

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2016

ADE S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PARMA PR STRADA DELLA
REPUBBLICA 1

Codice fiscale: 02319580342

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO
UNICO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	34
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	38
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	47

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

v.2.5.3

ADE SPA

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		

v.2.5.3

ADE SPA

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

v.2.5.3

ADE SPA

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

v.2.5.3

ADE SPA

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		
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

v.2.5.3

ADE SPA

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.)

v.2.5.3

ADE SPA

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	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.838.464	2.005.494	(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

v.2.5.3

ADE SPA

	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 rettifiche 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%

v.2.5.3

ADE SPA

- 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

v.2.5.3

ADE SPA

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

v.2.5.3

ADE SPA

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-*b/s*, 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

v.2.5.3

ADE SPA

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		

v.2.5.3

ADE SPA

	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.

v.2.5.3

ADE SPA

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
-------------	---------

v.2.5.3

ADE SPA

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	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.650.090	2.360.007	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		-

v.2.5.3

ADE SPA

	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

v.2.5.3

ADE SPA

	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

v.2.5.3

ADE SPA

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

v.2.5.3

ADE SPA

	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

v.2.5.3

ADE SPA

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

v.2.5.3

ADE SPA

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)

v.2.5.3

ADE SPA

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	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	122.299	31.456	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.)

v.2.5.3

ADE SPA

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	

v.2.5.3

ADE SPA

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GIANLUCA BROGLIA ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI PARMA AL N. 240/A QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO E LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 05/05/2017

Ade S.p.A. – C.F. 02319580342

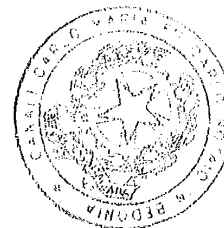
43/2012

Libro delle Adunanze e delle Deliberazioni dell'Assemblea dei Soci



ASSEMBLEA DEI SOCI

Verbale della riunione del 05 Maggio 2017



Oggi 05 Maggio 2017, alle ore 10.30, presso la Residenza Municipale, Sala San Vitale II° piano, Parma, si è riunita, in seconda convocazione, essendo andata deserta la prima convocazione in data 28 Aprile u.s., l'Assemblea dei Soci di ADE S.p.A. per discutere e deliberare sul seguente:

Ordine del giorno

1. Approvazione del bilancio d'esercizio 2016
2. Approvazione del piano Industriale 2017-2019
3. Approvazione del budget previsionale 2017
4. Varie ed eventuali

Assume la presidenza l'Amministratore Unico di ADE S.p.A. Dott. Adalberto Costantini, in qualità di rappresentante legale, che constatato e fatto constatare:

- che l'assemblea è stata ritualmente convocata secondo le prescrizioni statutarie;
- che è presente l'organo amministrativo nella persona del Dott. Adalberto Costantini;
- che è presente il socio unico, Comune di Parma, qui rappresentato dal Dott. Marco Ferretti, Assessore al Bilancio ed alle Partecipate, delegato dal Sindaco con provvedimento in data 2 Maggio 2017, prot. n. 93253.2017.IV/5.3;
- per il Collegio Sindacale dei Revisori sono presenti i sindaci effettivi Dott. Ziliotti Marco, Presidente, Dott.ssa Elisa Venturini Dott. Alessandro Giaquinto;
- che inoltre prendono parte alla seduta per ADE S.p.A. il Direttore Generale di ADE S.p.A. Roberto Burchielli ed il Responsabile dell'U.O. "Amministrazione Generale e dei Servizi" Enrico Zilioli;

DICHIARA

l'assemblea validamente costituita per deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno e chiama a fungere da segretario il Dott. Enrico Zilioli, che accetta.

Si passa alla trattazione del primo punto all'ordine del giorno avente ad oggetto:

1) Approvazione del bilancio d'esercizio 2016

L'Amministratore Unico di ADE S.p.A. Dott. Adalberto Costantini opera una sintetica illustrazione del bilancio di esercizio 2016 di ADE S.p.A. che evidenzia un risultato finale positivo pari ad Euro **290.088**. Il bilancio è stato peraltro già presentato in data 19 Aprile 2017 dalle Commissioni consiliari permanenti in seduta Congiunta "IV- Patrimonio, Partecipazioni, Interventi in campo economico e tributario, Bilancio" e "VII – Garanzia e Controllo".

Il Dott. Costantini evidenzia in proposito la permanenza di un trend di affermazione delle cremazioni in continuità all'anno precedente con sottrazione delle sepolture cimiteriali per le ceneri di defunti e preferenza delle famiglie per gli affidi per domiciliazione e dispersione. Clononostante rispetto all'anno precedente si assiste ad un aumento dei ricavi da imputare

Ade S.p.A. – C.F. 02319580342

44/2012

Libro delle Adunanze e delle Deliberazioni dell'Assemblea dei Soci



principalmente ad una diversa composizione del piano di rotazione delle sepolture che per il 2016 ha previsto una maggior incidenza dell'estumulazioni, all'entrata in regime degli effetti delle modifiche regolamentari in tema di flessibilità e differenziazione di offerta ai congiunti, nonché del maggior numero di concessioni di strutture private rilasciate.

