

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2016

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Al Socio unico,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 156.253. Esso, ricorrendone i presupposti, è stato redatto nella forma "abbreviata", peraltro corredandolo di ogni necessaria integrazione o ampliamento ritenuti utili alla miglior rappresentazione dei risultati e dell'attività svolta dalla Società.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività prevalentemente nel settore della distribuzione del gas metano in rete, nella gestione per conto del socio unico, Comune di Fidenza, di alcuni servizi pubblici, quali RSU, e la gestione di impianti fotovoltaici e impianti di teleriscaldamento.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Fidenza.

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

CONTO DEL BILANCIO AL 31.12.2015 COMUNE DI FIDENZA

	residui	competenza		Totale euro
-fondo di cassa all'1.1.2015	0	0	+	1.163.904,22
- riscossioni	7.039.424,47	54.983.861,42	+	62.023.285,89
- pagamenti	7.896.277,83	52.755.976,29	-	60.652.254,12
- fondo cassa al 31.12.2015			+	2.534.935,99
- residui attivi	9.232.633,58	9.226.481,27		18.459.114,85
- residui passivi	1.675.877,12	11.137.199,59		12.813.076,71
- differenza				5.646.038,14
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>			-	1.109.866,50
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			-	3.362.810,78
- Avanzo di amministrazione al 31.12.2015			+	3.708.296,85

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2015

ATTIVO	al 01.01.2015	al 31.12.2015
A) immobilizzazioni		
I) immobilizzazioni immateriali	709.429,58	576.595,41
II) immobilizzazioni materiali	162.616.638,99	164.473.454,43
III) immobilizzazioni finanziarie	12.755.384,59	13.996.544,96
totale immobilizzazioni	176.081.453,16	179.046.594,80
B) attivo circolante		
I) rimanenze	0	0
II) crediti	30.458.755,04	18.212.546,61
III) attività finanziarie non costituenti immobilizzi	0	0
IV) disponibilità liquide	1.163.904,22	2.534.935,99
totale attivo circolante	31.622.659,26	20.747.482,60
C) ratei e risconti		
totale dell'attivo (A + B +C)	207.704.112,42	199.794.077,40

PASSIVO	al 01.01.2015	al 31.12.2015
A) Patrimonio Netto	67.614.643,17	70.147.289,50
B) conferimenti	87.477.142,51	79.098.258,72
C) debiti	52.612.326,74	50.548.529,18
D) ratei e risconti	0	0
totale del passivo (A+B+C+D)	207.704.112,42	199.794.077,40

Conti d'ordine		
E) opere da realizzare	22.131.269,92	5.315.564,75
F) beni strumentali da acquistare	0	0
G) trasferimenti in conto capitale da effettuare	0	0
H) altri investimenti da effettuare	0	0
I) beni conferiti in aziende speciali	0	0
L) beni di terzi	0	0
totale dei conti d'ordine	22.131.269,92	5.315.564,75

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2015

A) Proventi della gestione	28.167.433,88
B) Costi della gestione	27.036.210,36
Risultato della gestione (A - B)	1.131.223,52
C) Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	-289.109,83
Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)	842.113,69
D) Proventi ed oneri finanziari	-1.303.805,44
E) Proventi ed oneri straordinari	2.994.388,08
Risultato economico dell'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)	2.532.646,33

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La società ha proseguito lo sviluppo dei servizi mediante posa di nuove tratte di reti gas, interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli impianti, nella ricerca programmata delle fughe gas nelle reti di bassa e media pressione, nonché posa dei nuovi correttori elettronici di volume sulla scorta delle direttive Authority.

La società continua inoltre la gestione del servizio RSU, servizio diventato ormai parte preponderante dei propri ricavi, e la gestione degli impianti fotovoltaici fino al 23/12/2016.

