

ADE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	43100 PARMA (PR) STRADA DELLA REPUBBLICA 1
Codice Fiscale	02319580342
Numero Rea	PR 228184
P.I.	02319580342
Capitale Sociale Euro	- 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro



Stato patrimoniale

31-12-2016 31-12-2015

Stato patrimoniale

Attivo

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

1) costi di impianto e di ampliamento	-	738
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.683	3.756
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.180	10.045
6) immobilizzazioni in corso e acconti	18.553	23.751
7) altre	1.812.048	1.967.204
Totale immobilizzazioni immateriali	1.838.464	2.005.494

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	331.730	221.400
2) impianti e macchinario	62.364	71.732
3) attrezzature industriali e commerciali	52.165	48.081
4) altri beni	163.171	219.815
Totale immobilizzazioni materiali	609.430	561.028

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)	2.592.556	2.711.184

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

4) prodotti finiti e merci	44.225	44.046
Totale rimanenze	44.225	44.046

II - Crediti

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	511.609	379.102
Totale crediti verso clienti	511.609	379.102
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.764	11.624
Totale crediti verso imprese controllate	24.764	11.624
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	893	744
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	893	744
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.441	245.384
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.233	33.233
Totale crediti tributari	182.674	278.617
5-ter) imposte anticipate	43.101	40.438
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.831	19.973
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.162	5.892
Totale crediti verso altri	27.993	25.865
Totale crediti	791.034	736.390

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	982.919	490.382
2) assegni	-	34
3) danaro e valori in cassa	2.537	2.023
Totale disponibilità liquide	985.456	492.439
Totale attivo circolante (C)	1.820.715	1.272.875
D) Ratei e risconti	24.753	22.805
Totale attivo	4.438.024	4.006.864
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	450.000	450.000
IV - Riserva legale	107.294	102.820
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.802.710	1.717.705
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	3
Totale altre riserve	1.802.708	1.717.708
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	290.088	89.479
Totale patrimonio netto	2.650.090	2.360.007
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	92.527	68.740
Totale fondi per rischi ed oneri	92.527	68.740
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	597.030	559.654
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.539	644
Totale acconti	1.539	644
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	366.179	401.348
Totale debiti verso fornitori	366.179	401.348
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.116	1.865
Totale debiti verso imprese controllate	1.116	1.865
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.000	244.000
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	244.000	244.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.091	96.764
Totale debiti tributari	198.091	96.764
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.167	76.479
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.167	76.479
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.626	98.101
Totale altri debiti	87.626	98.101
Totale debiti	975.718	919.201
E) Ratei e risconti	122.659	99.262
Totale passivo	4.438.024	4.006.864

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	3



Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.385.401	4.211.390
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	180	(1.622)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.890	1.200
altri	330.056	325.229
Totale altri ricavi e proventi	333.946	326.429
Totale valore della produzione	4.719.527	4.536.197
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	171.587	335.570
7) per servizi	1.137.758	1.029.160
8) per godimento di beni di terzi	807.505	806.110
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.246.446	1.281.814
b) oneri sociali	363.156	381.264
c) trattamento di fine rapporto	88.894	91.929
Totale costi per il personale	1.698.496	1.755.007
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	302.396	288.237
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	90.462	80.483
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	41.030	51.358
Totale ammortamenti e svalutazioni	433.888	420.078
14) oneri diversi di gestione	58.298	71.410
Totale costi della produzione	4.307.532	4.417.335
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	411.995	118.862
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	575	2.136
Totale proventi diversi dai precedenti	575	2.136
Totale altri proventi finanziari	575	2.136
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	183	63
Totale interessi e altri oneri finanziari	183	63
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	392	2.073
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	412.387	120.935
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	124.962	26.511
imposte differite e anticipate	(2.663)	4.945
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	122.299	31.456
21) Utile (perdita) dell'esercizio	290.088	89.479

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	290.088	89.479
Imposte sul reddito	122.299	31.456
Interessi passivi/(attivi)	(392)	(2.073)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(2.239)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	411.995	116.623
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	91.929
Accantonamenti ai fondi	-	91.929
Ammortamenti delle immobilizzazioni	392.858	368.720
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	2.508
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	392.858	463.157
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	804.853	579.780

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(179)	1.622
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(132.507)	7.522
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(35.169)	(607.284)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.948)	(553)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	23.397	(8.398)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	47.007	255.256
Totale variazioni del capitale circolante netto	(99.399)	(351.835)

3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto

705.454	227.945
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	392 2.073
(Imposte sul reddito pagate)	243 (2.892)
(Utilizzo dei fondi)	61.163 (209.481)
Totale altre rettifiche	61.798 (210.300)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	767.252 17.645