Il Dott. Costantini evidenzia una maggior incidenza degli ammortamenti rispetto all'esercizio precedente, dovuto agli investimenti effettuati nel corso del 2016 e invece per quel che riguarda la spesa per il personale si registra una riduzione rispetto all'esercizio precedente imputabile al tardivo rinnovo del contratto collettivo di lavoro per il periodo febbraio 2013 - gennaio 2016, con riflessi economici interamente sull'esercizio 2015.

Si rileva che nel corso del 2016 è stato approvato il Modello di Organizzazione e Gestione ex d.lgs. 231/01 ed è stato nominato l'Organismo di Vigilanza previsto dalla normativa. Inoltre la Società ha ottenuto il passaggio dalla certificazione ISO 9001:2008 alla ISO 9001:2015 attivandosi inoltre per l'adozione della certificazione OHSAS18001:2007 in tema di gestione salute e sicurezza.

Lo stesso Dott. Costantini conclude con la proposta di destinare l'utile risultante a riserva straordinaria, a sostegno dei futuri investimenti della Società.

A integrazione della relazione dell'Amministratore Unico di ADE S.p.A. viene data lettura della relazione del Collegio Sindacale di ADE S.p.A. in merito al bilancio d'esercizio 2016. A tale proposito il Collegio Sindacale non evidenzia motivi ostativi alla approvazione del bilancio stesso.

Il Dott. Ferretti per il Comune di Parma esprime soddisfazione per il positivo andamento della Società e la buona gestione amministrativa dimostrata.

Non essendovi proposte di modifica da parte dell'Assessore Ferretti ed esauriti gli interventi, **L'Assemblea dei Soci di ADE S.p.A. approva** il bilancio d'esercizio 2016 di ADE S.p.A. e la destinazione dell'utile d'esercizio, pari ad Euro 290.088, a riserva straordinaria, a sostegno dei futuri investimenti della Società.

Si passa a trattare del successivo punto all'o.d.g. avente ad oggetto:

2) Approvazione del piano Industriale 2017-2019

L'Amministratore Unico di ADE S.p.A. Dott. Adalberto Costantini, ricordando che il Piano Industriale in questione è stato inserito in allegato alla delibera di C.C. n. 106 del 20.12.2016 con la quale si è approvato l'"**Allegato B**" nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2017/2019, contenente le linee strategiche e operative per la programmazione finanziaria e gestionale 2017/2019, illustra sinteticamente il piano industriale 2017-2019 di ADE S.p.A., corredato dal piano degli investimenti 2017-2019.

Evidenzia che l'esercizio 2019, nel corso del quale scadrà, in Agosto, il contratto di servizio, è stato pianificato in un'ottica di continuità aziendale, prevedendo il rinnovo del contratto stesso.

Ade S.p.A. – C.F. 02319580342

45/2012

Libro delle Adunanze e delle Deliberazioni dell'Assemblea dei Soci



Sottolinea, tra i punti salienti, la previsione dei ricavi per servizi e concessioni nel triennio, stimata in base all'andamento dei fabbisogni di sepoltura, ricordando ancora il forte incremento negli ultimi anni delle cremazioni e degli affidi per domiciliazione o dispersione delle ceneri che hanno causato riduzione progressiva delle entrate concessorie.

Evidenzia in particolare la conferma per l'intero triennio del mantenimento degli attuali livelli tariffari, sottolineando la decisione di non prevedere alcun incremento delle tariffe cimiteriali, ferme dal 2011, per non rischiare di produrre una ulteriore contrazione nella domanda di sepolture cimiteriali.

L'Amministratore Unico conferma che verranno attuate tutte le iniziative dirette al mantenimento del buon livello qualitativo dei servizi erogati, con riferimento tanto alle attività istituzionali quotidiane quanto alle iniziative straordinarie per la valorizzazione del patrimonio cimiteriale e per migliorare ulteriormente l'usufruibilità dello stesso da parte dei cittadini.

Il Dott. Costantini inoltre evidenzia le modalità di realizzazione del piano investimenti, dirette ad attuare, in misura sostenibile, gli interventi di manutenzione straordinaria indispensabili ed urgenti, e quindi non rinviabili, quali soprattutto quelli per il rifacimento di coperture cimiteriali, riqualificazione degli impianti di illuminazione votiva, manutenzione delle strutture logistiche, al fine di preservare il patrimonio affidato, oltreché quelli necessari di ampliamento relativi soprattutto a costruzione di nuove cellette per ceneri e resti ossei, da posizionare in particolare nei cimiteri delegazionali.

Per completare il piano investimenti si segnala la prevista acquisizione di mezzi di lavoro con orientamento alla scelta di mezzi elettrici nel perseguimento di obiettivi di qualità e sostenibilità ambientale.

Si sottolinea l'intendimento della Società di finanziare il piano degli investimenti non distribuendo gli utili conseguiti nell'esercizio 2016 per limitare il ricorso all'indebitamento esterno.

L'Amministratore Unico rileva inoltre che si prevede un aumento del costo del personale dovuto agli effetti del rinnovo del contratto di lavoro già scaduto al 31 Gennaio 2016.

Il Dott. Costantini conclude infine segnalando il previsto cambiamento di scenario nella modalità di gestione dei servizi pubblici che deve ancora delinearsi completamente, anche se nel caso delle società in house rileva l'emanazione del D.Lgs. 175/2016, mentre sono ancora in corso di definizione il decreto legislativo sulle SPL di interesse economico generale oltreché la nuova regolamentazione nazionale di settore.

