | 163.171                          | 609.430                           |
| Variazioni nell'esercizio                                         |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                    | 13.791                 | 1.394                                  | 37.607                           | 52.792                            |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                    | -                      | -                                      | 1.581                            | 1.581                             |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 10.615               | 13.131                 | 7.667                                  | 58.439                           | 89.851                            |
| Totale variazioni                                                 | (10.615)             | 660                    | (6.273)                                | (22.413)                         | (38.641)                          |
| Valore di fine esercizio                                          |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                                                             | 353.909              | 117.108                | 304.106                                | 768.829                          | 1.543.952                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 32.794               | 54.084                 | 258.214                                | 628.071                          | 973.163                           |
| Valore di bilancio                                                | 321.115              | 63.024                 | 45.892                                 | 140.758                          | 570.789                           |

Gli incrementi della voce "Immobilizzazioni materiali" si riferiscono prevalentemente a:

- impianti e macchinari: acquisto dissuasore di transito antisfondamento e impianti semaforici collegati;
- altre immobilizzazioni materiali: acquisto di un mini escavatore, oltre a macchine d'ufficio e arredi per il front-office.

### Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 144.662             | 144.662             |            |

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

|                            | Partecipazioni in imprese controllate | Totale Partecipazioni |
|----------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio |                                       |                       |
| Costo                      | 144.662                               | 144.662               |
| Valore di bilancio         | 144.662                               | 144.662               |
| Valore di fine esercizio   |                                       |                       |
| Costo                      | 144.662                               | 144.662               |
| Valore di bilancio         | 144.662                               | 144.662               |

### Partecipazioni

La partecipazione immobilizzata non ha subito cambiamento di destinazione.

Sulla stessa non esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

La società partecipata non ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427- bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

| Denominazione      | Città, se in Italia, o Stato Estero | Capitale in Euro | Patrimonio netto al 31/12/2017 in Euro | Patrimonio netto al 31/12/2016 in Euro | Quota posseduta in Euro | Quota posseduta in % | Valore di bilancio o corrispondente credito |
|--------------------|-------------------------------------|------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------------|
| Ade Servizi s.r.l. | Parma, Viale Villetta n.31          | 100.000          | 1.765.245                              | 1.483.023                              | 144.662                 | 100%                 | 144.662                                     |
| Totale             |                                     |                  |                                        |                                        |                         |                      | 144.662                                     |

## Attivo circolante

### Rimanenze

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 38.749              | 44.225              | (5.476)    |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

|                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 44.225                     | (5.476)                   | 38.749                   |
| Totale rimanenze        | 44.225                     | (5.476)                   | 38.749                   |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 812.032             | 791.034             | 20.998     |

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|                                                                                                  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante                                            | 511.609                    | (106.510)                 | 405.099                  | 405.099                          | -                                |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante                                | 24.764                     | 151.707                   | 176.471                  | 176.471                          | -                                |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 893                        | (174)                     | 719                      | 719                              | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                                                | 182.674                    | (35.911)                  | 146.763                  | 145.422                          | 1.341                            |



|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 43.101                     | 9.253                     | 52.354                   |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 27.993                     | 2.633                     | 30.626                   | 25.732                           | 4.894                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>791.034</b>             | <b>20.998</b>             | <b>812.032</b>           | <b>753.443</b>                   | <b>6.235</b>                     |

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, calcolato in base alla verifica dell'esistenza di indicatori di perdita di valore dei crediti effettuata sia a livello di singolo credito, per i crediti in contenzioso, sia a livello di portafoglio per i restanti crediti, secondo un procedimento di svalutazione statistica (svalutazione in percentuale secondo anzianità del credito).

