

SRM - Società Reti e Mobilità S.r.l.

Sede in Via Calzoni n.1/3 BOLOGNA BO
Codice Fiscale 02379841204 - Numero Rea BO 434984
P.I.: 02379841204
Capitale Sociale Euro 9.871.300 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 522190
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	1.140.857	1.152.342
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	36.305
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	89.195	90.945
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	7.520	0
7) altre	481.375	516.103
Totale immobilizzazioni immateriali	1.718.947	1.795.695
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	30.342.882	30.342.882
2) impianti e macchinario	2.636.182	2.636.182
3) attrezzature industriali e commerciali	5.824.255	5.824.255
4) altri beni	17.848	5.060
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	5.118.004	5.118.004
Totale immobilizzazioni materiali	43.939.171	43.926.383
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-

azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	45.658.118	45.722.078
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.325	45.004
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso clienti	107.325	45.004
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.491.262	9.325.579
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.537.711	7.988.448
Totale crediti tributari	17.028.973	17.314.027
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	-	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.475.344	3.346.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso altri	2.475.344	3.346.091
Totale crediti	19.611.642	20.705.122
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	11.847.092	3.394.894
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	740	273
Totale disponibilità liquide	11.847.832	3.395.167

Totale attivo circolante (C)	31.459.474	24.100.289
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	58.298	55.348
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	58.298	55.348
Totale attivo	77.175.890	69.877.715
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.871.300	9.871.300
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	4.877.253	4.877.253
IV - Riserva legale	6.544.447	6.544.447
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.545.926	2.545.926
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	16.730.054	16.730.054
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	556.977	551.570
Totale altre riserve	19.832.957	19.827.550
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(13.154)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.021	18.562
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	15.021	18.562
Totale patrimonio netto	41.140.978	41.125.958
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	4.393.659	4.393.659
Totale fondi per rischi ed oneri	4.393.659	4.393.659
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	172.350	153.112
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	613	994
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso banche	613	994
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.054.575	21.727.501
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso fornitori	30.054.575	21.727.501
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.550	33.336
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti tributari	31.550	33.336
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.752	32.276
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.752	32.276
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.145.146	1.162.464
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.075.729
Totale altri debiti	1.145.146	2.238.193
Totale debiti	31.267.636	24.032.300
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	201.267	172.686
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	201.267	172.686
Totale passivo	77.175.890	69.877.715

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	18.121.178	15.789.721
Totale conti d'ordine	18.121.178	15.789.721

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	475.736	469.686
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	95.063.434	95.271.686
Totale altri ricavi e proventi	95.063.434	95.271.686
Totale valore della produzione	95.539.170	95.741.372
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.552	2.899
7) per servizi	94.760.939	94.998.693
8) per godimento di beni di terzi	102.257	50.626
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	365.141	381.285
b) oneri sociali	122.466	127.679
c) trattamento di fine rapporto	21.066	20.277
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	8.598	8.423
Totale costi per il personale	517.271	537.664
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	84.269	84.558
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.195	3.781
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilit� liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	88.464	88.339
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	55.113	42.160
Totale costi della produzione	95.526.596	95.720.381
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.574	20.991
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-

d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	82.426	160.373
Totale proventi diversi dai precedenti	82.426	160.373
Totale altri proventi finanziari	82.426	160.373
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	45.075	126.769
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.075	126.769
17-bis) utili e perdite su cambi	(9)	7
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	37.342	33.611
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	49.916	54.602
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.895	36.040
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.895	36.040
23) Utile (perdita) dell'esercizio	15.021	18.562

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni si riferiscono sia alle immobilizzazioni acquistate ed utilizzate direttamente dalla SRM Srl che quelle facenti parte del ramo di azienda affittato a TPER SpA, di cui si dirà più dettagliatamente in seguito, e i cui ammortamenti sono registrati nei conti d'ordine.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono prevalentemente ai beni conferiti con l'atto di scissione avente effetto 1° settembre 2003. I beni sono oggetto di affitto di ramo d'azienda e pertanto non rilevano nel bilancio di SRM Srl i relativi ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali diverse dalle precedenti sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Nel caso in cui, 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.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Gli unici ammortamenti effettuati si riferiscono a beni acquistati dalla Società e dalla medesima utilizzati direttamente.