In previsione della rilevanza del ruolo che potranno rivestire le società pubbliche riconosciute e consolidate per efficacia, efficienza ed economicità, si rafforza ulteriormente la necessità per la Società di mantenere la direzione strategica orientata al perseguimento di tali obiettivi di sviluppo e consolidamento.

Ade S.p.A. – C.F. 02319580342

46/2012

Libro delle Adunanze e delle Deliberazioni dell'Assemblea dei Soci



Dopo un breve intervento del Dott. Ferretti che conferma l'aderenza del piano industriale alle linee di indirizzo del Comune di Parma e l'idoneità del medesimo ad assicurare condizioni di equilibrio finanziario complessivo e corretta gestione economica richiesti dall'Ente, approvandone inoltre gli orientamenti strategici di sviluppo, **L'Assemblea dei Soci di ADE S.p.A. approva il piano industriale di ADE S.p.A. 2017-2019**, depositato agli atti della Società. Si passa a trattare del punto successivo all'o.d.g. riguardante:

3) Approvazione del budget previsionale 2017

Sentita una breve relazione illustrativa dell'Amministratore Unico di ADE S.p.A. Dott. Adalberto Costantini, L'Assessore alle Partecipate Dott. Ferretti, per le stesse motivazioni espresse nel punto precedente, ritiene che il budget 2017 contenuto all'interno del piano industriale 2017-2019, sia pienamente in linea con gli indirizzi tracciati dal Socio Comune di Parma più volte richiamati. **L'Assemblea dei Soci approva all'unanimità il budget previsionale di ADE S.p.A. 2017** depositato agli atti della società.

Il Presidente passa quindi alla trattazione del quarto punto all'ordine del giorno, avente ad oggetto:

4) Varie ed eventuali

Non essendovi interventi in proposito la seduta viene sciolta alle ore 11.00.

Il verbalizzante
Dott. Zilioli Enrico

Il Presidente della Seduta
Dott. Adalberto Costantini

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PR: aut. n. 28063/89, 6616/2000 del 12.07.2000
"IL SOTTOSCRITTO DOTT. GIANLUCA BROGLIA ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI PARMA AL N. 240/A AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'"

ADE SPA

Reg. Imp. 02319580342
Rea 228184

ADE SPA

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI PARMA Società unipersonale

Sede in STRADA DELLA REPUBBLICA 1 -43100 PARMA (PR)
Capitale sociale Euro 450.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato positivo pari a Euro 290.088.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, ha per oggetto l'esercizio di attività cimiteriali e funerarie e, in particolare, la gestione dei servizi cimiteriali, di illuminazione votiva, di cremazione, di onoranze e di trasporto funebre.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede operativa di Parma, in Viale della Villetta 31/A.

Sotto il profilo giuridico la vostra società controlla direttamente Ade Servizi s.r.l. che svolge attività complementari e funzionali al core business del gruppo.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la Società

La "domanda" continua ad essere caratterizzata da due fenomeni principali, uno di natura *qualitativa* e l'altro con aspetti più marcatamente *quantitativi*; sul fronte *qualitativo*, occorre ricordare la forte incidenza della scelta della cremazione come pratica di sepoltura, sebbene, rispetto agli anni precedenti, l'esercizio in esame sia stato caratterizzato da un arresto del trend in crescita.

Le ragioni dell'affermarsi della cremazione vanno ricercate non solo dal mutamento dei costumi e della sensibilità sociale e personale, ma anche dalla convenienza economica che, in periodo di crisi perdurante, molto spesso orienta le scelte; nel corso dell'anno 2016 è continuato il monitoraggio in tempo reale del fenomeno.

La contrazione della "domanda" è significativa, come anticipato, anche sul fronte *quantitativo* delle sepolture; infatti, oltre all'impatto sulle tipologie di sepolture nei cimiteri (es. tumulazioni in avelli di minor valore) è in aumento il fenomeno, anch'esso costantemente monitorato, degli affidi di ceneri per domiciliazione e per dispersione, che si sostanzia come "mancate sepolture" all'interno dei cimiteri.

Tale contrazione *quantitativa* della "domanda" di sepolture ha un effetto di trascinamento al ribasso sulla richiesta sia di concessioni e servizi, sia di fornitura di illuminazione votiva.

Anche per il 2016 non sono stati registrati fatti rilevanti nel settore (la nuova normativa nazionale è ancora in fase di discussione presso le sedi competenti); nel caso dei servizi cimiteriali non si può parlare di un vero e proprio mercato di riferimento perché la presenza sul territorio è diversificata (nella stragrande maggioranza i servizi cimiteriali sono gestiti in economia e con evidenti criticità dagli stessi Comuni) ed è, di fatto, priva di concorrenza quale elemento regolatore della domanda e dell'offerta.

Il segmento di attività, in assenza della specifica normativa di cui sopra, non gode nemmeno di un tariffario di riferimento, come ad esempio succede per i servizi di cremazione, in quanto ogni singolo Comune determina l'importo delle tariffe stesse, con percentuali di copertura dei costi sostenuti per questi servizi, estremamente diversificate; sono invece all'attenzione della Società le ricadute delle norme riguardanti la riforma delle società a partecipazione pubblica e dei servizi pubblici locali.