In data 23/12/2016 infatti con atto del Notaio Marco Micheli, Rep.72084 – Racc. 28092 il campo fotovoltaico in località San Michele Campagna e gli impianti fotovoltaici installati su edifici pubblici sono stati retrocessi al socio unico Comune di Fidenza per un importo di Euro 2.550.000 pagato dal socio mediante accollo del mutuo chirografario presso BPER n.421/3597143 per un valore residuo di Euro 3.062.247. La società risulta pertanto debitrice nei confronti del socio per la differenza decurtata dell'importo degli interessi relativi all'ultima rata pagata dalla società a novembre 2016, per un totale residuo di Euro 465.192 debito residuo.

In data 28/01/2016 con atto del Notaio Paolo Micheli, nr.1641 Serie IT , è avvenuta la cessione della quota sociale di Fidenza Sport Srl al Comune di Fidenza per l'importo di Euro 158.755.

In data 22/12/2016 con atto del Notaio Paolo Micheli, Rep.1081 – Racc.662 è avvenuto l'atto di scissione, sulla base del progetto del 28/10/16 approvato dall'Assemblea dei soci, del ramo Impianti Teleriscaldamento e del ramo Impianti Gas di Sandonnino Multiservizi , mediante costituzione di due nuove società denominante:

TLR FIDENZA Srl a socio unico e RETE GAS FIDENZA Srl a socio unico.

L'efficacia della scissione avrà effetto dal momento della iscrizione dell'atto notarile nel Registro Imprese di Parma avvenuto il 01/01/17 ed il capitale sociale delle nuove società spetta all'unico socio Comune di Fidenza.

Criteria di formazione

Come noto, per effetto delle profonde modifiche operate con l'introduzione nella normativa italiana, mediante il D.Lgs.139/2015 delle nuove direttive in materia di conti annuali approvati a livello comunitario, si è reso necessario modificare e, per alcuni punti, anche riclassificare, sia lo schema di bilancio che la presente nota integrativa.

Peraltro la redazione è stata ispirata dalle nuove norme contabili introdotte, a commento delle modifiche codicistiche, dall'OIC, lo standard setter nazionale, che ha modificato ampiamente i documenti di prassi utilizzati per la redazione dei conti annuali delle società.

Peraltro, ricorrendone i presupposti in quanto redatto nella forma abbreviata, il bilancio ha mantenuto come principio ispiratore, anche per facilità di raffronto con i precedenti esercizi, il principio base del costo storico, optando per la non applicazione del nuovo

principio di cui al novellato art. 2426, n. 8, Cod. Civ.,

Si segnalano, comunque, i principali interventi sullo schema del bilancio operati in applicazione delle nuove normative:

- Modifica della voce B1, n. 2 (immobilizzazioni immateriali per spese di sviluppo)
- Eliminazione della parte relativa ai conti d'ordine,
- Eliminazione della sezione Oneri e proventi Straordinari del Conto Economico, trasferiti rispettivamente, anche con riclassifica del precedente bilancio 2015, nelle voci A5 e B14 dello stesso Conto Economico.

Si segnala in particolare che gli importi relativi agli oneri di sottoscrizione dei mutui e altre partite legate a voci immobilizzate sono state mantenute iscritte tra gli oneri immateriali, continuando nel relativo processo di ammortamento.

Il bilancio è corredato dalla relazione sulla gestione a cui si rimanda per ciò che riguarda il commento sull'andamento della gestione, l'illustrazione dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché l'illustrazione dei principali rischi e incertezze a cui è soggetta la società. La relazione espone inoltre i rapporti con imprese controllate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

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.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano quindi significativamente 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, per evitare compensi 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).

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.

Qualora i criteri di classificazione siano stati modificati, le corrispondenti voci dell'esercizio precedente sono state adeguatamente adattate per mantenere la comparabilità.