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali

(Investimenti)	(138.864)	(278.372)
Disinvestimenti	-	2.239

Immobilizzazioni immateriali

Disinvestimenti	(135.366)	(173.302)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(274.230)	(449.435)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	(5)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5)	-

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) 493.017 (431.790)

Disponibilità liquide a inizio esercizio

Depositi bancari e postali	490.382	921.711
Assegni	34	-
Danaro e valori in cassa	2.023	2.518
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	492.439	924.229

Disponibilità liquide a fine esercizio

Depositi bancari e postali	982.919	490.382
Assegni	-	34
Danaro e valori in cassa	2.537	2.023
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	985.456	492.439

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 290.088.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati nel corso dell'esercizio fatti di rilievo tali da essere menzionati in questa sede. Per tale punto si rimanda a quanto contenuto nella Relazione sulla Gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti e ripercuotendosi gli effetti su una pluralità di voci interessate.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			744	744
Patrimonio netto:				
Passivo				
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			244.000	244.000
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(8.269)	8.269		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015	2.360.007			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	2.360.007			

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2016

Saldo al 31/12/2015

Variazioni

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016
1.838.464

Saldo al 31/12/2015
2.005.494

Variazioni
(167.030)

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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	738	3.756	10.045	23.751	1.967.204	2.005.494

	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 bilancio	738	3.756	10.045	23.751	1.967.204	2.005.494
Variazioni nell'esercizio						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(1.680)	5.198	(138.884)	(135.366)
Ammortamento dell'esercizio	738	1.073	6.545	-	294.040	302.396
Totale variazioni	(738)	(1.073)	(4.865)	(5.198)	(155.156)	(167.030)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.559	5.366	93.408	18.553	3.085.383	3.209.269
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.559	2.683	88.228	-	1.273.335	1.370.805
Valore di bilancio	-	2.683	5.180	18.553	1.812.048	1.838.464

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:

- rifacimento degli stradelli dell'Ottagono, cimitero della Villetta;
- rifacimento del manto di copertura della galleria Borghesi, cimitero della Villetta;
- rifacimento del manto di copertura, cimitero di Viarolo;
- ripristino avelli della galleria centrale, cimitero di Baganzola.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
609.430	561.028	48.402

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, 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.

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	234.752	
Ammortamenti esercizi precedenti	(13.352)	
Saldo al 31/12/2015	221.400	di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio	119.157	
Ammortamenti dell'esercizio	(8.827)	
Saldo al 31/12/2016	331.730	di cui terreni

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	100.946
Ammortamenti esercizi precedenti	(29.214)
Saldo al 31/12/2015	71.732
Acquisizione dell'esercizio	2.372
Ammortamenti dell'esercizio	(11.740)
Saldo al 31/12/2016	62.364

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	290.122
Ammortamenti esercizi precedenti	(242.041)
Saldo al 31/12/2015	48.081
Acquisizione dell'esercizio	11.700
Ammortamenti dell'esercizio	(7.615)
Saldo al 31/12/2016	52.165

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	818.059
Ammortamenti esercizi precedenti	(598.244)
Saldo al 31/12/2015	219.815
Acquisizione dell'esercizio	5.636
A m m o r t a m e n t i dell'esercizio	(62.279)
Saldo al 31/12/2016	163.171

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	234.752	100.946	290.122	818.059	1.443.879
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.352	29.214	242.041	598.244	882.851
Valore di bilancio	221.400	71.732	48.081	219.815	561.028
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	119.157	2.372	11.700	(5.636)	138.865
Ammortamento dell'esercizio	8.827	11.740	7.615	62.279	90.461
Totale variazioni	110.330	(9.368)	4.084	(56.644)	48.402
Valore di fine 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

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

- ampliamenti cimiteriali: completamento del cimitero degli Islamici a Valera e ultimazione nuove cellette presso il cimitero della Villetta;
- acquisto di macchine d'ufficio elettroniche: n. 1 fotocopiatrice;
- acquisto di attrezzature: n. 2 veicoli leggeri elettrici.

Immobilizzazioni finanziarie**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
144.662	144.662	

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

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.

	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

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.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alla partecipazione posseduta (articolo 2427, primo comma, n.5, C. c.).

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	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Altre partecipazioni	Parma, V.le Villetta n. 31	100.000	144.662	100,00%	144.662
Totale					144.662

Attivo circolante

Rimanenze

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.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
44.225	44.046	179

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	44.046	179	44.225
Totale rimanenze	44.046	179	44.225

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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).