ADE SPA

Clima sociale, politico e sindacale

Nel corso dell'esercizio 2016 è continuato, da parte del Socio unico Comune di Parma, il controllo sull'operato delle Società partecipate dall'Ente; ADE SpA ha ottemperato, nel corso del 2016, a tutti gli obblighi previsti dal regolamento di controllo delle Società partecipate del Comune di Parma.

Il clima dei rapporti con il Socio unico è stato improntato anche nell'esercizio 2016 alla massima collaborazione e perseguimento degli obiettivi condivisi.

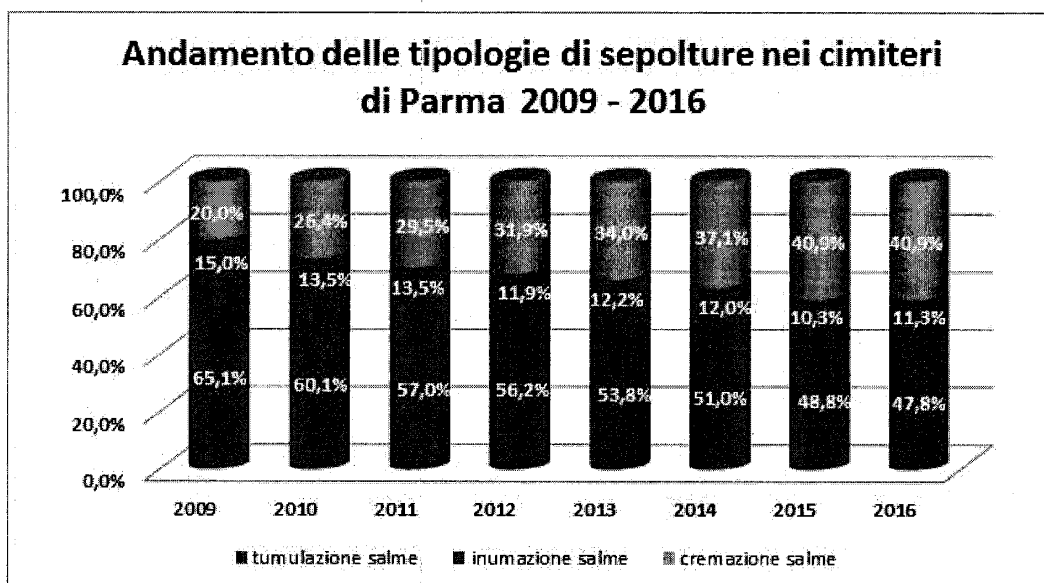
Sul fronte delle Relazioni Industriali nel 2016 non sono rilevabili conflitti con le Organizzazioni Sindacali; in sede di confronto, sono stati raggiunti accordi di contenimento dei costi del personale in applicazione della "Spending Review". Si sottolinea che in data 31 gennaio 2016 è scaduto il CCNL Federutility - settore Funerario che interessa ADE SpA - e un accordo per il rinnovo non si è ancora materializzato.

Nella redazione del Bilancio 2016 si è comunque tenuto conto, per quanto di competenza, del periodo di vacanza contrattuale mediante specifico accantonamento.

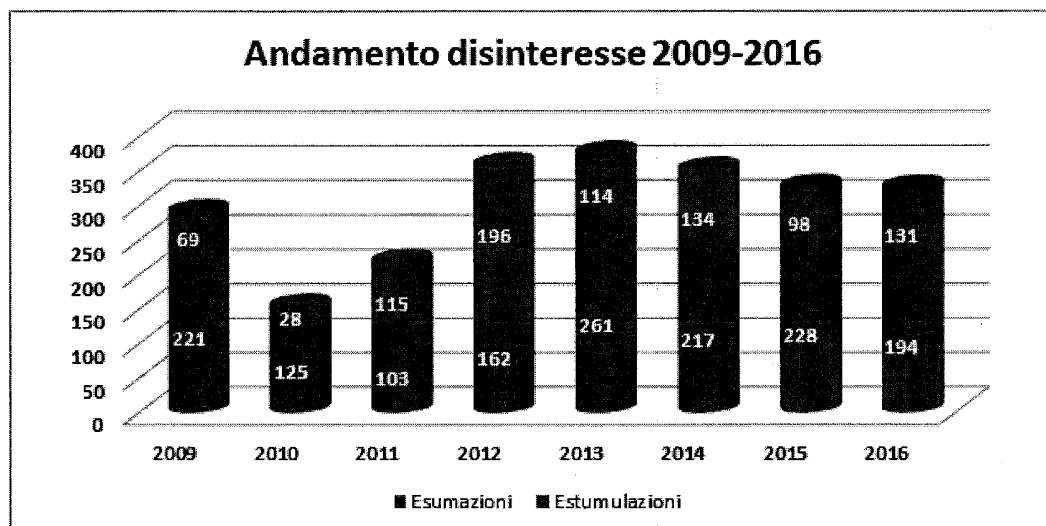
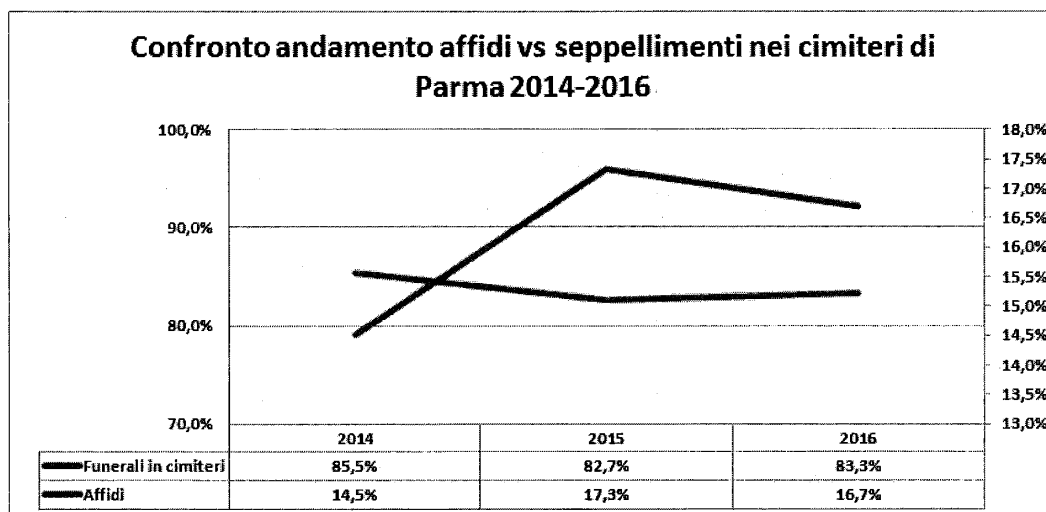
Andamento della gestione nei settori in cui opera la Società