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 di ampliamento, i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie ed i diritti di utilizzo su beni di terzi sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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 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:

- Fabbricati civili : 3%
- **Impianti gas**
- Fabbricati e terreni di pertinenza impianti gas: 1,5%
- Reti di distribuzione e cabine di riduzione gas: 2%
- Impianti in cabine gas : 11%
- Misuratori gas: 4%
- Misuratori gas elettronici: 10%
- Attrezzature gas: 8%
- **Impianti fotovoltaici**
- Impianti fotovoltaico: 5%
- Impianti fotovoltaico cabine elettriche: 9%
- **Impianti di Teleriscaldamento**
- Fabbricati e terreni di pertinenza impianti di cogenerazione: 4%
- Impianti e macchinario Cogenerazione meccanici e Pozzi : 5%
- Impianti e macchinario Cogenerazione elettrica/elettronica: 9%
- Caldaie calore e sotto-centrali: 5%
- Rete di teleriscaldamento e allacciamenti: 3,33%
- **Altre immobilizzazioni**
- Automezzi: 20%
- Autovetture: 25%
- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- Mobili e arredi: 12%

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.

I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente; gli anticipi eventualmente incassati sono esposti fra i debiti diversi.

I contributi in conto capitale, riferibili alle immobilizzazioni, vengono inizialmente iscritti fra i risconti passivi e successivamente imputati a conto economico secondo i piani di ammortamento dei cespiti cui afferiscono.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico in base al principio di competenza.

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, di settore e anche il rischio paese.

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.

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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio. Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Le imposte differite sono stanziati secondo il principio della competenza in funzione delle differenze temporali rilevate, mentre per il principio generale di prudenza, le imposte anticipate sono contabilizzate solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono determinati secondo il principio di prudenza e di competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti e sono esposti al netto di sconti e abbuoni.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui, già indicate nei conti d'ordine, sono riportati nella presente nota integrativa, con indicazione dell'importo pari all'ammontare della garanzia prestata; gli impegni sono stati indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

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	31/12/2015	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	10	10	0
Operai	6	7	(1)
Altri (collaboratori a progetto)	0	1	(1)
	17	19	(2)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore unico acqua/gas rinnovato in data 14/01/14.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	164.373	422.847	(258.474)

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

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	129.540	110.105	98.000	421.515	759.160
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.232	105.671	-	134.410	336.313
Valore di bilancio	33.308	4.434	98.000	287.105	422.847
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	4.418	53.190	-	57.608
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(268.891)	(268.891)
Ammortamento dell'esercizio	25.908	3.069	-	18.214	47.191
Totale variazioni	(25.908)	1.349	53.190	(287.105)	(258.474)
Valore di fine esercizio					
Costo	129.540	114.523	151.190	152.624	547.877
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	122.140	108.740	-	152.624	383.504
Valore di bilancio	7.400	5.783	151.190	0	164.373

Le dismissioni per Euro 268.891 si riferiscono all'accollo da parte del Comune di Fidenza degli "oneri su mutuo" e del "diritto di superficie" relativi agli Impianti Fotovoltaici in località San Michele Campagna.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Sui beni immateriali non risultano effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	21.459.599	24.450.955	(2.991.356)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	9.539.135	20.844.930	66.407	332.978	-	30.783.450
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.345.640	4.740.203	18.690	227.962	-	6.332.495
Valore di bilancio	8.193.495	16.104.727	47.717	105.016	0	24.450.955
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.119	191.760	3.244	8.678	18.400	225.201
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.212.684	-	1.050	-	2.213.734
Ammortamento dell'esercizio	270.513	682.745	5.442	44.123	-	1.002.823
Totale variazioni	(267.394)	(2.703.669)	(2.198)	(36.495)	18.400	(2.991.356)
Valore di fine esercizio						
Costo	9.542.254	18.824.006	69.651	340.606	-	28.776.517
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.616.153	5.422.948	24.132	272.085	-	7.335.318
Valore di bilancio	7.926.101	13.401.058	45.519	68.521	18.400	21.459.599

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni materiali hanno subito le seguenti modificazioni:

Impianti e macchinari

Le principali acquisizioni dell'esercizio sono relative ad investimenti nelle Reti distribuzione gas ed investimenti agli Impianti della

Centrale Teleriscaldamento.

Le cessioni/dismissioni riguardano la cessione degli Impianti Fotovoltaici, e la dismissione della Rete Wi-fi in quanto nel corso dell'anno è venuto meno il servizio fatto per conto del Comune di Fidenza.

