

FORMODENA Soc.Cons. a r.l

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | STRADA ATTIRAGLIO 7 41122 MODENA MO |
| Codice Fiscale | 02483780363 |
| Numero Rea | Modena 306354 |
| P.I. | 02483780363 |
| Capitale Sociale Euro | 774.684 |
| Forma giuridica | Consorzi con personalita' giuridica |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 853209 Altra istruzione secondaria di secondo grado di formazione tecnica, professionale e artistica |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 15.557 | 23.704 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 58.224 | 61.561 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 2.000 | 2.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 75.781 | 87.265 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 838.213 | 437.362 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 632.444 | 666.019 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 200 | 200 |
| Totale crediti | 632.644 | 666.219 |
| IV - Disponibilità liquide | 375.069 | 279.059 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.845.926 | 1.382.640 |
| D) Ratei e risconti | 49.557 | 72.995 |
| Totale attivo | 1.971.264 | 1.542.900 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 774.684 | 774.684 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 360 | 360 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 1 | 1 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (243.957) | (150.009) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 3.459 | (93.949) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 534.547 | 531.087 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 225.695 | 197.207 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.211.022 | 814.606 |
| Totale debiti | 1.211.022 | 814.606 |
| Totale passivo | 1.971.264 | 1.542.900 |

Conto economico

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 521.187 | 576.558 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 400.851 | 195.881 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 400.851 | 195.881 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 444.338 | 467.884 |
| altri | 654.110 | 667.565 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.098.448 | 1.135.449 |
| Totale valore della produzione | 2.020.486 | 1.907.888 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 19.266 | 26.531 |
| 7) per servizi | 937.113 | 849.877 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 173.425 | 176.779 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 610.567 | 655.009 |
| b) oneri sociali | 176.701 | 205.172 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 44.795 | 50.241 |
| c) trattamento di fine rapporto | 41.299 | 48.804 |
| e) altri costi | 3.496 | 1.437 |
| Totale costi per il personale | 832.063 | 910.422 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 25.184 | 20.088 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 10.898 | 11.991 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 14.286 | 8.097 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 3.100 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 25.184 | 23.188 |
| 14) oneri diversi di gestione | 16.962 | 12.077 |
| Totale costi della produzione | 2.004.013 | 1.998.874 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 16.473 | (90.986) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 257 | 556 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 257 | 556 |
| Totale altri proventi finanziari | 257 | 556 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 2.105 | 1.473 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2.105 | 1.473 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (1.848) | (917) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 14.625 | (91.903) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 11.166 | 2.046 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 11.166 | 2.046 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 3.459 | (93.949) |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D. Lgs. 139/2015 (attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

Di seguito si riportano le principali novità emanate:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio; tale criterio è facoltativo per i Bilanci redatti in forma abbreviata;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analogia informativa nella Nota integrativa;

- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione dei costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

Al sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio precedente, pertanto i dati del Bilancio dell'esercizio precedente sono stati adattati per tener conto sia della nuova struttura del Bilancio sia dei nuovi principi contabili.

I prospetti e i relativi commenti contenuti nella presente Nota integrativa si riferiscono ai dati dell'esercizio precedente già adattati come specificato nel seguito.

Nel Bilancio dell'esercizio precedente sono state pertanto apportate le seguenti riclassificazioni:

- i *Conti d'ordine* in calce allo Stato Patrimoniale sono stati eliminati;
- i *Proventi straordinari e gli Oneri straordinari* sono stati riclassificati come analiticamente dettagliato in nota.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

A norma dello statuto si da inoltre evidenza che il consiglio d'amministrazione con apposita seduta ha adottato la delibera per avvalersi del maggior termine dei 180 giorni previsti per l'approvazione del bilancio per le motivazioni evidenziate nel relativo verbale.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

| Descrizione | Aliquote o criteri applicati |
|--|------------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 20% |
| Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità | |
| Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno | |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 50% |
| Avviamento | |
| Altre immobilizzazioni immateriali: | |
| Aliquote dipendenti dalla durata del contratto | |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Con riferimento alle prescrizioni previste dal punto 5) dell'art. 2426, si informa che la Società statutariamente non distribuisce dividendi.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

| Descrizione | Aliquote applicate |
|--|--------------------|
| Fabbricati | |
| Impianti e macchinari | |
| Attrezzature industriali e commerciali | |
| Altri beni: | |
| - Mobili e arredi | 12% |
| - Macchine ufficio elettroniche | 20% |
| - Attrezzature d'ufficio | 20% |
| Automezzi | |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

In deroga ai criteri sopra illustrati le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento, sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'art. 2426, punto 12 del Codice Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono nella partecipazione in Arifel ed il valore indicato corrisponde al costo di acquisizione.

