

ADE SPA

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014**Premessa**

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 329.365.

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

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato

che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

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 e derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura, a quote costanti.

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

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

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

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

Materiali

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

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

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

- costruzioni leggere: 10 %
- ampliamenti strutture cimiteriali: 3%
- attrezzatura: 20%
- impianti e macchinari: 15%
- impianti di allarme e ripresa fotografica: 20%

- automezzi: 20 %
- mobili e arredi: 20 %
- macchine d'ufficio: 20 %
- monta feretri e lettighe: 12,5 %
- scale: 20%.

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

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, ed in altre imprese, sono state valutate al costo di acquisto o sottoscrizione, ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, eventualmente ridotto in seguito a perdite durevoli di valore; se negli esercizi successivi vengono meno le motivazioni della svalutazione, viene ripristinato il costo originario.

Non sono stati applicati gli altri metodi previsti ai n. 3) e 4) dello stesso articolo.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile.

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

L'ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Ricavi e costi

Sono stati imputati con l'applicazione dei criteri di inerenza e di competenza, tenendo conto del criterio di prudenza, di certezza e di determinabilità qualora i valori non fossero determinati.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

La suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività e per aree geografiche, non si deve considerare significativa qualora gli specifici valori non siano indicati nella parte tabellare della presente nota.

Beni in leasing

Il punto non risulta pertinente in quanto la Società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Oneri finanziari imputati nell'esercizio all'attivo dello stato patrimoniale

Non sono stati imputati a voci dell'attivo dello stato patrimoniale oneri finanziari sostenuti nell'esercizio.

Proventi da partecipazione diversi dai dividendi

Non sono presenti in bilancio.

Patrimoni destinati

La società non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare.

Finanziamenti destinati

La società non ha erogato finanziamenti destinati in via esclusiva ad uno specifico affare.

Debiti assistiti da garanzie reali

Non presenti in bilancio.

Crediti aventi durata residua superiore a 5 anni

Non presenti in bilancio.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non presenti in bilancio.

Partecipazioni che comportano responsabilità illimitata

Non presenti in bilancio.

Azioni sottoscritte

Non presenti in bilancio.

Direzione e coordinamento

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Parma.

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	4	4	0
Impiegati	12	12	0
Operai	19	19	0
	36	36	

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.120.428	1.474.752	645.676

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento	2.215		738		1.477
Diritti brevetti industriali		5.365	536		4.829
Concessioni, licenze, marchi	8.897	16.547	7.300		18.144
Immobilizzazioni in corso e acconti	236.228	554.701		777.526	13.403
Altre	1.227.412	1.118.999	263.835		2.082.576
	1.474.752	1.695.612	(272.410)	(777.526)	2.120.428

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 S.p.A., dettagliate sinteticamente nelle seguenti voci di manutenzioni straordinarie:

- Altre - Migliorie su beni di terzi:
 - Giardino della Memoria Marore
 - Rifacimenti porzioni coperture tetti vari cimiteri

- Rifacimento copertura Padre Lino ali Nord Est
- Rifacimento copertura galleria centrale Eia
- Arcate Perimetrale Nord - 2° stralcio – interventi post terremoto
- Ristrutturazione 1° piano palazzina uffici
- Impianto illuminazione led uffici e portinerie per risparmio energetico
- Creazione isola ecologica per raccolta differenziata
- Rifacimento servizi pubblici cimitero Villetta e S. Pellegrino

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
363.139	305.287	57.852

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	88.933
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.065)
Saldo al 31/12/2013	83.868
Acquisizione dell'esercizio	8.015
Ammortamenti dell'esercizio	(3.138)
Saldo al 31/12/2014	88.745

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	56.400
Ammortamenti esercizi precedenti	(13.696)
Saldo al 31/12/2013	42.704
Acquisizione dell'esercizio	13.817
Ammortamenti dell'esercizio	(5.801)
Saldo al 31/12/2014	50.720

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	287.330
Ammortamenti esercizi precedenti	(229.034)
Saldo al 31/12/2013	58.296
Acquisizione dell'esercizio	1.138
Ammortamenti dell'esercizio	(6.885)
Saldo al 31/12/2014	52.549

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	662.454
Ammortamenti esercizi precedenti	(542.035)
Saldo al 31/12/2013	120.419
Acquisizione dell'esercizio	97.667
Ammortamenti dell'esercizio	(46.961)
Saldo al 31/12/2014	171.125

Gli incrementi in immobilizzazioni materiali dell'esercizio si riferiscono prevalentemente all'acquisto di due nuovi automezzi operativi alimentati a Gpl, un mini escavatore e un montafretri.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
144.662	144.662	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate	144.662			144.662
	144.662			144.662

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita di esercizio	Quota % posseduta direttamente	Quota % posseduta indirettamente	Valore di bilancio
ADE SERVIZI S.R.L.	Viale Villetta n. 31 - Parma	100.000	1.188.430	233.778	100%	0	144.662

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
45.668	43.064	2.604

Si riferiscono alle giacenze di materiali di consumo necessari all'espletamento dei servizi.