Altri beni

Le principali acquisizioni sono relative all'acquisto di mobili per ufficio e alla sostituzione di computer.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
150.000	308.755	(158.755)

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	158.755	50.000	208.755
Valore di bilancio	158.755	50.000	208.755
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	158.755	-	158.755
Totale variazioni	(158.755)	-	(158.755)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	0	50.000	50.000

Partecipazioni in imprese controllate

Il decremento si riferisce alla cessione di Fidenza Sport Srl al Comune di Fidenza come riportato nei Fatti di Rilievo.

Partecipazioni in altre imprese

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.).

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
ComeSer srl	Fidenza	500.000	963.087	794	10%	50.000	

I dati ComeSer Srl sono riferiti all'ultimo bilancio approvato (31.12.2015), in quanto alla data di chiusura del presente bilancio ComeSer Srl non ha ancora approvato.

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

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Relativamente alla partecipazione in Comeser, la società vanta un'opzione di vendita e acquisto non vincolante nei confronti dei soci privati della partecipata che può essere esercitato entro il 31.12.2020.

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

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	100.000	0	100.000
Variazioni nell'esercizio	(100.000)	100.000	-
Valore di fine esercizio	0	100.000	100.000
Quota scadente entro l'esercizio	-	100.000	100.000

Il credito immobilizzato era interamente vantato nei confronti della società controllata Fidenza Sport ed è stato riconosciuto e garantito dal socio unico Comune di Fidenza come indicato nel verbale di assemblea ordinaria del 28 gennaio 2016.

Rimanenze

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	40.070	40.070
Variazione nell'esercizio	(12.292)	(12.292)
Valore di fine esercizio	27.778	27.778

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

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.839.100	2.676.980	1.162.120

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

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante e la rispettiva scadenza:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	1.152.833	1.062.798	276.838	184.511	2.676.980
Variazione nell'esercizio	(37.029)	1.360.532	(146.069)	(15.314)	1.162.120
Valore di fine esercizio	1.115.804	2.423.330	130.769	169.197	3.839.100
Quota scadente entro l'esercizio	1.115.804	2.423.330	130.769	169.197	3.839.100

I "crediti verso clienti" rappresentano per la maggior parte crediti per il vettoriamento del gas nei confronti delle società distributrici sulle reti di nostra proprietà.

I "crediti verso controllanti" socio unico Comune di Fidenza accolgono crediti in prevalenza dovuti a prestazioni di nostro personale e servizi di gestione di attività comunali per la maggiore dovuti al servizio RSU e al servizio fotovoltaico.

I "crediti tributari" entro l'esercizio accolgono i crediti Ires Euro 52.188, Irap Euro 8.587, IVA Euro 60.357, Accisa per Euro 9.637.

I "crediti v/altri" entro l'esercizio sono di seguito riportati:

Descrizione	Saldo al 31.12.16	Saldo al 31.12.15	Variazioni
Depositi cauzionali	3.950	7.990	(4.040)
Crediti diversi	1.022	38.783	(37.761)
Crediti verso C.C.S.E.	141.742	103.554	38.188
Anticipi a fornitori	1.992	1.992	0
Crediti verso il personale	20.491	32.192	(11.701)
Totale	169.197	184.511	(15.314)

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	0	167.896	167.896
Utilizzo nell'esercizio	0	(483)	(483)
Accantonamento esercizio	0	18.626	18.626
Saldo al 31/12/2016	0	186.039	186.039

Si segnala che il fondo svalutazione crediti risulta essere congruo e che nell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 per area geografica non è significativa in quanto la società opera esclusivamente nel Comune di Fidenza.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	721.170	30.740	751.910
Variazione nell'esercizio	(390.104)	(29.411)	(419.515)
Valore di fine esercizio	331.066	1.329	332.395

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio, per maggiori dettagli si rimanda al rendiconto finanziario allegato al presente fascicolo.

Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	37.094	37.094
Variatione nell'esercizio	(17.087)	(17.087)
Valore di fine esercizio	20.007	20.007

Sono interamente costituiti da risconti attivi e misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale e sono principalmente riferibili a premi assicurativi relativi a più esercizi.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Nota Integrativa Passivo e Patrimonio nettoVariazioni voci di patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	16.602.150	16.445.896	156.254

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 4, 7 e 7-bis C.c.)