Si precisa che tale partecipazione è detenuta in misura non significativa e comunque tale da non poter essere considerata controllata o collegata.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse di durata pluriennale e sono valutati sulla base dei costi sostenuti in relazione allo stato avanzamento lavori.

Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono state interamente addebitate a conto economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

Non rilevano per l'esercizio in corso.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti nell'esercizio in corso.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo che per l'esercizio in corso non sono presenti né imposte differite né imposte anticipate.

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|---------------|--------------------|
| a) Attività a breve | | | |
| Depositi bancari | 278.848 | 95.326 | 374.174 |
| Danaro ed altri valori in cassa | 211 | 684 | 895 |
| Azioni ed obbligazioni non immob. | | | |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi | | | |
| Altre attività a breve | | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 279.059 | 96.010 | 375.069 |
| b) Passività a breve | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | | 705 | 705 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Altre passività a breve | | | |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | | 705 | 705 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO | 279.059 | 95.305 | 374.364 |
| c) Attività di medio/lungo termine | | | |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi | | | |
| Altri crediti non commerciali | | | |
| TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |
| d) Passività di medio/lungo termine | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convert. (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio/lungo periodo | | | |
| TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|--|----------------------|------------|--------------------|
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE | | | |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 279.059 | 95.305 | 374.364 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 1.712.007 | | 1.619.635 | |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | 195.881 | 11,44 | 400.851 | 24,75 |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 26.531 | 1,55 | 19.266 | 1,19 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 1.026.656 | 59,97 | 1.110.538 | 68,57 |
| VALORE AGGIUNTO | 854.701 | 49,92 | 890.682 | 54,99 |
| Ricavi della gestione accessoria | | | | |
| Costo del lavoro | 910.422 | 53,18 | 832.063 | 51,37 |
| Altri costi operativi | 12.077 | 0,71 | 16.962 | 1,05 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | -67.798 | -3,96 | 41.657 | 2,57 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 23.188 | 1,35 | 25.184 | 1,55 |
| RISULTATO OPERATIVO | -90.986 | -5,31 | 16.473 | 1,02 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | -917 | -0,05 | -1.848 | -0,11 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | -91.903 | -5,37 | 14.625 | 0,90 |
| Imposte sul reddito | 2.046 | 0,12 | 11.166 | 0,69 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -93.949 | -5,49 | 3.459 | 0,21 |

Indici di struttura

| Indici di struttura | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--------------------------------------|--|-------------------|-----------------|----------|
| Quoziente primario di struttura | | 6,09 | 7,05 | |
| Patrimonio Netto | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri. | | | |
| Immobilizzazioni esercizio | | | | |
| Quoziente secondario di struttura | | 8,35 | 10,03 | |
| Patrimonio Netto + Pass. consolidate | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine. | | | |
| Immobilizzazioni esercizio | | | | |

Indici patrimoniali e finanziari

| Indici patrimoniali e finanziari | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|----------------------------------|--|-------------------|-----------------|----------|
| Leverage (dipendenza finanz.) | | 2,91 | 3,69 | |
| Capitale investito | L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito. | | | |
| Patrimonio Netto | | | | |
| Elasticità degli impieghi | Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della | 94,34 | 96,16 | |
| Attivo circolante | | | | |

| Indici patrimoniali e finanziari | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|--|-------------------|-----------------|----------|
| Capitale investito | struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato. | | | |
| Quoziente di indebitamento complessivo | | 1,91 | 2,69 | |
| Mezzi di terzi | Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale. | | | |
| Patrimonio Netto | | | | |