È necessario evidenziare con forza le cause che, complice il perdurare della crisi economica generale, incidono profondamente sull'andamento della gestione economica dell'azienda e confermano i trend già manifestati negli esercizi precedenti:

- l'affermazione delle cremazioni, che si attesta al 51% come nel 2015 che, oltre ad incidere sulle diverse tipologie di seppellimento, induce il fenomeno della "sottrazione" di sepolture cimiteriali per le ceneri di defunti destinate agli affidi per domiciliazione o dispersione;
- il crescente disinteresse da parte dei congiunti per le spoglie ospitate in sepolture in scadenza, che incide sulla rotazione a titolo oneroso delle sepolture stesse e che costringe l'azienda a farsi carico degli oneri per le esumazioni ed estumulazioni: sostenere questi maggiori costi operativi della gestione sposta risorse dagli investimenti;
- la contrazione della spesa pro capite per la sepoltura e il suo mantenimento, contrazione che inizia a colpire anche le utenze di illuminazione votiva con disdette significative.



ADE SPA



La Società, in sintonia con il Socio Unico, ha contrastato tali criticità con una serie di iniziative:

- proposta di modifica dell'art. 35 del "Regolamento Cimiteriale del Comune di Parma", approvata nel dicembre 2015, che ha reso operativo l'ampliamento e la diversificazione dell'offerta delle sepolture in termini di durata, tipologia e tariffazione;
- ottimizzazione del piano di estumulazioni, allo scopo di minimizzare il gap (legato al crescente disinteresse) con quanto previsto nel budget per l'anno 2016;
- flessibilità gestionale della programmazione operativa;
- disattivazione puntuale delle concessioni scadute con il "ribaltamento lapidi" rendendo disponibile per la concessione un numero sufficiente di sepolture in struttura evitando cospicui investimenti in ampliamenti cimiteriali;
- altre attività che riguardano l'incremento dei ricavi per concessioni cimiteriali quali:
 - rinnovo delle concessioni file alte (attività solo amministrative che non generano incrementi di costi operativi),

ADE SPA

- vendita di strutture cimiteriali retrocesse o abbandonate, già dichiarate decadute dal Comune di Parma, con l'introduzione di procedure più snelle a valle delle aste pubbliche già bandite.

Per quanto riguarda la gestione complessiva della Società, l'esercizio trascorso deve intendersi positivo tenuto conto che la gestione soffre della mancanza di quella necessaria elasticità che caratterizza i mercati ordinari. Come già detto, infatti, la Società, con riferimento alla gestione cimiteriale, non gode di tutti gli strumenti necessari per far fronte ai repentini mutamenti del mercato, come ad esempio l'adeguamento tariffario dei propri servizi.

L'attività della Società, ricordiamo, rientra fra quelle definite di gestione di Servizi Pubblici a rilevanza economica in "house providing".

Conseguentemente a ciò, la Società non è autonoma nella fissazione delle tariffe, essendo vincolata ad un contratto di servizio stipulato con il Comune di Parma, né ha la possibilità di penetrazione in un libero mercato. Pertanto mal si adattano a questo tipo di attività gli indicatori economici standard per misurare la performance.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo. Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di Valore della produzione, Margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Valore della produzione	4.719.527	4.536.197	4.738.416
Margine operativo lordo	470.907	161.153	452.717
Risultato prima delle imposte	412.387	120.935	494.087

L'incremento del valore della produzione rispetto all'esercizio 2015 è da imputare a due fattori principali:

- l'attuazione compiuta del piano di estumulazioni programmato;
- l'entrata a regime della diversificazione dell'offerta delle sepolture, con buoni riscontri nel rinnovo delle concessioni.