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	12.717.463	487.656	3.094.632	3.094.632	0	146.146	16.445.897
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Altre variazioni							
Incrementi	-	7.307	-	-	138.839	-	146.146
Decrementi	-	-	-	-	-	146.146	146.146
Risultato d'esercizio						156.253	156.253
Valore di fine esercizio	12.717.463	494.963	3.094.632	3.094.632	138.839	156.253	16.602.150

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto dell'ultimo triennio:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utili a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale	
All'inizio dell'esercizio precedente		9.398.000	485.776	3.472.617	397.390	26.505	13.780.288
Destinazione del risultato dell'esercizio 2014							
- attribuzione dividendi				(402.610)	(397.390)		(800.000)
- altre destinazioni			1.880	24.625		(26.505)	0
Altre variazioni	3.319.463						3.319.463
Risultato dell'esercizio precedente 2015						146.146	146.146
Alla chiusura dell'esercizio precedente 2015	12.717.463	487.656	3.094.631	0	146.146	16.445.896	
Destinazione del risultato dell'esercizio 2015							
- attribuzione dividendi							0
- altre destinazioni			7.307		138.839	(146.146)	0
Altre variazioni – Aumento C.S.							0
Differenza da arrotondamento all'unità Euro				1			1
Risultato dell'esercizio corrente 2016						156.253	156.253
Alla chiusura dell'esercizio corrente 2016	12.717.463	494.963	3.094.632	138.839	156.253	16.602.150	

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	12.717.463	12.717.463
Totale	12.717.463	12.717.463

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 (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	12.717.463	B			
Riserva legale	494.963	B			
Altre riserve	3.094.632	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	138.839	A, B, C			
Totale	16.445.897				

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	83.299	324.754	408.053
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	83.299	36.059	119.358
Totale variazioni	(83.299)	(36.059)	(119.358)
Valore di fine esercizio	0	288.695	288.695

Il decremento del "Fondo Imposte" è dovuto all'utilizzo a seguito dell' Accordo Conciliativo avuto con l'Ufficio Tributi del Comune di Fidenza in data 24/10/2016 che evidenzia l'importo totale da pagare in Euro 91.309.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, risulta così composta:

(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Utilizzo nell'anno	Smobilizzo nell'anno	31/12/2016
Fdo rischi Manutencoop		62.616		36.059	26.557
Fdo rischi legali sul contenzioso vendita gas		32.138	0		32.138
Fdo rischi vertenza Gas Sales/Gas Plus		230.000			230.000
		327.354	0	0	(36.059)
					288.695

Lo smobilizzo del Fondo rischi Manutencoop è dovuto all'eccedenza accantonata.

Infatti, in data 29/11/16 la sentenza 2892/2016 (notificata il 29/03/17) del Tribunale di Bologna ha condannato Sandonnino al pagamento di Euro 50.722. Si è pertanto provveduto allo smobilizzo in quanto il bilancio al momento della notifica non era ancora approvato.

Il Fondo rischi legali vendita gas è stato accantonato a copertura delle spese legali sui diversi contenziosi mossi sia dal precedente conduttore del ramo azienda gas che dal nuovo acquirente. Il procedimento risulta ancora in corso.

Il Fondo rischi vertenza Gas Sales/Gas Plus Vendite è stato accantonato a copertura di contenziosi in essere con il precedente conduttore del ramo e con il nuovo acquirente; anche in questo caso il procedimento risulta ancora in corso.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	160.076
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	39.355
Utilizzo nell'esercizio	31.122
Totale variazioni	8.233
Valore di fine esercizio	168.309

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data al netto dell'imposta sostitutiva maturata.