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2017 sono così costituiti:

| Descrizione                | Importo |
|----------------------------|---------|
| Crediti per imposte e Irap | 145.422 |
| Crediti per rimborso Ires  | 1.341   |

Le imposte anticipate per Euro 52.354 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica                                                                                  | Italia         | Totale         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante                                            | 405.099        | 405.099        |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante                                        | 176.471        | 176.471        |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 719            | 719            |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                                                | 146.763        | 146.763        |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 52.354         | 52.354         |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                                              | 30.626         | 30.626         |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                                            | <b>812.032</b> | <b>812.032</b> |

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

| Descrizione                | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale         |
|----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| Saldo al 31/12/2016        |                                              | 125.831                                       | 125.831        |
| Utilizzo nell'esercizio    |                                              | 54.631                                        | 54.631         |
| Accantonamento esercizio   |                                              | 49.871                                        | 49.871         |
| <b>Saldo al 31/12/2017</b> |                                              | <b>121.071</b>                                | <b>121.071</b> |

Il fondo è stato reintegrato con un accantonamento pari ad Euro 49.871, dopo attenta valutazione dei crediti per i quali difficilmente si prevede un incasso futuro, nel rispetto del principio della prudenza.

## Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.470.411           | 985.456             | 484.955    |

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 982.919                    | 485.130                   | 1.468.049                |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.537                      | (175)                     | 2.362                    |
| Totale disponibilità liquide   | 985.456                    | 484.955                   | 1.470.411                |

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

L'incremento è dovuto principalmente alla politica attenta nella realizzazione degli investimenti, in un'ottica di prudente gestione delle risorse finanziarie: il disallineamento temporale tra approvazione della spesa ed esecuzione dei lavori ha fatto sì che le manutenzioni straordinarie si concentrassero nell'ultimo periodo dell'anno e oltre.

## Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 22.825              | 24.753              | (1.928)    |

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

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                   | 4                          | (2)                       | 2                        |
| Risconti attivi                | 24.749                     | (1.926)                   | 22.823                   |
| Totale ratei e risconti attivi | 24.753                     | (1.928)                   | 22.825                   |

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

| Descrizione                         | Importo |
|-------------------------------------|---------|
| Altri di ammontare non apprezzabile | 22.825  |
|                                     | 22.825  |

## Oneri finanziari capitalizzati



Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.003.391           | 2.650.090           | 353.301    |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Altre destinazioni                                   |                       |                          |
| Capitale                       | 450.000                    | -                                                    |                       | 450.000                  |
| Riserva legale                 | 107.294                    | -                                                    |                       | 107.294                  |
| Altre riserve                  |                            |                                                      |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 1.802.710                  | 290.088                                              |                       | 2.092.798                |
| Varie altre riserve            | (2)                        | 1                                                    |                       | (1)                      |
| Totale altre riserve           | 1.802.708                  | 290.089                                              |                       | 2.092.797                |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 290.088                    | (290.089)                                            | 353.300               | 353.300                  |
| Totale patrimonio netto        | 2.650.090                  | -                                                    | 353.300               | 3.003.391                |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                                    | Importo |
|------------------------------------------------|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1)     |
| Totale                                         | (1)     |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

|                       | Importo   | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------|-----------|------------------------------|
| Capitale              | 450.000   | B                            |
| Riserva legale        | 107.294   | A,B                          |
| Altre riserve         |           |                              |
| Riserva straordinaria | 2.092.798 | A,B,C,D                      |
| Varie altre riserve   | (1)       | A,B,C,D                      |
| Totale altre riserve  | 2.092.797 | A,B,C,D                      |
| Totale                | 2.650.091 |                              |

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



## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione                                    | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|------------------------------------------------|---------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1)     | A,B,C,D                      |
| Totale                                         | (1)     |                              |

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito alla formazione e alla utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

|                                           | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale    |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|------------|-----------------------|-----------|
| All'inizio dell'esercizio precedente      | 450.000          | 102.820        | 1.717.708  | 89.479                | 2.360.007 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio |                  |                |            |                       |           |
| - attribuzione dividendi                  |                  |                |            |                       |           |
| - altre destinazioni                      |                  | 4.474          | 85.000     | 200.609               | 290.083   |
| Altre variazioni                          |                  |                |            |                       |           |
| - Incrementi                              |                  |                |            |                       |           |
| - Decrementi                              |                  |                |            |                       |           |
| - Riclassifiche                           |                  |                |            |                       |           |
| Risultato dell'esercizio precedente       |                  |                |            | 290.088               |           |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente   | 450.000          | 107.294        | 1.802.708  | 290.088               | 2.650.090 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio |                  |                |            |                       |           |
| - attribuzione dividendi                  |                  |                |            |                       |           |
| - altre destinazioni                      |                  |                | 290.089    | (290.089)             |           |
| Altre variazioni                          |                  |                |            |                       |           |
| - Incrementi                              |                  |                |            |                       |           |
| - Decrementi                              |                  |                |            |                       |           |
| - Riclassifiche                           |                  |                |            |                       |           |
| Risultato dell'esercizio corrente         |                  |                |            | 353.300               | 353.300   |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente     | 450.000          | 107.294        | 2.092.797  | 353.300               | 3.003.391 |

### Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 122.703             | 92.527              | 30.176     |

|                               | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 92.527      | 92.527                          |
| Variazioni nell'esercizio     |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 35.846      | 35.846                          |
| Utilizzo nell'esercizio       | 5.670       | 5.670                           |
| Totale variazioni             | 30.176      | 30.176                          |
| Valore di fine esercizio      | 122.703     | 122.703                         |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 122.703, è stata incrementata nell'esercizio per Euro 35.846.

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento di

- Euro 23.586 in relazione al periodo di vacanza contrattuale (il CCNL di riferimento è scaduto a gennaio 2016 ed ancora non è stato rinnovato);
- Euro 12.250 per l'aggiornamento degli oneri di convenzione per le funzioni obitoriali.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 634.050             | 597.030             | 37.020     |

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 597.030                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 81.873                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 44.853                                             |
| Totale variazioni             | 37.020                                             |
| Valore di fine esercizio      | 634.050                                            |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 936.036             | 975.718             | (39.682)   |

## Variazioni e scadenza dei debiti



La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Acconti                                                         | 1.539                      | (504)                     | 1.035                    | 1.035                            |
| Debiti verso fornitori                                          | 366.179                    | 26.438                    | 392.617                  | 392.617                          |
| Debiti verso imprese controllate                                | 1.116                      | 1.121                     | 2.237                    | 2.237                            |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 244.000                    | (44.000)                  | 200.000                  | 200.000                          |
| Debiti tributari                                                | 198.091                    | (13.864)                  | 184.227                  | 184.227                          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 77.167                     | (9.617)                   | 67.550                   | 67.550                           |
| Altri debiti                                                    | 87.626                     | 744                       | 88.370                   | 88.370                           |
| <b>Totale debiti</b>                                            | <b>975.718</b>             | <b>(39.682)</b>           | <b>936.036</b>           | <b>936.036</b>                   |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato in quanto non sussistono debiti con scadenza superiore ai 12 mesi.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti occorre rilevare che:

- il debito verso la controllata Ade Servizi srl è pari ad euro 2.237, quindi di ammontare non significativo;
- il debito verso Parma Infrastrutture spa corrisponde alla quota parte di canone di concessione delle strutture cimiteriali, come da contratto, pari ad Euro 200.000; lo stesso si chiuderà nei primi mesi dell'esercizio successivo.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a Euro 116.383, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 115.552, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 66. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 29.236, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 26.061.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica                                                 | Italia         | Totale         |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Acconti                                                         | 1.035          | 1.035          |
| Debiti verso fornitori                                          | 392.617        | 392.617        |
| Debiti verso imprese controllate                                | 2.237          | 2.237          |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 200.000        | 200.000        |
| Debiti tributari                                                | 184.227        | 184.227        |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 67.550         | 67.550         |
| Altri debiti                                                    | 88.370         | 88.370         |
| <b>Debiti</b>                                                   | <b>936.036</b> | <b>936.036</b> |

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

|                        | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|------------------------|----------------------------------------|---------|
| Acconti                | 1.035                                  | 1.035   |
| Debiti verso fornitori | 392.617                                | 392.617 |

|                                                                 | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|
| Debiti verso imprese controllate                                | 2.237                                  | 2.237          |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 200.000                                | 200.000        |
| Debiti tributari                                                | 184.227                                | 184.227        |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 67.550                                 | 67.550         |
| Altri debiti                                                    | 88.370                                 | 88.370         |
| <b>Totale debiti</b>                                            | <b>936.036</b>                         | <b>936.036</b> |

## Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 127.445             | 122.659             | 4.786      |

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 111.630                    | (613)                     | 111.017                  |
| Risconti passivi                       | 11.028                     | 5.400                     | 16.428                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>122.659</b>             | <b>4.786</b>              | <b>127.445</b>           |

| Descrizione                         | Importo        |
|-------------------------------------|----------------|
| Altri di ammontare non apprezzabile | 127.445        |
|                                     | <b>127.445</b> |

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

- Ratei su ferie, permessi personale dipendente euro 110.677;
- Risconti su contratti illuminazione luce votiva euro 16.428;
- Altri di ammontare non apprezzabile euro 340.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.785.980           | 4.719.527           | 66.453     |

| Descrizione                                    | 31/12/2017       | 31/12/2016       | Variazioni    |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 4.433.251        | 4.385.401        | 47.850        |
| Variazioni rimanenze prodotti                  | (5.476)          | 180              | (5.656)       |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      |                  |                  |               |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni |                  |                  |               |
| Altri ricavi e proventi                        | 358.205          | 333.946          | 24.259        |
| <b>Totale</b>                                  | <b>4.785.980</b> | <b>4.719.527</b> | <b>66.453</b> |

I ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Servizi cimiteriali   | 1.467.413                 |
| Illuminazione votiva  | 643.031                   |
| Servizio concessioni  | 2.302.131                 |
| Altre                 | 20.676                    |
| <b>Totale</b>         | <b>4.433.251</b>          |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia          | 4.433.251                 |
| <b>Totale</b>   | <b>4.433.251</b>          |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

### Costi della produzione



| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.301.191           | 4.307.532           | (6.341)    |

| Descrizione                               | 31/12 /2017      | 31/12 /2016      | Variazioni     |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 174.543          | 171.587          | 2.956          |
| Servizi                                   | 1.075.957        | 1.137.758        | (61.801)       |
| Godimento di beni di terzi                | 813.244          | 807.505          | 5.739          |
| Salari e stipendi                         | 1.236.215        | 1.246.446        | (10.231)       |
| Oneri sociali                             | 359.798          | 363.156          | (3.358)        |
| Trattamento di fine rapporto              | 90.858           | 88.894           | 1.964          |
| Trattamento quiescenza e simili           |                  |                  |                |
| Altri costi del personale                 |                  |                  |                |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 321.174          | 302.396          | 18.778         |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 89.851           | 90.462           | (611)          |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni |                  |                  |                |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    | 49.871           | 41.030           | 8.841          |
| Variazione rimanenze materie prime        |                  |                  |                |
| Accantonamento per rischi                 |                  |                  |                |
| Altri accantonamenti                      | 12.250           |                  | 12.250         |
| Oneri diversi di gestione                 | 77.430           | 58.298           | 19.132         |
| <b>Totale</b>                             | <b>4.301.191</b> | <b>4.307.532</b> | <b>(6.341)</b> |

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il salario accessorio, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Altri accantonamenti

La voce comprende l'accantonamento, pari ad Euro 12.250, per l'aggiornamento degli oneri di convenzione per le funzioni obitoriali.

## Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.877               | 392                 | 4.485      |

| Descrizione                                | 31/12<br>/2017 | 31/12<br>/2016 | Variazioni   |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Da partecipazione                          |                |                |              |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni |                |                |              |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  |                |                |              |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante  |                |                |              |
| Proventi diversi dai precedenti            | 4.885          | 575            | 4.310        |
| (Interessi e altri oneri finanziari)       | (8)            | (183)          | 175          |
| Utili (perdite) su cambi                   |                |                |              |
| <b>Totale</b>                              | <b>4.877</b>   | <b>392</b>     | <b>4.485</b> |