Questi ultimi sono sistematicamente ammortizzati in ogni esercizio a quote costanti, con previsione di aliquota ridotta al 50% nel primo anno di esercizio, in funzione della residua possibilità di utilizzazione dei beni ed in particolare:

Altri beni:

- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%
- Macchine elettroniche d'ufficio 20%
- Beni inferiori a € 516,46 100%.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, mediante l'iscrizione, se necessario, di un apposito fondo di svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali di settore ed anche, se esistente, il rischio paese.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri includono gli accantonamenti destinati a fronteggiare le perdite e le passività di cui alla data di bilancio sia determinabile la natura ma non l'ammontare e sono stanziati in misura congrua a coprire tutte le passività di competenza la cui esistenza, certa o comunque probabile, sia conosciuta alla data di redazione del bilancio.

Fondo TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato alla data di chiusura dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. La quota di competenza dell'esercizio è stata imputata al conto economico.

Ratei e Risconti

Sono stati valutati nel rispetto del principio della competenza temporale; essi si riferiscono a quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi la cui entità varia in ragione del tempo.

Imposte Dirette

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono rilevati in bilancio secondo il principio di competenza economica.

Conti d'Ordine

Gli impegni, le garanzie e i rischi sono indicati nei conti d'ordine al loro valore nominale.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	6 anni in quote costanti

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 84.269, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.718.947.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.186.799	108.894	151.406	-	620.287	2.067.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.457	72.589	60.461	-	104.184	271.691
Valore di bilancio	1.152.342	36.305	90.945	0	516.103	1.795.695
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	7.520	-	7.520
Ammortamento dell'esercizio	11.486	36.305	1.750	-	34.728	84.269
Totale variazioni	(11.486)	(36.305)	(1.750)	7.520	(34.728)	(76.749)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.186.799	108.894	151.406	7.520	620.287	2.074.906
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.942	108.894	62.211	-	138.912	355.959
Valore di bilancio	1.140.857	-	89.195	7.520	481.375	1.718.947

Nell'anno 2014 vi è stato un solo incremento delle immobilizzazioni immateriali e riguarda un acconto per la realizzazione di una piattaforma web e correlati applicativi per l'organizzazione della European Cycling Challenge. L'immobilizzazione sarà completata prevedibilmente nell'aprile 2015.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 75.781.952; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 31.842.781.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	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	51.314.877	11.612.861	7.663.756	55.470	5.118.004	75.764.968
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.971.995	8.976.679	1.839.501	50.410	-	31.838.585
Valore di bilancio	30.342.882	2.636.182	5.824.255	5.060	5.118.004	43.926.383
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	16.984	-	16.984
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	4.195	-	4.195
Totale variazioni	-	-	-	12.789	-	12.789
Valore di fine esercizio						
Costo	51.314.877	11.612.861	7.663.756	72.454	5.118.004	75.781.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.971.995	8.976.679	1.839.501	54.606	-	31.842.781
Valore di bilancio	30.342.882	2.636.182	5.824.255	17.848	5.118.004	43.939.171

I beni ammortizzabili erano in affitto, con contratto sottoscritto il 4 marzo 2011, alla società ATC SpA che, in esito alla fusione dei rami trasporto di ATC, azienda di trasporti su gomma di Bologna e Ferrara, e FER, società regionale ferroviaria, si è trasformata in TPER (Trasporto Passeggeri Emilia Romagna) il 28 febbraio 2012. Gli incrementi/acquisti effettuati nel periodo 1 gennaio 2014 - 31 dicembre 2014 dall'affittuaria non sono indicati nell'attivo patrimoniale della società in quanto oggetto di conguaglio alla data di restituzione dei beni medesimi. L'importo dei suddetti incrementi/acquisti è indicato nei conti d'ordine.