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.409.853	10.692.007	(3.282.154)

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

Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti al 31 dicembre 2016 e la rispettiva scadenza:

	Obbligazioni	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	384.396	8.542.861	2.070	1.228.737	156.267	30.491	51.571	295.614	10.692.007
Variazione nell'esercizio	(168.884)	(3.668.002)	(1.373)	125.637	446.032	(3.592)	1.573	(13.545)	(3.282.154)
Valore di fine esercizio	215.512	4.874.859	697	1.354.374	602.299	26.899	53.144	282.069	7.409.853
Quota scadente entro l'esercizio	215.512	-	697	1.354.374	602.299	26.899	53.144	282.069	2.534.994
Quota scadente oltre l'esercizio	-	4.874.859	-	-	-	-	-	-	4.874.859

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale esigibile.

Si precisa che il Mutuo sull'Impianto Fotovoltaico per un residuo di Euro 3.062.937 è stato accollato dal Comune di Fidenza come riportato nei "Fatti di rilievo".

I seguenti debiti v/istituti di credito sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n.6, C.c.):

- Mutuo Ipotecario C.R. Pr-Pc e B.M. Parma importo originario Euro 2.700.000 (rif. Torre Stecca) – debito residuo € 1.884.083.
- Mutuo Ipotecario C.R. Pr-Pc e B.M. Parma importo originario Euro 5.270.000 (rif. Corpo Palazzina) – debito residuo € 3.206.288. Si segnala che oltre alle rate del piano ammortamento in essere il presente mutuo è stato decurtato di Euro 397.668.

Si precisa inoltre che, come previsto dal piano di scissione del "Servizio Distribuzione Gas", la società Rete Gas Fidenza assorbirà dal prossimo anno parte dei Mutui per un totale di Euro 2.110.000.

La garanzia concessa su entrambi i Mutui Ipotecari è la seguente: ipoteca di primo grado iscritta per il limite del 150% dell'importo del finanziamento sugli immobili facenti parte del complesso I NUOVI TERRAGLI edifici denominati Torre Stecca e Corpo Palazzina.

La voce "acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

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 e sono relativi a prestazioni rese da terzi a favore della società in prevalenza per la realizzazione e manutenzione degli impianti gas, e la gestione dei servizi RSU, teleriscaldamento, fotovoltaico.

La voce include anche il debito con la società correlata Emiliambiente Spa per Euro 10.546 relativo a prestazioni di servizi vari e fornitura acqua e debiti verso la società partecipata ComeSer Srl per Euro 16.902.

La voce "Debiti verso controllanti" socio unico Comune di Fidenza accoglie il debito per gli incassi sui parcometri di Euro 7.040, il debito eccedente la retrocessione degli Impianti Fotovoltaici di Euro 465.192, il residuo delle imposte esercizi precedenti di Euro 62.064 ed altre partite per Euro 68.004.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e sono iscritti :

- debiti per ritenute Irpef dipendenti e amministratori per Euro 17.354,
- debiti per le ritenute acconto sui redditi di lavoro autonomo per Euro 5.928,
- debiti IVA in sospeso su vendite ad enti pubblici Euro 3.506,
- debiti per imposta sostitutiva sul TFR maturato per Euro 110.

Di seguito il dettaglio della voce “debiti verso altri”:

Descrizione	Saldo al 31.12.16	Saldo al 31.12.15	Variazioni
Debiti verso organi direzionali	18.816	30.868	(12.052)
Debiti verso il personale	107.551	101.376	6.175
Debiti verso la Cassa	67.469	86.483	(19.014)
Conguaglio - C.C.S.E.			
Depositi cauzionali	63.863	63.603	260
Altri debiti	24.370	13.284	11.086

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 per area geografica non è significativa in quanto la società opera esclusivamente nel Comune di Fidenza.

Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	982.579	982.579
Variazione nell'esercizio	541.666	541.666
Valore di fine esercizio	1.524.245	1.524.245

Sono principalmente costituiti da risconti passivi pluriennali e rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Sussistono al 31/12/2016 risconti passivi pluriennali per un totale di Euro 1.447.139 aventi durata superiore a cinque anni, dovuti a contributi percepiti per la realizzazione di impianti gas negli anni dal 2003 al 2013, nell'anno 2011 per il contributo regionale sull'impianto fotovoltaico S. Michele, che a seguito dell'accogli da parte del socio unico, il residuo di Euro 127.902 è stato proventizzato, i contributi allaccio sulle utenze del teleriscaldamento, e il contributo recepito nel 2016 dal Comune di Fidenza “Fidenza impatto zero” per l'entrata in funzione degli Impianti di Teleriscaldamento, per un importo di Euro 810.000.