I margini hanno pertanto beneficiato dell'aumento del fatturato oltre che della politica di contenimento dei costi aziendali; si segnala, inoltre, che solo nell'ultimo trimestre dell'esercizio, la mortalità (che aveva registrato un trend "negativo" nei 9 mesi precedenti) è tornata ai valori medi storici.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	4.385.401	4.211.390	174.011
Costi esterni	2.215.998	2.295.230	(79.232)
Valore Aggiunto	2.169.403	1.916.160	253.243
Costo del lavoro	1.698.496	1.755.007	(56.511)
Margine Operativo Lordo	470.907	161.153	309.754
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	392.858	368.720	24.138
Risultato Operativo	78.049	(207.567)	285.616
Proventi diversi	333.946	326.429	7.517
Proventi e oneri finanziari	392	2.073	(1.681)
Risultato Ordinario	412.387	120.935	291.452
Risultato prima delle imposte	412.387	120.935	291.452
Imposte sul reddito	122.299	31.456	90.843
Risultato netto	290.088	89.479	200.609

ADE SPA

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
ROE netto	0,12	0,04	0,17
ROI	0,09	0,03	0,10
ROS	0,09	0,03	0,11

Gli indici di redditività confermano i risultati positivi espressi dal conto economico, in deciso miglioramento rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.838.464	2.005.494	(167.030)
Immobilizzazioni materiali nette	609.430	561.028	48.402
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	210.975	210.044	931
Capitale immobilizzato	2.658.869	2.776.566	(117.697)
Rimanenze di magazzino	44.225	44.046	179
Crediti verso Clienti	511.609	379.102	132.507
Altri crediti	213.112	291.906	(78.794)
Ratei e risconti attivi	24.753	22.805	1.948
Attività d'esercizio a breve termine	793.699	737.859	55.840
Debiti verso fornitori	366.179	401.348	(35.169)
Acconti	1.539	644	895
Debiti tributari e previdenziali	275.258	173.243	102.015
Altri debiti	332.742	343.966	(11.224)
Ratei e risconti passivi	122.659	99.262	23.397
Passività d'esercizio a breve termine	1.098.377	1.018.463	79.914
Capitale d'esercizio netto	(304.678)	(280.604)	(24.074)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	597.030	559.654	37.376
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	92.527	68.740	23.787
Passività a medio lungo termine	689.557	628.394	61.163
Capitale investito	1.664.634	1.867.568	(202.934)
Patrimonio netto	(2.650.090)	(2.360.007)	(290.083)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	985.456	492.439	493.017
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(1.664.634)	(1.867.568)	202.934

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della Società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

ADE SPA

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Margine primario di struttura	(8.779)	(416.559)	(458.272)
Quoziente primario di struttura	1,00	0,85	0,83

Il margine di struttura vuole evidenziare quanta parte delle attività non correnti è coperta dal patrimonio netto, ovvero dalla fonte che non è soggetta a rimborso e non comporta il pagamento di oneri finanziari. Più elevato è il valore che esso assume, più solida è la situazione aziendale nel suo complesso, dal momento che è maggiore la parte delle attività non correnti acquisita con mezzi propri.

Il quoziente primario di struttura indica lo stesso valore del margine di struttura in termini percentuali.

Il valore conseguito nell'esercizio mostra come il patrimonio copra quasi interamente le attività non correnti; questo è dovuto ai limitati investimenti durevoli fatti nell'esercizio appena trascorso, (contrariamente a quanto svolto nell'esercizio precedente).

Anche in termini percentuali, il quoziente primario di struttura mostra tale buona correlazione, essendo tale quoziente pari a 1.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	982.919	490.382	492.537
Denaro e altri valori in cassa	2.537	2.057	480
Disponibilità liquide	985.456	492.439	493.017
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	985.456	492.439	493.017
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	985.456	492.439	493.017

Come dettagliatamente indicato nella nota integrativa, la posizione finanziaria netta della Società beneficia dei positivi effetti sulla liquidità derivanti dai minori investimenti effettuati nell'esercizio 2016 rispetto all'esercizio precedente.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

ADE SPA

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Liquidità primaria	1,58	1,16	1,18
Liquidità secondaria	1,62	1,21	1,21
Indebitamento	0,59	0,63	0,91
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,22	1,05	1,06

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,58. Rispetto all'anno precedente l'indice ha registrato un trend in miglioramento in conseguenza dei minori investimenti effettuati, quindi minore drenaggio di risorse impegnate nella loro realizzazione.

L'indice di liquidità secca è pari a 1,62. Tale indice misura la relazione fra la liquidità e le passività correnti: il valore teorico ideale è pari a 1 e possiamo rilevare come in questo esercizio l'indice esprima un valore ben superiore, ulteriormente migliorato rispetto l'esercizio precedente.

L'indice di indebitamento è pari a 0,59. Tale indice esprime un valore decisamente positivo in quanto i mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti; la Società, ad oggi, non ricorre a mezzi di finanziamento esterni, ma solo ad autofinanziamento.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,22, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi, infatti il valore teorico ideale di tale indice è superiore a 1.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso del 2016, la Società ha dato corso a tutte le azioni coerenti con il CCNL applicato e la previsione del Piano industriale approvato, in conformità con le linee di indirizzo espresse dall'Amministrazione Comunale, in particolare gli indirizzi espressi dal Socio con atti di G.C. n. 97 e n. 98 del 10.04.2014.