Indici gestionali

| Indici gestionali | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|-------------------------------|--|-------------------|-----------------|----------|
| Rendimento del personale | | 0,63 | 0,63 | |
| Ricavi netti esercizio | L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale. | | | |
| Costo del personale esercizio | | | | |
| Rotazione dei debiti | | 83 | 109 | |
| Debiti vs. Fornitori * 365 | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori, | | | |
| Acquisti dell'esercizio | | | | |
| Rotazione dei crediti | | 137 | 139 | |
| Crediti vs. Clienti * 365 | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti. | | | |
| Ricavi netti dell'esercizio | | | | |

Indici di liquidità

| Indici di liquidità | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|---|---|-------------------|-----------------|----------|
| Indice di durata del magazzino - merci e materie prime | | | | |
| Scorte medie merci e materie prime * 365 | L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino. | | | |
| Consumi dell'esercizio | | | | |
| Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti | | | | |
| Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 | L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino. | | | |
| Ricavi dell'esercizio | | | | |
| Quoziente di disponibilità | | 1,79 | 1,57 | |
| Attivo corrente | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino. | | | |
| Passivo corrente | | | | |
| Quoziente di tesoreria | | 1,25 | 0,87 | |
| Liq imm. + Liq diff. | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo. | | | |
| Passivo corrente | | | | |

Indici di redditività

| Indici di redditività | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|-------------------------------|---|-------------------|-----------------|----------|
| Return on debt (R.O.D.) | | | 298,56 | |
| Oneri finanziari es. | L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi. | | | |
| Debiti onerosi es. | | | | |
| Return on sales (R.O.S.) | | -15,78 | 3,16 | |
| Risultato operativo es. | L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite. | | | |
| Ricavi netti es. | | | | |
| Return on investment (R.O.I.) | | -5,90 | 0,84 | |
| Risultato operativo | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria. | | | |
| Capitale investito es. | | | | |
| Return on Equity (R.O.E.) | | -17,69 | 0,65 | |
| Risultato esercizio | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio. | | | |
| Patrimonio Netto | | | | |

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Si dà evidenza che in data 29/12/2016 la Società ha provveduto ad adeguare lo Statuto in ottemperanza alle disposizioni previste dalla "Legge Madia" di cui al D.Lgs. 175/2016 in materia di Società partecipate.

Inoltre a far data dal 15/06/2016 la Società ha optato per l'applicazione della contabilità separata ai fini IVA di cui all'art. 36 del Dpr 633/1972 attivando il secondo codice di attività, classificazione ATECO 70.22.09, altra attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 219.973 | 230.889 | 2.000 | 452.862 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 196.269 | 169.328 | | 365.597 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 23.704 | 61.561 | 2.000 | 87.265 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 2.751 | 7.403 | 0 | 10.154 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | (3.546) | 0 | (3.546) |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 10.898 | 14.286 | | 25.184 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (8.147) | (3.337) | 0 | (11.484) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 222.724 | 232.625 | 2.000 | 457.349 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 207.167 | 174.401 | | 381.568 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 15.557 | 58.224 | 2.000 | 75.781 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 40.227 | 14.165 | 0 | 57.576 | 0 | 0 | 108.005 | 219.973 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 28.836 | 14.165 | 0 | 54.408 | 0 | 0 | 98.860 | 196.269 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 11.391 | 0 | 0 | 3.168 | 0 | 0 | 9.145 | 23.704 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 2.751 | 0 | 0 | 0 | 2.751 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 4.846 | 0 | 0 | 3.004 | 0 | 0 | 3.048 | 10.898 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (4.846) | 0 | 0 | (253) | 0 | 0 | (3.048) | (8.147) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 40.227 | 14.165 | 0 | 60.327 | 0 | 0 | 108.005 | 222.724 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 33.682 | 14.165 | 0 | 57.412 | 0 | 0 | 101.908 | 207.167 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 6.545 | 0 | 0 | 2.915 | 0 | 0 | 6.097 | 15.557 |

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano di seguito le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della Società al 31/12/2016 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Riduzione di valore di immobilizzazioni immateriali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si evidenzia che non sono state operate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali nell'esercizio corrente e nei precedenti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | 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 | 0 | 0 | 0 | 230.889 | 0 | 230.889 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 169.328 | 0 | 169.328 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 61.561 | 0 | 61.561 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 7.403 | 0 | 7.403 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | (3.546) | 0 | (3.546) |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 14.286 | 0 | 14.286 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | (3.337) | 0 | (3.337) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 232.625 | 0 | 232.625 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 174.401 | 0 | 174.401 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 58.224 | 0 | 58.224 |