I ratei passivi iscritti sono principalmente riferibili a quote di costi di competenza dell'esercizio per interessi passivi su mutui.

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	6.587.014	6.776.960	(189.946)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.968.739	6.318.833	(350.094)
Variazioni rimanenze prodotti	(12.292)	13.959	(26.251)
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	42.503	81.236	(38.733)
Altri ricavi e proventi	588.064	362.932	225.132
	6.587.014	6.776.960	(189.946)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività:

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

Ricavi e prestazioni di servizio:	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi da Volume trasportato, q.ta fissa gas	1.991.413	2.094.229	(102.816)
Ricavi accessori utenze gas	46.966	38.126	8.840
Ricavi servizi esterni letture utenze gas	20	20	0
Ricavi da quote allaccio gas	19.713	35.881	(16.168)
Ricavi estendimenti e interventi allacci gas	53.134	48.709	4.425

Ricavi da quote allaccio teleriscaldamento	7.043	6.943	100
Ricavi da vendita calore teleriscaldamento	85.531	79.781	5.750
Ricavi accessori utenze teleriscaldamento	17.323	28.683	(11.360)
Ricavi da GSE – Gestore servizi elettrici	36.811	3.750	33.061
Ricavi gestione varie attività	3.597.478	3.799.125	(201.647)
Ricavi servizi personale operativo	93.307	163.586	(70.279)
Ricavi servizi personale amministrativo	20.000	20.000	0
	5.968.739	6.318.833	(350.094)

Ricavi variazioni rimanenze finali e increm.immob.per lavori in corso e interni:	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Rim.finali misuratori gas	(12.292)	13.959	(26.251)
Increm.immob.immateriali	0	0	0
Increm.immob.in corso	0	0	0
Increm.immob.lavori interni gas	42.503	81.236	(38.733)
	30.211	95.195	(64.984)

Ricavi altri :	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi affitti attivi e utilizzo nostri beni	325.187	324.769	418
Ricavi altri	19.31	28.520	(9.204)
Proventi straordinari	243.561	9.463	234.098
	588.064	362.932	225.312

I proventi straordinari, qui confluiti per effetto dell'eliminazione dell'area straordinaria del Conto economico, sono costituiti principalmente da plusvalenze per vendite di automezzi e sopravvenienze attive per l'eccedenza del Fondo rischi Manutencoop e per il venir meno del Risconto Passivo pluriennale sulla retrocessione dell'Impianto Fotovoltaico. Per i commenti alle movimentazioni intervenute nell'esercizio si rimanda a quanto rilevato nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa in quanto la stragrande maggioranza dei clienti è ubicata nell'area geografica del Comune di Fidenza.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.024.722	6.050.760	(26.038)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	164.505	260.911	(96.406)
Servizi	3.754.407	3.818.689	(64.282)
Godimento di beni di terzi	53.828	36.081	17.747
Salari e stipendi	641.570	637.985	3.585
Oneri sociali	180.811	178.580	2.231
Trattamento di fine rapporto	39.395	40.355	(960)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	47.192	47.307	(115)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.002.824	811.958	190.866
Svalutazioni crediti attivo circolante	18.626	0	18.626
Oneri diversi di gestione	121.564	218.894	(97.330)
	6.024.722	6.050.760	(26.038)

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.

I "costi per materie prime" accolgono principalmente gli acquisti per misuratori gas elettronici come da Del.159/09 AEEG, il costo di acquisto del gas metano per la vendita calore teleriscaldamento, il costo dell'energia elettrica per gli impianti gas e per uso interno, piccoli acquisti per la gestione ordinaria.

I "costi per servizi" accolgono principalmente il canone annuo pagato al Comune di Fidenza per la gestione delle reti gas, i costi sostenuti per il servizio RSU ed altre gestioni varie per conto del socio unico, le manutenzioni delle reti di distribuzione gas nonché le prestazioni di servizi rese da società terze, collegate, controllate e controllanti.