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
791.034	736.390	54.644

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le differenze risultano di scarso rilievo.
I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

	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	379.102	132.507	511.609	511.609	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	11.624	13.140	24.764	24.764	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	744	149	893	893	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	278.617	(95.943)	182.674	149.441	33.233
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.438	2.663	43.101		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.865	2.128	27.993	23.831	4.162
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	736.390	54.644	791.034	710.538	37.395

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per imposte IRES e IRAP	149.441
Crediti per rimborso IRES	33.233

Le imposte anticipate per Euro 43.101 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 31/12/2016 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	511.609	511.609
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	24.764	24.764
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	893	893
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	182.674	182.674
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.101	43.101
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.993	27.993
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	791.034	791.034

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 31/12/2015		99.659	99.659
Utilizzo nell'esercizio		14.858	14.858
Accantonamento esercizio		41.030	41.030
Saldo al 31/12/2016		125.831	125.831

L'incremento dell'esercizio, pari ad euro 41.030, è stato effettuato, nel rispetto del principio della prudenza, dopo attento monitoraggio dei crediti; per gli stessi difficilmente si prevede un incasso futuro.

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
985.456	492.439	493.017

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	490.382	492.537	982.919
Assegni	34	(34)	-
Denaro e altri valori in cassa	2.023	514	2.537
Totale disponibilità liquide	492.439	493.017	985.456

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 sulla base di budget previsionali prudenti: infatti, i primi 9 mesi dell'esercizio sono stati caratterizzati da una bassa mortalità, che ha inciso negativamente sui ricavi e quindi sui flussi finanziari in entrata; questo ha avuto ripercussioni sugli investimenti originariamente programmati nel periodo che, in un'ottica di prudente gestione delle risorse finanziarie, sono stati rinviati all'esercizio successivo. Tuttavia, nell'ultimo trimestre, l'aumento della mortalità e la concessione di alcune strutture private, congiuntamente al rinvio degli investimenti, hanno determinato l'incremento delle disponibilità liquide.

Ratei e risconti attivi

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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
24.753	22.805	1.948

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	253	(249)	4
Risconti attivi	22.552	2.197	24.749
Totale ratei e risconti attivi	22.805	1.948	24.753

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

Descrizione

Importo

Altri di ammontare non apprezzabile

24.753

24.753

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.



Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016
2.650.090

Saldo al 31/12/2015
2.360.007

Variazioni
290.083

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	102.820	4.474		107.294
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.717.705	85.005		1.802.710
Varie altre riserve	3	(5)		(2)
Totale altre riserve	1.717.708	85.000		1.802.708
Utile (perdita) dell'esercizio	89.479	(89.479)	290.088	290.088
Totale patrimonio netto	2.360.007	-	290.088	2.650.090

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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	Quota disponibile
Capitale	450.000	B	-
Riserva legale	107.294	A,B,C	17.294
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.802.710	A,B,C,D	1.802.710
Varie altre riserve	(2)		-
Totale altre riserve	1.802.708		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	2.360.002		1.820.004

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Totale	(2)	

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

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

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	450.000	86.351	1.404.812	329.365	
Destinazione del risultato dell'esercizio					2.270.528
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		16.469	312.896	329.365	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				89.479	89.479
Alla chiusura 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	(89.479)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				290.088	290.088
Alla chiusura dell'esercizio corrente	450.000	107.294	1.802.708	290.088	2.650.090

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
92.527	68.740	23.787

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	68.740	68.740
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(23.787)	(23.787)
Totale variazioni	23.787	23.787
Valore di fine esercizio	92.527	92.527

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.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a Euro 92.527, è stata incrementata nell'esercizio di euro 23.787 (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento di:

euro 23.787 in relazione al periodo di vacanza contrattuale (il CCNL di riferimento è scaduto a gennaio 2016 e ancora non è stato rinnovato).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
597.030	559.654	37.376

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	559.654
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(37.376)
Totale variazioni	37.376
Valore di fine esercizio	597.030

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Nello specifico:

- Anticipi corrisposti nell'anno: euro 35.785
- Accantonamenti effettuati nell'anno: euro 79.195

Debiti

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.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
975.718	919.201	56.517

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	644	895	1.539	1.539
Debiti verso fornitori	401.348	(35.169)	366.179	366.179
Debiti verso imprese controllate	1.865	(749)	1.116	1.116
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	244.000	-	244.000	244.000
Debiti tributari	96.764	101.327	198.091	198.091
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	76.479	688	77.167	77.167
Altri debiti	98.101	(10.475)	87.626	87.626
Totale debiti	919.201	56.517	975.718	975.718