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si evidenzia che per le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12 /2016 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si evidenzia che non sono state operate riduzioni di valore in riferimento alle immobilizzazioni materiali nell'esercizio corrente e nei precedenti.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Tra le immobilizzazioni finanziarie si rileva la partecipazione non significativa nell'Associazione ARIFEL, la cui quota associativa pari ad € 2.000,00 non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

E' qui riportato il valore dei lavori in corso di esecuzione per € 838.213. Come già anticipato, prescindendo dalla durata della commessa, tali attività in corso su ordinazione sono valutate sulla base del costo sostenuto che, trattandosi di attività svolta in regime di concessione, coincide con il corrispettivo maturato e soggetto a rendicontazione da parte dei rendicontatori incaricati dall'ente finanziatore.

Il valore delle attività é al lordo di anticipi corrisposti dagli appaltanti, iscritti in apposita voce del passivo per € 668.931. L'incremento dei lavori in corso di esecuzione rispetto al valore del 31.12.2015 pari ad € 400.851, trova giusta collocazione nel Conto Economico alla voce variazione rimanenze riportate in A3.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 437.362 | 400.851 | 838.213 |
| Prodotti finiti e merci | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 437.362 | 400.851 | 838.213 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

I crediti esposti nell'attivo circolante sono a fronte di attività formativa svolte sia per conto di Enti pubblici finanziatori (Provincia, Regione ecc.) che per clienti terzi privati. In particolare la voce "*crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo*" accoglie sia i crediti verso clienti per fatture già emesse ma non ancora incassate sia crediti relativi a fatture da emettere a fronte di attività consuali già conclusi.

Il valore nominale dei crediti risultanti in bilancio è stato rettificato del relativo *Fondo svalutazione crediti* che al 31.12.2016 risulta essere pari ad € 1.914 dopo gli utilizzi dell'esercizio di € 2.286.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 215.835 | (17.602) | 198.233 | 198.233 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 281.192 | (281.192) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 122.068 | 260.039 | 382.107 | 382.107 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 46.824 | 5.077 | 51.901 | 51.901 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 300 | 103 | 403 | 203 | 200 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 666.219 | (33.575) | 632.644 | 632.444 | 200 | 0 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 198.233 | 198.233 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 382.107 | 382.107 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 51.901 | 51.901 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 403 | 403 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 632.644 | 632.644 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che per l'esercizio in corso non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Di seguito si riportano alcune tabelle sulla disamina delle voci di credito più significative:

Crediti verso clienti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| CREDITI V/REGIONE E-R | 34.510 | 51.788 | 17.278 |
| CREDITI V/PROVINCIA MO. | | 17.308 | 17.308 |
| CREDITI V/ALTRI FINA.PUBB | 4.065 | 5.415 | 1.350 |
| CREDITI V/CLIENTI DIVERSI | 30.791 | 16.948 | -13.843 |
| CREDITI FATT. DA EMETTERE | 151.724 | 111.542 | -40.182 |
| - NOTE DI CREDITO DA EMETTERE | -1.055 | -2.854 | -1.799 |
| - FONDO SVAL.NE CREDITI | -4.200 | -1.914 | 2.286 |
| Totale crediti verso clienti | 215.835 | 198.233 | -17.602 |

Crediti verso imprese controllanti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Comune di Modena | 105.918 | 104.720 | -1.198 |
| Comune di Modena - distacco di personale | 16.150 | | -16.150 |
| Comune di Carpi | | 233.018 | 233.018 |
| Comune di Vignola | | 1.354 | 1.354 |
| Comune di Pavullo | | 1.015 | 1.015 |
| Unione Comuni Area Nord | | 42.000 | 42.000 |
| Totale crediti verso imprese controllanti | 122.068 | 382.107 | 260.039 |

Crediti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Ritenute subite | 16.633 | 23.250 | 6.617 |
| Crediti IRES/IRPEF | 7.493 | 9.819 | 2.326 |
| Crediti IRAP | | -11.166 | -11.166 |
| Acconti IRES/IRPEF | | | |
| Acconti IRAP | 9.279 | 9.279 | |
| Crediti IVA | 11.542 | 20.348 | 8.806 |
| Altri crediti tributari | 1.876 | 371 | -1.505 |
| Arrotondamento | 1 | | -1 |
| Totale | 46.824 | 51.901 | 5.077 |