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
985.206	937.826	47.380

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	386.624			386.624
Verso imprese controllate	21.979			21.979
Verso controllanti	10.000			10.000
Per crediti tributari	417.757	59.170		476.927
Per imposte anticipate	12.971	34.920		47.891
Verso altri	35.305	6.480		41.785
	884.636	100.570		985.206

La voce Crediti tributari si compone degli acconti di imposta versati nell'esercizio, del credito iva risultante al 31.12 e del credito vantato verso l'erario scaturente dalla richiesta di rimborso Ires (effettuata nell'esercizio 2012) per mancata deduzione dell'Irap per gli anni 2007-2011.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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 31/12/2013		59.384	59.384
Utilizzo nell'esercizio		12.288	12.288
Accantonamento esercizio		23.424	23.424
Saldo al 31/12/2014		70.520	70.520

L'incremento dell'esercizio pari ad Euro 23.424 è stato effettuato, nel rispetto del principio della prudenza, dopo attento monitoraggio dei crediti per i quali difficilmente si prevede un incasso futuro.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
924.229	1.404.983	(480.754)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	921.711	1.402.974
Denaro e altri valori in cassa	2.518	2.009
	924.229	1.404.983

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

La consistenza delle disponibilità liquide ha registrato un sensibile decremento rispetto all'esercizio precedente dovuto principalmente al pagamento degli stati di avanzamento lavori per l'esecuzione delle opere di manutenzione straordinaria su beni di terzi eseguite da Ade spa nel corso dell'anno.

In aggiunta, nell'anno sono stati erogati gli utili relativi all'esercizio 2012 al socio Comune di Parma per Euro 200.000.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
22.252	13.939	8.313

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 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	22.252
	22.252

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.270.527	1.941.160	329.367

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	450.000			450.000
Riserva legale	65.028	21.323		86.351
Riserva straordinaria o facoltativa	999.671	405.137		1.404.808
Varie altre riserve				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(3)	3
Utili (perdite) dell'esercizio	426.461	329.365		329.365
Totale	1.941.160	329.365	(3)	2.270.527

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	4.500	100
Totale	4.500	

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.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)
Capitale	450.000	B
Riserva legale	86.351	
Altre riserve	1.404.811	A, B, C

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
153.750	128.775	24.975

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri	128.775	68.750	(43.775)	153.750
	128.775	68.750	(43.775)	153.750

Gli incrementi, relativi ad accantonamenti dell'esercizio, si riferiscono ad oneri futuri relativi ad un piano di riorganizzazione interna del settore amministrativo che prevede costi straordinari per incentivazioni all'esodo, di competenza dell'esercizio in corso, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

I decrementi dell'esercizio si riferiscono all'esatta quantificazione e corresponsione nel corso dell'esercizio degli oneri accantonati nell'esercizio 2013 derivanti dal rinnovo del CCNL applicato (scaduto in data 31 gennaio 2013 e rinnovato nel mese di dicembre 2014).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
592.196	520.450	71.746

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	515.140	71.820		586.960
TFR conferito a fondi diversi	5.310		75	5.235

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.481.451	1.630.988	(149.537)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	1.008.632			1.008.632
Debiti verso controllate	272			272
Debiti tributari	234.395			234.395
Debiti verso istituti di previdenza	82.105			82.105
Altri debiti	121.702	34.345		156.047
	1.447.106	34.345		1.481.451

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Tale voce accoglie i debiti maturati per le opere di manutenzione straordinaria su beni di terzi per Euro 384.597, e per il canone di subconcessione per Euro 244.000.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a Euro 117.572, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 241.863 e delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 3.354. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP, pari a Euro 61.491, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 81.212.