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti 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 1.116, 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, di pari importo rispetto all'esercizio precedente, euro 244.000; 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 98.901, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 21.453, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 205. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 26.061, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 5.884.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	1.539	1.539
Debiti verso fornitori	366.179	366.179
Debiti verso imprese controllate	1.116	1.116
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	244.000	244.000
Debiti tributari	198.091	198.091
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.167	77.167
Altri debiti	87.626	87.626
Debiti	975.718	975.718

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	1.539	1.539
Debiti verso fornitori	366.179	366.179
Debiti verso imprese controllate	1.116	1.116
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	244.000	244.000
Debiti tributari	198.091	198.091
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.167	77.167
Altri debiti	87.626	87.626

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	975.718	975.718

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
122.659	99.262	23.397

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

- Ratei su ferie, permessi personale dipendente euro 111.098;
- Risconti su contratti illuminazione luce votiva euro 11.028;
- Altri di ammontare non apprezzabile euro 533.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	96.127	15.503	111.630
Risconti passivi	3.136	7.892	11.028
Totale ratei e risconti passivi	99.262	23.397	122.659

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.719.527	4.536.197	183.330

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.385.401	4.211.390	174.011
Variazioni rimanenze prodotti	180	(1.622)	1.802
Altri ricavi e proventi	333.946	326.429	7.517
	4.719.527	4.536.197	183.330

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi cimiteriali	1.520.807
Illuminazione votiva	654.907
Servizio concessioni	2.184.246
Altre	25.441
Totale	4.385.401

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	4.385.401
Totale	4.385.401

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.385.401
Totale	4.385.401

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

Costi della produzione

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	4.307.532	4.417.335	(109.803)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	171.587	335.570	(163.983)
Servizi	1.137.758	1.029.160	108.598
Godimento di beni di terzi	807.505	806.110	1.395
Salari e stipendi	1.246.446	1.281.814	(35.368)
Oneri sociali	363.156	381.264	(18.108)
Trattamento di fine rapporto	88.894	91.929	(3.035)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	302.396	288.237	14.159
Ammortamento immobilizzazioni materiali	90.462	80.483	9.979
Svalutazioni crediti attivo circolante	41.030	51.358	(10.328)
Oneri diversi di gestione	58.298	71.410	(13.112)
	4.307.532	4.417.335	(109.803)

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 i miglioramenti di merito, 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.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
392	2.073	(1.681)

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Interessi e altri oneri finanziari**

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					183	183

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	183
Totale	183

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					535	535
Altri proventi					40	40
					575	575

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	575	2.136	(1.561)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(183)	(63)	(120)
	392	2.073	(1.681)

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.)

Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

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.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016 122.299	Saldo al 31/12/2015 31.456	Variazioni 90.843
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	124.962	26.511	98.451
IRES	98.901	20.627	78.274
IRAP	26.061	5.884	20.177
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(2.663)	4.945	(7.608)
IRES	(2.070)	4.945	(7.015)
IRAP	(593)		(593)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	122.299	31.456	90.843

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

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.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	35.098	29.484

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(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

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	4.500	100
Totale	4.500	-

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	4.500			

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

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 del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

ENTRATE ACCERTATE	Rendiconto 2015
Entrate tributarie	150.105.608,55
Entrate derivanti da contributi	34.328.606,78
Entrate extratributarie	48.414.835,25
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	25.378.274,58
Entrate derivanti da accensione di prestiti	3.849.650,32
Entrate derivanti da servizi per conto di terzi	64.383.978,86
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	326.460.954,34
SPESE IMPEGNATE	
Spese correnti	213.597.890,53
Spese in conto capitale	30.335.237,66
Spese per rimborso di prestiti	14.548.597,47
Spese per servizi per conto di terzi	64.383.978,86
TOTALE SPESE	322.865.704,52

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	290.088
5% a riserva legale	Euro	

a riserva straordinaria	Euro	290.088
a dividendo	Euro	

Per l'esercizio 2016 si propone di destinare l'utile integralmente a riserva straordinaria per far fronte agli investimenti programmati nel piano industriale per l'esercizio 2017.



Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate 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.	Euro 251.295
Rimborso attività di <i>governance</i> da Ade Servizi s.r.l.	Euro 60.000
Ricavi per pratiche di autorizzazione ai trasporti da Ade Servizi s.r.l.	Euro 115.659
Costi per funerali gratuiti e trasporto salme verso Ade Servizi s.r.l.	Euro 8.545
Corresponsione del canone di sub concessione per la gestione delle strutture cimiteriali a Parma Infrastrutture s.p.a.	Euro 800.000

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

Amministratore Unico
Adalberto Costantini