Altri crediti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Crediti verso altri eslg. entro esercizio | 100 | 203 | 103 |
| Crediti verso dipendenti | | | |
| Depositi cauzionali in denaro | | | |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | | |
| - n/c da ricevere | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| - altri | 100 | 203 | 103 |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | 200 | 200 | |
| Crediti verso dipendenti | | | |
| Depositi cauzionali | 200 | 200 | |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | | |
| - altri | | | |
| Totale altri crediti | 300 | 403 | 103 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Per l'esercizio in corso non si rilevano attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 278.848 | 95.326 | 374.174 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 211 | 684 | 895 |
| Totale disponibilità liquide | 279.059 | 96.010 | 375.069 |

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 72.995 | (23.438) | 49.557 |
| Totale ratei e risconti attivi | 72.995 | (23.438) | 49.557 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Risconti attivi: | 72.995 | 49.557 | -23.438 |
| - su polizze assicurative | | | |
| - su canoni di locazione | | | |
| - su assistenza software | | | |
| - su altri | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|----------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| - altri | 72.995 | 49.557 | -23.438 |
| Ratei attivi: su canoni | | | |
| - altri | | | |
| Totali | 72.995 | 49.557 | -23.438 |

Si evidenzia che alla voce altri risconti attivi trovano collocazione per € 32.501 costi pluriennali relativi al progetto "Attivare Competenze per il Lavoro" di competenza di futuri esercizi.

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 534.547 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 774.684 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 774.684 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 360 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1 |
| Totale altre riserve | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (150.009) | 0 | 0 | (93.948) | 0 | 0 | | (243.957) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (93.949) | 0 | 0 | (93.949) | 0 | 0 | 3.459 | 3.459 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 531.087 | 0 | 0 | (187.897) | 0 | 0 | 3.459 | 534.547 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 774.684 | | B | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 360 | | A-B | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | (243.957) | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 531.088 | | | 0 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 0 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 0 | | |

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

Al 31/12/2016 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato e la compagine sociale risulta così composta:

| | | |
|--|-------------|---------------------|
| Comune di Modena | 57% | Euro 441.570 |
| Comune di Carpi | 10% | Euro 77.468 |
| Comune di Vignola | 3% | Euro 23.241 |
| Comune di Pavullo nel Frignano | 3% | Euro 23.241 |
| Azienda U.S.L. di Modena | 5% | Euro 38.734 |
| Azienda Ospedaliera di Modena | 5% | Euro 38.734 |
| Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia | 10% | Euro 77.468 |
| Unione Comuni Modenesi Area Nord | 7% | Euro 54.228 |
| Totale | 100% | Euro 774.684 |

Fondi per rischi e oneri

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

In relazione alla riforma del TFR del D.Lgs. 252/2005, si informa che la società ha effettuato tutte le attività prescritte dallo stesso in termini di informativa ai propri dipendenti. Nello specifico la Società avendo meno di 50 dipendenti, nel caso in cui il dipendente non abbia deciso o non deciderà per il versamento della propria quota di TFR ad un fondo pensione o ad altra forma analoga di previdenza complementare, la quota maturata è stata o sarà accantonata nel fondo TFR presente in azienda.

Si da evidenza che attualmente alcuni dipendenti hanno deciso di accantonare la propria quota di TFR maturata ad un fondo pensione complementare.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------------|
| Valore di inizio esercizio | 197.207 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 41.299 |
| Utilizzo nell'esercizio | 13.850 |
| Altre variazioni | 1.039 |
| Totale variazioni | 28.488 |
| Valore di fine esercizio | 225.695 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Risultano iscritti nella voce in esame gli *acconti* ricevuti dalla Provincia di Modena, dalla Regione Emilia Romagna, da clienti diversi, a fronte di attività corsuali già avviate ed ancora in esecuzione a fine anno.

Il volume dei *debiti verso fornitori* è definito da dinamiche di pagamento correlate agli acconti erogati dagli Enti finanziatori e dall'obbligo, per alcune attività, di pagare i fornitori prima di poter procedere alle richieste di rimborso nei confronti degli stessi; attualmente i tempi medi di pagamento sono di circa 40 gg. dall'emissione della fattura.