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

|               | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------|------------------------------------|
| Altri         | 8                                  |
| <b>Totale</b> | <b>8</b>                           |

| Descrizione                                     | Controllanti | Controllate | Collegate | Sottoposte al controllo delle controllanti | Altre    | Totale   |
|-------------------------------------------------|--------------|-------------|-----------|--------------------------------------------|----------|----------|
| Interessi su obbligazioni                       |              |             |           |                                            |          |          |
| Interessi bancari                               |              |             |           |                                            |          |          |
| Interessi fornitori                             |              |             |           |                                            | 8        | 8        |
| Interessi medio credito                         |              |             |           |                                            |          |          |
| Sconti o oneri finanziari                       |              |             |           |                                            |          |          |
| Interessi su finanziamenti                      |              |             |           |                                            |          |          |
| Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni |              |             |           |                                            |          |          |
| Altri oneri su operazioni finanziarie           |              |             |           |                                            |          |          |
| Accantonamento al fondo rischi su cambi         |              |             |           |                                            |          |          |
| Arrotondamento                                  |              |             |           |                                            |          |          |
| <b>Totale</b>                                   |              |             |           |                                            | <b>8</b> | <b>8</b> |

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

#### **Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

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

Non sussistono ricavi di entità o incidenza eccezionale

#### **Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale**

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

Non sussistono costi di entità o incidenza eccezionale

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 136.366             | 122.299             | 14.067     |

| Imposte                                                                             | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>Imposte correnti:</b>                                                            | 145.619             | 124.962             | 20.657        |
| IRES                                                                                | 116.383             | 98.901              | 17.482        |
| IRAP                                                                                | 29.236              | 26.061              | 3.175         |
| Imposte sostitutive                                                                 |                     |                     |               |
| Imposte relative a esercizi precedenti                                              |                     |                     |               |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b>                                               | (9.253)             | (2.663)             | (6.590)       |
| IRES                                                                                | (7.959)             | (2.070)             | (5.889)       |
| IRAP                                                                                | (1.293)             | (593)               | (700)         |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale |                     |                     |               |
| <b>Totale</b>                                                                       | <b>136.366</b>      | <b>122.299</b>      | <b>14.067</b> |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.



## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, variazioni.

| Organico  | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 1          | 1          | 0          |
| Quadri    | 3          | 3          | 0          |
| Impiegati | 12         | 12         | 0          |
| Operai    | 20         | 20         | 0          |
| Altri     |            |            | 0          |
| Totale    | 36         | 36         | 0          |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle imprese funerarie (Utilitalia).

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

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 34.944         | 29.484  |

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

### Compensi al revisore legale o società di revisione

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

L'attività di revisione legale è affidata al Collegio Sindacale.

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni/Quote           | Numero | Valore nominale in Euro |
|------------------------|--------|-------------------------|
| Azioni Ordinarie       | 4.500  | 100                     |
| Azioni Privilegiate    |        |                         |
| Azioni A Voto limitato |        |                         |

| Azioni/Quote                         | Numero | Valore nominale in Euro |
|--------------------------------------|--------|-------------------------|
| Azioni Prest. Accessorie             |        |                         |
| Azioni Godimento                     |        |                         |
| Azioni A Favore prestatori di lavoro |        |                         |
| Azioni senza diritto di voto         |        |                         |
| ALTRE                                |        |                         |
| Quote                                |        |                         |
| Totale                               |        |                         |

| Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 4.500                        | 100                                   | 4.500                      | 100                                 |

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

| Azioni e titoli emessi dalla società | Numero | Tasso | Scadenza | Diritti attribuiti |
|--------------------------------------|--------|-------|----------|--------------------|
| Azioni ordinarie                     | 4.500  |       |          |                    |
| Azioni di godimento                  |        |       |          |                    |
| Obbligazioni convertibili            |        |       |          |                    |
| Warrants                             |        |       |          |                    |
| Opzioni                              |        |       |          |                    |
| Altri titoli o valori simili         |        |       |          |                    |

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Per un maggiore dettaglio, di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio, relative a tali operazioni.