Sono state messe in atto misure per il contenimento della retribuzione derivante dalla contrattazione di 2° livello rispetto all'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio 2016:

- non si sono verificati infortuni sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola e che abbiano determinato una responsabilità aziendale;
- non ci sono stati riscontri in merito all'insorgenza di malattie professionali su dipendenti o ex-dipendenti.

Nel corso dell'esercizio inoltre, in merito alla salute e sicurezza sul lavoro, sono proseguiti gli investimenti in materia di formazione (antincendio, lavori in quota, primo soccorso, macchine movimento terra, uso DPI).

La Società infine ha predisposto nel corso dell'anno due attività di riorganizzazione interna finalizzate all'ottimizzazione delle risorse e al perfezionamento di procedure di lavoro; una riguardante la assegnazione delle cariche ai preposti cimiteriali aventi compiti di coordinamento e l'altra inerente la ridistribuzione delle mansioni agli operatori addetti al servizio di custodia e portineria, a seguito dell'attivazione di un sistema operativo di video sorveglianza a remoto ed automatizzazione dell'ingresso del reparto San Pellegrino.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio alla nostra Società non sono state inflitte sanzioni per reati o danni ambientali.

Certificazioni

A febbraio 2016 ADE SpA ha adottato il Modello di Organizzazione e Gestione come previsto dal D.Lgs 231/2001 e nominato un Organismo di Vigilanza; a maggio 2016 la Società ha ottenuto il passaggio dalla certificazione ISO 9001:2008 alla ISO 9001:2015; inoltre, ha iniziato il processo per l'adozione del sistema di gestione Salute e Sicurezza secondo lo standard OHSAS 18001:2007, percorso che si concluderà entro l'anno 2017 con il conseguimento della certificazione.

ADE SPA

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	119.157
Impianti e macchinari	2.372
Attrezzature industriali e commerciali	73.979

Gli investimenti effettuati si riferiscono primariamente:

- agli ampliamenti cimiteriali relativi al completamento del reparto Islamici nel cimitero di Valera;
- alla realizzazione di nuove cellette nel cimitero di S. Pellegrino.

Inoltre sono stati effettuati investimenti per migliorie su beni di terzi, costituiti dai beni ed impianti del demanio cimiteriale in sub-concessione ad ADE S.p.A., come dettagliate analiticamente in nota integrativa. Giova in questa sede sottolineare che gli investimenti nel corso del 2016 sono stati limitati al completamento di progetti iniziati in esercizi precedenti e ad interventi improrogabili: la ragione è da ricercarsi nella bassa mortalità che ha caratterizzato i primi 9 mesi dell'anno, fattore che ha quindi inciso negativamente sui ricavi (e pertanto sui flussi finanziari in entrata). Conseguentemente, in un'ottica di prudente gestione delle risorse finanziarie, investimenti originariamente programmati nel 2016 sono stati rinviati all'esercizio successivo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Ade Servizi s.r.l.			24.764	1.116	426.954	8.545
Totale			24.764	1.116	426.954	8.545

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

La Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI PARMA; si riportano di seguito ed analiticamente i rapporti con le altre Società che vi sono soggette:

Rapporti commerciali e diversi

Società	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Parma Infrastrutture s.p.a.	244.000				800.000	
ASP Ad Personam		893				1.711

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 si dà atto delle seguenti informative:

la società non ha indebitamento finanziario verso le banche né verso altri, conseguentemente non è esposta a nessuna tensione derivante dall'andamento dei tassi o dalla difficoltà di ottenere credito.

ADE SPA

La società non è nemmeno esposta a significativi rischi di mercato per l'attività caratteristica che svolge. Tuttavia è bene evidenziare ancora che siamo di fronte ad un mercato "anelastico" che non consente di operare scelte innovative liberamente come in altri settori. In questo caso non si può parlare di un mercato perché la presenza sul territorio è diversificata ed è priva di concorrenza quale regolatore della domanda e dell'offerta; in aggiunta, occorre sottolineare i rischi legati alle fluttuazioni della mortalità e al mutamento dei costumi e della sensibilità sociale (oltre al perdurare della crisi economica generale) che hanno notevoli ripercussioni sui ricavi

In particolare, per quanto attiene i rischi connessi al capitale circolante, principalmente crediti commerciali, le relative poste sono rettifiche da appositi fondi di svalutazione che riflettono il rischio di mancato incasso.

Evoluzione prevedibile della gestione

All'interno delle opzioni normative *in itinere* e in base al piano di razionalizzazione delle partecipazioni societarie del Comune di Parma, nel prossimo esercizio sarà dedicata particolare attenzione all'analisi delle operazioni utili a consentire un'evoluzione della gestione, con una eventuale estensione della propria attività in ambito territoriale o l'eventuale superamento dell'affidamento diretto in *house providing*.

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

Amministratore Unico
Adalberto Costantini

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PR: aut. n. 28063/89 , 6616/2000 del 12.07.2000

"IL SOTTOSCRITTO DOTT. GIANLUCA BROGLIA ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI PARMA AL N. 240/A AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'"

ADE S.P.A.

Reg. Imp. 02319580342
Rea.228184

ADE S.P.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI PARMA Società unipersonale

Sede in STRADA DELLA REPUBBLICA 1 - 43121 PARMA (PR) Capitale sociale Euro 450.000,00 i.v.