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 705 | 705 | 705 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 247.399 | 421.532 | 668.931 | 668.931 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 238.678 | 97.904 | 336.582 | 336.582 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 99.554 | (99.554) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 42.804 | (3.756) | 39.048 | 39.048 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 35.677 | (984) | 34.713 | 34.713 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 150.494 | (19.450) | 131.044 | 131.044 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 814.606 | 396.416 | 1.211.022 | 1.211.023 | 0 | 0 |

Debiti verso banche

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti verso banche esig. entro esercizio | | 705 | 705 |
| Aperture credito | | | |
| Conti correnti passivi | | | |
| Mutui | | | |
| Anticipi su crediti | | | |
| Altri debiti: | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| - altri | | 705 | 705 |
| b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio | | | |
| Aperture credito | | | |
| Conti correnti passivi | | | |
| Mutui | | | |
| Anticipi su crediti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | 705 | 705 |
| Totale debiti verso banche | | 705 | 705 |

Acconti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| a) Acconti entro l'esercizio | 247.399 | 668.931 | 421.532 |
| Anticipi da clienti | | | |
| Anticipi per lavori in corso su ordinazione | 247.399 | 668.931 | 421.532 |
| Caparre | | | |
| Altri anticipi: | | | |
| - altri | | | |
| b) Acconti oltre l'esercizio | | | |
| Anticipi da clienti | | | |
| Anticipi per lavori in corso su ordinazione | | | |
| Caparre | | | |
| Altri anticipi: | | | |
| - altri | | | |
| Totale acconti | 247.399 | 668.931 | 421.532 |

Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 238.678 | 336.582 | 97.904 |
| Fornitori entro esercizio: | 71.599 | 158.755 | 87.156 |
| - altri | 71.599 | 158.755 | 87.156 |
| Fatture da ricevere entro esercizio: | 167.079 | 177.826 | 10.747 |
| - Note di accredito da ricevere | | | |
| - altri | 167.079 | 177.826 | 10.747 |
| Arrotondamento | | | |
| b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio | | | |
| Fornitori oltre l'esercizio: | | | |
| - altri | | | |
| Fatture da ricevere oltre esercizio: | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------|--------|
| altri | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti verso fornitori | 238.678 | 336.582 | 97.904 |

Debiti verso imprese collegate

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| DEBITO V/COMUNE DI CARPI | 99.554 | | -99.554 |
| DEBITO CAMBIA MO PROG.2013-2050MO | | | |
| DEBITO V/COMUNE PAVULLO | | | |
| DEBITO VAUNIONE COM.MOD. PROT.2135-15 | | | |
| Totale debiti verso imprese collegate | 99.554 | | -99.554 |

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Debito IRPEF/RES | | | |
| Debito IRAP | | | |
| Imposte e tributi comunali | | | |
| Erario c.to IVA | | | |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 38.186 | 28.072 | -10.114 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 4.414 | 10.822 | 6.408 |
| Erario c.to ritenute agenti | | | |
| Erario c.to ritenute altro | | | |
| Addizionale comunale | 154 | 31 | -123 |
| Addizionale regionale | 50 | 122 | 72 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Condoni e sanatorie | | | |
| Debiti per altre imposte | | | |
| Arrotondamento | | 1 | 1 |
| Totale debiti tributari | 42.804 | 39.048 | -3.756 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Debito verso Inps | 35.445 | 35.949 | 504 |
| Debiti verso Inail | 232 | -1.820 | -2.052 |
| Debiti verso Enasarco | | | |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | | 584 | 584 |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 35.677 | 34.713 | -964 |

Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 150.494 | 131.044 | -19.450 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 150.494 | 131.044 | -19.450 |
| Debiti verso amministratori e sindaci | | | |
| Debiti verso soci | | | |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Debiti per note di credito da emettere | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | | |
| b) Altri debiti oltre l'esercizio | | | |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | | | |
| Debiti verso amministratori e sindaci | | | |
| Debiti verso soci | | | |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | | |
| Totale Altri debiti | 150.494 | 131.044 | -19.450 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|-----------|-----------|
| Obbligazioni | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | 0 |
| Debiti verso banche | 705 | 705 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 0 |
| Acconti | 668.931 | 668.931 |
| Debiti verso fornitori | 336.582 | 336.582 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllanti | - | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 0 |
| Debiti tributari | 39.048 | 39.048 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 34.713 | 34.713 |
| Altri debiti | 131.044 | 131.044 |
| Debiti | 1.211.022 | 1.211.022 |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Ammontare | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali | | | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|--|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|------------------|
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.211.022 | 1.211.022 |
| | | Debiti assistiti da garanzie reali | | | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | | | |
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 705 | 705 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 668.931 | 668.931 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 336.582 | 336.582 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39.048 | 39.048 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34.713 | 34.713 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 131.044 | 131.044 |
| Totale debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.211.023 | 1.211.022 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si da atto che per l'esercizio corrente non rilevano debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per l'esercizio in corso non rilevano finanziamenti da parte di soci (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Ratei e risconti passivi

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|----------------|--------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 576.558 | 521.187 | -55.371 | -9,60 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | 195.881 | 400.851 | 204.970 | 104,64 |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | | |
| Altri ricavi e proventi | 1.135.449 | 1.098.448 | -37.001 | -3,26 |
| Totali | 1.907.888 | 2.020.486 | 112.598 | |

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 521.187 |
| Totale | 521.187 |

Come già ampiamente ribadito nelle precedenti note integrative, la Regione Emilia Romagna, con riferimento alle attività previste nei progetti approvati dal P.O.R. ha inteso inequivocabilmente che tali attività siano rivolte al soddisfacimento di interessi generali della collettività e pertanto le relative erogazioni finanziarie sono intese come erogazioni di denaro a rimborso delle spese sostenute da parte del soggetto gestore e condizionate alla completa e conforme realizzazione di quanto previsto nel progetto approvato.

- Coerentemente con quanto sopra pertanto i "rimborsi su attività finanziata dall'Ente Pubblico /contributi" sono collocati in bilancio alla voce "Altri ricavi e proventi", per contro le attività non finanziate attraverso il F.S.E. e altri finanziatori pubblici hanno trovato collocazione alla voce A1 *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* (imputati al conto economico al momento del completamento delle attività).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Emilia Romagna | 521.187 |
| Totale | 521.187 |

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|------------|---------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 26.531 | 19.266 | -7.265 | -27,38 |
| Per servizi | 849.877 | 937.113 | 87.236 | 10,26 |
| Per godimento di beni di terzi | 176.779 | 173.425 | -3.354 | -1,90 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 655.009 | 610.567 | -44.442 | -6,78 |
| b) oneri sociali | 205.172 | 176.701 | -28.471 | -13,88 |
| c) trattamento di fine rapporto | 48.804 | 41.299 | -7.505 | -15,38 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | 1.437 | 3.496 | 2.059 | 143,28 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 11.991 | 10.898 | -1.093 | -9,12 |
| b) immobilizzazioni materiali | 8.097 | 14.286 | 6.189 | 76,44 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalutazioni crediti att. circolante | 3.100 | | -3.100 | -100,00 |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | | | | |
| Accantonamento per rischi | | | | |
| Altri accantonamenti | | | | |
| Oneri diversi di gestione | 12.077 | 16.962 | 4.885 | 40,45 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totale | 1.998.874 | 2.004.013 | 5.139 | |

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 0 |
| Debiti verso banche | 0 |
| Altri | 2.105 |
| Totale | 2.105 |

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|--|-------------|-----------|--------------|--|-------|--------|
| Interessi su prestiti obbligazionari | | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | | |
| Interessi bancari e postali | | | | | 3 | 3 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Interessi da crediti commerciali | | | | | | |
| Altri interessi attivi | | | | | | |
| Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto | | | | | 253 | 253 |
| Altri proventi | | | | | 257 | 257 |
| Totale | | | | | | |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non rilevano per l'esercizio in corso.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che per l'esercizio in corso non si ravvisano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Var. % | Esercizio corrente |
|--|----------------------|------------|--------|--------------------|
| Imposte correnti | 2.046 | 9.120 | 445,75 | 11.166 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | | |
| Imposte differite | | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Var.% | Esercizio corrente |
|---|----------------------|--------------|-------|--------------------|
| Imposte anticipate | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale | | | | |
| Totali | 2.046 | 9.120 | | 11.166 |

Con riferimento all'IRAP, si evidenzia che la stessa è stata calcolata con il metodo del valore della produzione, apportando al risultato del conto economico le variazioni in aumento e in diminuzione da presentare in dichiarazione dei redditi.