Come già accennato sopra, l'art. 36 del D.L. 233/2006 ha stabilito, ai fini del calcolo delle quote di ammortamento deducibili che il costo complessivo dei fabbricati strumentali è assunto al netto del costo dei terreni sottostanti corrispondente al 20% del costo complessivo stesso. A tal proposito la perizia del 2006 ha determinato i valori che hanno modificano il prospetto riportato..

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.'

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	45.004	62.321	107.325
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.314.027	(285.054)	17.028.973
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.346.091	(870.747)	2.475.344
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.705.122	(1.093.480)	19.611.642

I crediti verso clienti sono tutti esigibili entro 12 mesi e si riferiscono prevalentemente a crediti verso TPER per fornitura connettività Lepida e verso il Comune di Bologna per attività svolte dalla SRM sulla gara per l'affidamento delle attività connesse al Piano sosta del Comune di Bologna.

I crediti tributari sono esigibili entro 12 mesi per € 9.491.262 e si riferiscono prevalentemente al credito Iva chiesto a Rimborso e ad altri crediti tributari ed esigibili oltre 12 mesi per € 7.537.711 e si riferiscono al credito Iva da portare in liquidazione Iva 2015.

I crediti verso altri sono tutti esigibili entro 12 mesi e si riferiscono principalmente a crediti verso TPB per note di credito da ricevere e verso enti locali per contributi per servizi di trasporto di competenza dell'anno 2014 e per progetti finanziati dall'Unione Europea.

Tutti i crediti della società hanno durata residua inferiore ai cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica perché l'informazione non è significativa, tutti i crediti sono relativi a soggetti o enti residenti in Italia.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.394.894	8.452.198	11.847.092
Denaro e altri valori in cassa	273	467	740
Totale disponibilità liquide	3.395.167	8.452.665	11.847.832

La momentanea disponibilità bancaria è data dallo sfasamento temporale tra l'incasso dei contributi regionali per i servizi minimi e per il rinnovo del CCNL autoferrotranvieri da versare a TPB per l'anno 2014 e il successivo riversamento ai gestori dei servizi.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	55.348	2.950	58.298
Totale ratei e risconti attivi	55.348	2.950	58.298

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	9.871.300	-	9.871.300
Riserve di rivalutazione	4.877.253	-	4.877.253
Riserva legale	6.544.447	-	6.544.447
Riserva straordinaria	2.545.926	-	2.545.926
Versamenti in conto capitale	16.730.054	-	16.730.054
Varie altre riserve	551.570	5.407	556.977
Utili (perdite) portati a nuovo	13.154	13.154	-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	15.021	15.021

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	9.871.300	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	4.877.253		A;B	4.877.253
Riserva legale	6.544.447	Utili	A;B;C	4.570.187
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	2.545.926	Capitale	A	2.545.926
Versamenti in conto capitale	16.730.054	Capitale	A	16.730.054
Varie altre riserve	556.977	Utili	A;B;C	556.977
Totale altre riserve	19.832.957			-
Totale	41.125.957			29.280.397
Quota non distribuibile				25.294.090
Residua quota distribuibile				3.986.307

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

Note:

Riserve di rivalutazione: per € 318.290 trattasi di riserve costituite ai sensi della L. 11 febbraio 1952, n. 74 la quale prevede all'art. 4 che "i saldi attivi risultanti da rivalutazione per conguaglio monetario, fino a concorrenza dell'importo della rivalutazione del capitale sociale e della riserva legale, non possono essere distribuiti, né destinati a copertura di passività di gestione". Tale valore risulta dalla scissione da ATC avvenuta nel corso del 2003. Per € 4.558.963 trattasi di riserve costituite ai sensi della L. 19 marzo 1983, n. 72 la quale prevede all'art. 6 che "in caso di utilizzazione della riserva di rivalutazione a copertura di perdite non si può fare luogo a distribuzione di utili fino a quando la riserva non è reintegrata, o ridotta in misura corrispondente". Tale valore risulta dalla scissione da ATC avvenuta nel corso del 2003.