Di seguito riepilogati per categoria i costi per servizi sostenuti nell'esercizio:

Descrizione	Saldo al 31.12.16	Saldo al 31.12.15
Manutenzioni varie	69.793	105.525
Servizi esterni vari	2.942.606	2.978.098
Assicurazioni	53.358	45.310
Canoni di concessione	411.598	433.577
Consulenze	113.820	79.203
Compenso organo amm.vo e di controllo altri	34.475	37.039
Altri costi per servizi	128.757	139.937
	3.754.407	3.818.689

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. L'incremento degli ammortamenti per immobilizzazioni materiali è stato principalmente determinato dalla messa in funzione, durante l'esercizio 2016, degli Impianti Gas conferiti dal Comune di Fidenza.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non è stata accantonata la svalutazione in quanto il fondo svalutazione crediti risulta essere congruo.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende costi vari sostenuti per la normale attività di gestione dell'azienda: spese postali, liberalità, diritti e imposte varie, sopravvenienze passive ordinarie di gestione.

Accoglie inoltre per effetto delle nuove norme contabili sopravvenienze ed oneri in precedenza definibili come "straordinari" Essi sono costituiti principalmente da minusvalenze per vendite di automezzi e sopravvenienze passive per Imposta Municipale sugli immobili relativa a periodi di imposta precedenti

Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2016 (315.226)	Saldo al 31/12/2015 (388.403)	Variazioni 73.177
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	406	3.600	(3.194)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(315.632)	(392.003)	76.371
Utili (perdite) su cambi			
	(315.226)	(388.403)	73.177

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				406	406
Altri proventi				0	0
				406	406

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				0	0
Interessi fornitori e altri debiti				690	690
Interessi su mutui				391.313	391.313
				392.003	392.003

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sussistono rettifiche di valore di attività finanziarie nell'anno in corso.

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

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	90.813	153.946	(63.133)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	90.813	153.946	14.473
IRES	63.077	115.279	10.401
IRAP	27.736	38.667	4.072
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
	0	0	0

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato ante imposte	247.066	
Aliquota Imposta	27,5%	
Imponibile fiscale teorico	0	
Variazioni permanenti in aumento	47.256	
Variazioni permanenti in diminuzione	64.952	
Variazioni temporanee nette	0	
Imponibile Ires	229.370	
IRES corrente dell'esercizio		63.077

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	360.889	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	936.734	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	3.887	
Deduzioni	774.647	
Aliquota Imposta	4,20	
Imponibile Irap	920.638	
IRAP corrente per l'esercizio		38.667

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 si rilevano imposte anticipate o differite nell'esercizio.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa	657.950	686.814	(28.864)
	0	0	
Altri conti d'ordine	0	0	0
	657.950	678.864	(28.864)

La voce "impegni assunti dall'impresa" accoglie la fidejussione emessa da Cariparma a favore di ComeSer Srl per Euro 500.000 , la fidejussione emessa da Banca Popolare di Lodi sempre a favore di ComeSer Srl per Euro 150.000 come deliberato dall'assemblea straordinaria di ComeSer Srl del 02/03/11, la fidejussione emessa da BPER a favore di Enel Distribuzione per Euro 7.950.

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, controllate e controllanti

Per quanto riguarda le informazioni relative ai rapporti con imprese controllate,

controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime si fa rimando alla relazione sulla gestione. (Rif. Art. 2427, primo comma, n. 22 bis, C.c.)

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.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione e da entità appartenenti alla sua rete:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 13.320.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso maturato	Compenso erogato
Compenso Amministratori	11.620	6.826
Compenso Collegio sindacale	16.951	10.737
Compenso Organo di revisione	4.280	3.642

Nota Integrativa parte finale

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

Fidenza, 15 Maggio 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott.ssa Uliana Ferrarini

Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GUARNERI MARCO, AI SENSI DELL' ART.31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, NONCHE' LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA, SONO CONFORMI AI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.