**Relazione unitaria del Collegio Sindacale esercente attività di
revisione legale dei conti al bilancio 31/12/2016**

All'Assemblea degli Azionisti della ADE S.P.A.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, ha svolto sia le funzioni di vigilanza sull'osservanza delle leggi e dello Statuto, previste dagli artt. 2403 e segg. c.c., che la funzione di revisione legale dei conti prevista dall'art. 2409-bis c.c..

Nella presente relazione unitaria Vi esponiamo quindi le osservazioni ed i giudizi formulati con distinto riferimento ai due sopracitati aspetti dell'attività da noi svolta. In particolare, la presente relazione contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c..".

A)

Relazione di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio di ADE spa, chiuso al 31/12/2016, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e correlata, seppur non obbligatoria, dalla relazione sulla gestione.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della Società Ade S.p.a..

Responsabilità del revisore

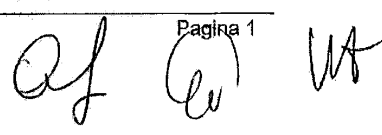
E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 1



ADE S.P.A.

non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Il nostro giudizio non contiene rilievi rispetto ai richiami di informativa.

Giudizio

A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società ADE S.P.A. per l'esercizio chiuso al 31/12/2016.

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'organo amministrativo della Società ADE SPA con il bilancio d'esercizio della Società ADE SPA al 31/12/2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società ADE SPA al 31/12/2016.

B)

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

i) la tipologia dell'attività svolta;

ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;

- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;

- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;

- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente tenuto conto del contenuto dei documenti in merito alle motivazioni degli scostamenti.

Le attività svolte dal Collegio sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte e documentate le riunioni di cui all'art. 2404 c.c..

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 2

ADE S.P.A.

Attività svolta

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare, abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Attraverso l'acquisizione di informazioni e documentazione da parte dei responsabili delle funzioni aziendali, abbiamo vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile e sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. In particolare:

- abbiamo vigilato sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e possiamo ragionevolmente affermare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'Amministratore Unico e dal Direttore Generale sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. In generale, si può ragionevolmente accertare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo avuto scambio di informazioni con l'Organismo di vigilanza di cui al D. Lgs. 231/01 da cui non sono emerse criticità, rispetto alla corretta adozione e attuazione del modello organizzativo, che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Nel 2016 la Società ha infatti avviato, in conformità alla normativa, nonché al proprio modello di organizzazione, gestione e controllo, le attività dirette ad assicurare il funzionamento di un efficace sistema che sia in grado di prevenire ogni responsabilità in relazione ai reati sanzionati dal D. Lgs. 231/2001 e successive modificazioni e integrazioni.
- il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate. Si dà atto che l'Amministratore Unico, nella Relazione sulla gestione, indica e illustra in maniera adeguata le informazioni relative alle operazioni effettuate con parti correlate, anche per quanto attiene alle caratteristiche delle operazioni e ai loro effetti economici;
- nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile;
- al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti;
- il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge,

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.

L'Amministratore Unico, pur in presenza dei requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° c. del Codice civile, per maggiore chiarezza, ha proceduto a redigere il bilancio in forma ordinaria. La Nota integrativa che corredata il Bilancio deve considerarsi esaustiva e si rinvia a quest'ultimo documento per ulteriori dettagli e per le precisazioni sulle diverse voci di bilancio.

Ad avviso del Collegio, l'insieme delle informazioni contenute nello stato patrimoniale, nel conto economico, nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione, è idoneo a rendere comprensibile il bilancio stesso.

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2016 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 3

ADE S.P.A.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

- È stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- È stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quinto comma, del Codice Civile.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 290.088; e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	4.438.024
Passività	Euro	1.787.934
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	2.360.002
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	290.088
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	4.719.527
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	4.307.532
Differenza	Euro	411.995
Proventi e oneri finanziari	Euro	392
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Risultato prima delle imposte	Euro	412.387
Imposte sul reddito	Euro	122.299
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	290.088

Si dà atto che non sono stati capitalizzati costi di impianto e di ampliamento, e costi di sviluppo.

Nel paragrafo "Fiscalità differita/anticipata" l'Amministratore Unico ha fornito le informazioni previste dal principio contabile n. 25.

Gli ammortamenti sono stati calcolati considerando la vita utile dei cespiti nel rispetto di quanto previsto dai principi contabili nazionali OIC 16 e OIC 24, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione futura dei beni.

Il bilancio consolidato non viene redatto in quanto il gruppo nel suo insieme non supera i limiti minimi di attivo patrimoniale, ricavi e dipendenti previsti dalla normativa.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2016, né ha obiezioni da formulare circa la proposta di deliberazione dell'Organo Amministrativo in merito alla destinazione del risultato dell'esercizio.

Parma, 14/03/2017

Il Collegio Sindacale

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 4

ADE S.P.A.

Prof. Marco Ziliotti

Dott. Alessandro Giaquinto

Dott.ssa Elisa Venturini

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PR: aut. n. 28063/89 , 6616/2000 del 12.07.2000
"IL SOTTOSCRITTO DOTT. GIANLUCA BROGLIA ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI PARMA AL N. 240/A AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'"