Sempre con riferimento all'IRAP, si precisa che in dichiarazione saranno riprese tra le variazioni in diminuzione degli altri ricavi, la quota di contributi riconosciuti dalla Provincia di Modena, dalla Regione Emilia Romagna e di altri pubblici e correlati a costi non deducibili ai fini IRAP (quali costo del personale dipendente, assimilato ed occasionale) – così come disposto dall'art. 11 comma 3 del D.lgs. n.446 del 1997.

Tutte le imposte qui definite hanno natura corrente e non si è reso necessario evidenziare elementi di fiscalità differita (punto 14 art. 2427 c.c.)

In sede di Unico 2017 saranno dedotti gli acconti versati per IRES ed IRAP, nonché le ritenute subite.

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|--------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 14.625 | |
| Onere fiscale teorico % | 27,5 | 4.022 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| - plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate | | |
| - altre | | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| - accantonamento a fondo svalutazione crediti | | |
| - accantonamento a fondo rischi | | |
| - svalutazione immobilizzazioni | | |
| - emolumenti amministratori non corrisposti | | |
| - altre | | |
| Totale | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | | |
| - utilizzo fondo svalutazione crediti | | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------------|---------|
| - altre voci | 7.959 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| - altre voci | 72.916 | |
| Totale | 959.326 | |
| Onere fiscale teorico % | 3,90 | 37.414 |
| Deduzioni: | | |
| - INAIL | 2.688 | |
| - Contributi previdenziali | 176.875 | |
| - Deduzione forfettaria | 238.950 | |
| - costo residuo dipendenti | 254.508 | |
| Totale | 673.021 | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| - Ammortamento marchi e avviamento non deducibile | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | | |
| - quota plusvalenze rateizzate | | |
| - quota spese rappresentanza | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| Imponibile IRAP | 286.305 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 11.168 |
| Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio | | |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2016.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 0 |
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 19 |
| Operai | 0 |
| Altri dipendenti | 0 |
| Totale Dipendenti | 20 |

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale per l'esercizio al 31/12/2016, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

| | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi | 8.384 | 12.688 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, 22-bis C.C. così come introdotto dall'art.1, comma 1, D. Lgs. 173/2008 si comunica che, le operazioni concluse dalla medesima sia in termini di prestazioni di servizi che di qualsiasi altra natura risultano essere di scarsa rilevanza rispetto al volume di attività complessivo ed a condizioni di mercato che, rientrano, comunque, nei canoni della normalità.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

| Descrizione | Valore |
|----------------------------------|--------------|
| Utile dell'esercizio: | |
| - a Riserva legale | |
| - a Riserva straordinaria | |
| - a copertura perdite precedenti | |
| - a dividendo | |
| - a nuovo | 3.459 |
| Totale | 3.459 |

Altre informazioni

Così come richiesto dalla Delibera di Giunta n. 645 del 16/05/11 della Regione Emilia Romagna si riportano di seguito gli indicatori finanziari di bilancio per il mantenimento dell'accREDITamento:

| SOGLIA | 2015 | 2016 | Valori |
|----------------------------------|--------|--------|----------------|
| Indice di Disponibilità Corrente | 1,79 | 1,57 | MAGGIORE=1 |
| Durata media dei crediti | 163,76 | 144,83 | MINORE=200 gg. |
| Durata media dei debiti | 103,57 | 80,95 | MINORE=200 gg. |
| Incidenza degli Oneri Finanziari | -0,05% | -0,09% | MINORE= 3% |

Dalla disamina dei valori sopra riportati emerge che per l'esercizio in corso tutti gli indici rientrano nei limiti previsti dalla Delibera Regionale. Si segnala inoltre che il requisito del Patrimonio Netto minimo previsto dalla suddetta Delibera risulta ampiamente rispettato.

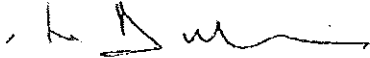
Dichiarazione di conformità del bilancio

MODENA, 10/04/2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Firmato - DURETTI SERGIO



Il sottoscritto DURETTI SERGIO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Il sottoscritto Dott. Remo Basini, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, DICHIARA che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.