| Natura dell'operazione                                                                                                 | Importo |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Rimborso canone di sub concessione locali, uffici, magazzino, spogliatoio da Ade Servizi s.r.l.                        | 252.997 |
| Rimborso attività di <i>governance</i> da Ade Servizi s.r.l.                                                           | 80.000  |
| Ricavi per pratiche di autorizzazione ai trasporti da Ade Servizi s.r.l.                                               | 130.468 |
| Costi per funerali gratuiti e trasporto salme verso Ade Servizi s.r.l.                                                 | 5.511   |
| Corresponsione del canone di sub concessione per la gestione delle strutture cimiteriali a Parma Infrastrutture s.p.a. | 800.000 |

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

La vostra è una Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI PARMA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo rendiconto approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2016 – QUADRO RIASSUNTIVO:

| ENTRATE                                                                      | ACCERTAMENTI   | INCASSI        | SPESE                                                            | IMPEGNI        | PAGAMENTI      |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| F.do cassa all'inizio dell'esercizio                                         | -              | 32.677.880,73  | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                                     | -              | -              |
| Utilizzo avanzo di amministrazione                                           | 6.480.224,89   | -              |                                                                  |                |                |
| F.do pluriennale vincolato a parte corrente (1)                              | 8.805.911,90   | -              |                                                                  |                |                |
| F.do pluriennale vincolato in c/capitale (1)                                 | 33.521.657,36  | -              |                                                                  |                |                |
| TITOLO 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 149.396.137,97 | 147.345.555,96 | TITOLO 1 – Spese correnti                                        | 209.850.489,28 | 205.000.858,05 |
| TITOLO 2 – Trasferimenti correnti                                            | 37.043.477,84  | 41.065.526,08  | F.do pluriennale vincolato di parte corrente (2)                 | 6.944.232,00   | -              |
| TITOLO 3 – Entrate extratributarie                                           | 53.214.578,67  | 47.379.304,55  | TITOLO 2 – Spese in conto capitale (2)                           | 38.892.434,04  | 27.196.808,68  |
| TITOLO 4 – Entrate in conto capitale                                         | 29.584.817,82  | 20.577.267,94  | F.do pluriennale vincolato in c/capitale                         | 33.421.210,69  |                |
| TITOLO 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 5.050.499,73   | 1.130.189,34   | TITOLO 3 – Spese per incremento di attività finanziarie          | 4.890.000,00   | 8.540.000,00   |
| Totale Entrate finali                                                        | 274.289.512,03 | 257.497.843,87 | Totale Spese finali                                              | 293.998.366,01 | 240.737.666,73 |
| TITOLO 6 – Accensione di prestiti                                            | 4.890.000,00   | 8.782.827,80   | TITOLO 4 – Rimborso di prestiti                                  | 12.082.185,83  | 7.809.708,25   |
| TITOLO 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0              | 0              | TITOLO 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0              | 0              |



| ENTRATE                                              | ACCERTAMENTI   | INCASSI        | SPESE                                              | IMPEGNI        | PAGAMENTI      |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| TITOLO 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro | 23.429.125,05  | 24.035.401,42  | TITOLO 7 – Spese per conto terzi e partite di giro | 23.429.125,05  | 24.081.737,83  |
| Totale entrate dell'esercizio                        | 302.608.637,08 | 290.316.073,09 | Totale spese dell'esercizio                        | 329.509.676,89 | 272.629.112,81 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE                           | 351.416.431,23 | 322.993.953,82 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE                           | 329.509.676,89 | 272.629.112,81 |
| DISAVANZO DELL'ESERCIZIO                             | -              | -              | AVANZO DI COMPETENZA /FONDO DI CASSA               | 21.906.754,34  | 50.364.841,01  |
| TOTALE A PAREGGIO                                    | 351.416.431,23 | 322.993.953,82 | TOTALE A PAREGGIO                                  | 351.416.431,23 | 322.993.953,82 |

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2017 | Euro | 353.300 |
|-------------------------------------|------|---------|
| 5% a riserva legale                 | Euro |         |
| a riserva straordinaria             | Euro | 353.300 |
| a dividendo                         | Euro |         |

Per l'esercizio 2017 si propone di destinare l'utile integralmente a riserva straordinaria per far fronte agli investimenti programmati nel piano industriale per l'esercizio 2018.

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

Amministratore Unico  
Adalberto Costantini