Nella voce Altri debiti sono compresi i debiti verso il personale dipendente per l'aumento maturato in sede di rinnovo del CCNL per Euro 27.557, da corrispondersi nell'esercizio successivo a quello in esame.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
107.660	103.140	4.520

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Salari, stipendi e contributi	107.033
Altri	627
	107.660

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.717.015	4.899.306	(182.291)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.371.906	4.557.622	(185.716)
Variazioni rimanenze prodotti	2.604	1.530	1.074
Altri ricavi e proventi	342.505	340.154	2.351
	4.717.015	4.899.306	(182.291)

Ricavi per categoria di attività

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività è la seguente:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Servizi cimiteriali	1.497.042	1.572.976	(75.934)

Illuminazione votiva	683.741	702.499	(18.758)
Servizio concessioni	2.191.123	2.282.147	(91.024)
Variazioni delle rimanenze	2.604	1.530	1.074
Altri ricavi	342.505	340.154	2.351
	4.717.015	4.899.306	(182.291)

Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	4.144.743	4.171.838	(27.095)
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	219.902	223.911	(4.009)
Servizi	998.495	992.645	5.850
Godimento di beni di terzi	822.574	813.171	9.403
Salari e stipendi	1.206.153	1.216.886	(10.733)
Oneri sociali	384.137	389.257	(5.120)
Trattamento di fine rapporto	88.538	90.504	(1.966)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	272.410	157.083	115.327
Ammortamento immobilizzazioni materiali	62.786	56.751	6.035
Svalutazioni crediti attivo circolante	23.424	39.893	(16.469)
Accantonamento per rischi		128.775	(128.775)
Oneri diversi di gestione	66.324	62.962	3.362
	4.144.743	4.171.838	(27.095)

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.

Accantonamento per rischi

Per quanto concerne gli accantonamenti per rischi, nell'esercizio non si è ritenuto opportuno effettuare alcun accantonamento.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.660	10.143	2.517

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	13.153	10.143	3.010
(Interessi e altri oneri finanziari)	(493)		(493)
	12.660	10.143	2.517

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				13.107	13.107
Altri proventi				46	46
				13.153	13.153

Interessi e altri oneri finanziari

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

La società non accoglie oneri finanziari per interessi passivi.

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(90.845)	(332)	(90.513)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Varie	21.401	Varie	13.492
Totale proventi	21.401	Totale proventi	13.492
Varie	(112.246)	Varie	(13.824)
Totale oneri	(112.246)	Totale oneri	(13.824)
	(90.845)		(332)

Gli Oneri straordinari includono i costi sostenuti ed accantonati in attuazione di un piano di riorganizzazione interna del settore amministrativo per importo quantificato in Euro 108.750.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
164.722	310.818	(146.096)

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	179.063	320.331	(141.268)
IRES	117.572	240.319	(122.747)
IRAP	61.491	80.012	(18.521)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(14.341)	(9.513)	(4.828)
IRES	(12.560)	(8.331)	(4.229)

IRAP	(1.781)	(1.182)	(599)
	164.722	310.818	(146.096)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non vi sono imposte differite dovute ad accantonamenti fiscali.

Le imposte anticipate sono relative:

- alla voce "manutenzioni ordinarie su beni propri" e sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società ha fatturato alla controllata - Ade s.r.l. le seguenti somme per le correlative causali:

- Rimborso canone di sub concessione locali uffici, magazzino, spogliatoio, ecc euro 231.295 oltre Iva;
- Rimborso spese utenze a forfait euro 35.000 oltre Iva;
- Rimborso attività di governance euro 43.167 oltre Iva;

La società ha ricevuto fatture dalla consorella – Parma Infrastrutture s.p.a. per le seguenti somme, per le correlative causali:

- Canone di sub concessione euro 800.000 oltre Iva.

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

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.

Altre informazioni

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.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	43.900
Collegio sindacale	32.760

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria:

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	329.365	426.461
Imposte sul reddito	164.722	310.818
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(12.660)	(10.143)
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui mmobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	481.427	727.136
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	88.538	90.504
Ammortamenti delle immobilizzazioni	335.195	213.835
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		(4.828)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	423.733	299.511
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(2.604)	(2.604)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	61.483	61.483
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	133.884	133.884
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(8.313)	(8.313)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	4.520	4.520
Altre variazioni del capitale circolante netto	(219.455)	(219.455)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(30.485)	(30.485)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12.660	10.143
(Imposte sul reddito pagate)	(337.551)	(478.819)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	8.183	(90.504)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(316.708)	(559.180)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	557.967	436.982
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(120.637)	(56.752)
(Investimenti)	(120.637)	(56.752)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(918.086)	(157.083)
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(918.086)	(157.083)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al		

netto delle disponibilità liquide

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(1.038.723)	(213.835)
--	--------------------	------------------

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche

Accensione finanziamenti

Rimborso finanziamenti

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento

2 (97.094)

Cessione (acquisto) di azioni proprie

Dividendi (e acconti su dividendi) pagati

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	2	(97.094)
---	----------	-----------------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	(480.754)	126.053
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	1.404.983	1.404.983
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	924.229	1.404.983
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(480.754)	(480.754)

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