Riserva legale: si segnala che poiché la riserva legale supera il quinto del capitale sociale (come indicato nell'art. 2430, comma 1, del Codice Civile) è stata, per la parte eccedente, utilizzata unitamente alla riserva straordinaria per la distribuzione di riserve ai soci (lettera C) e/o potrebbe essere utilizzata per aumentare il capitale sociale (lettera A). Tale valore risulta dalla scissione da ATC avvenuta nel corso del 2003.

Riserva straordinaria e Versamento in conto capitale: trattasi di riserve e altri fondi in sospensione d'imposta tassabili in ogni caso indipendentemente dal tipo di utilizzo che ne venga effettuato (distribuzione e/o copertura perdite). Tale valore risulta dalla scissione da ATC avvenuta nel corso del 2003.

Residua quota distribuibile: trattasi prudenzialmente della riserva legale eccedente il quinto del capitale sociale e dei fondi riserva straordinaria e progetti innovativi e sperimentali al netto dei costi di ricerca e sviluppo capitalizzati e delle perdite realizzate negli esercizi precedenti e portate a nuovo.

Si evidenzia che nel novembre 2011, l'assemblea ha deliberato la distribuzione di riserve ai soci per complessivi 3.500.000 euro e che, alla chiusura del presente bilancio, sono state parzialmente liquidate in misura di € 2.450.000 complessivi. Le quote restanti sono indicate negli Altri debiti.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	4.393.659	4.393.659

Il fondo rischi, invariato rispetto all'esercizio precedente, si riferisce integralmente al fondo ristrutturazione aziendale trasferito dalla società scissa TPER SpA ed accoglie gli oneri stimati derivanti dal complesso processo di ristrutturazione e riorganizzazione deliberato dai soci della società scissa in sede di trasformazione dell'azienda in società per azioni in attuazione delle disposizioni di legge per il settore e degli impegni assunti con il Piano dei Servizi di trasporto pubblico locale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	153.112
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.066
Utilizzo nell'esercizio	1.828
Totale variazioni	19.238
Valore di fine esercizio	172.350

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	994	(381)	613
Debiti verso fornitori	21.727.501	8.327.074	30.054.575
Debiti tributari	33.336	(1.786)	31.550
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.276	3.476	35.752
Altri debiti	2.238.193	(1.093.047)	1.145.146
Totale debiti	24.032.300	7.235.336	31.267.636

I debiti verso fornitori si riferiscono principalmente al debito verso i soggetti gestori dei servizi minimi per la mobilità di cui si dirà in seguito in merito all'analisi del Valore della Produzione.

Si precisa che i suddetti debiti non hanno durata residua superiore ai cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono relativi a soggetti o enti residenti in Italia. Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

La voce è composta da Ricavi anticipati per € 192.960 e da Risconti passivi per € 8.307.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

I conti d'ordine espressi in bilancio sono relativi ai soli rapporti con TPER SpA in relazione ai beni in uso alla medesima, come meglio indicato a commento della tabella relativa alle immobilizzazioni. Il contratto di affitto di ramo d'azienda è stato sottoscritto il 4 marzo 2011, con decorrenza 1° marzo, in esito all'affidamento con gara del servizio di trasporto pubblico locale. Nella tabella sottostante sono evidenziati gli importi degli accadimenti, così come comunicati e valutati, attraverso la trasmissione dei relativi documenti contabili, da TPER SpA.

I valori dei conti d'ordine, pur non influenzando quantitativamente il risultato economico al 31 dicembre 2014, potranno produrre a partire dall'anno 2015 effetti sulla liquidità grazie alla possibilità, prevista dal contratto di affitto all'art. 8.4 di chiedere la liquidazione del conguaglio previsto dal contratto e pari alla differenza tra il valore iniziale e il valore finale del ramo d'azienda affittato. In tal senso è stato raggiunto un accordo tra SRM-TPB-TPER per instaurare un rapporto di corrispondenza.

Rapporti con TPER per utilizzo cespiti 31/12/2014:

Debiti per investimenti di TPER 1/3/11-31/12/14	- € 2.690.870
Debiti per investimenti beni immateriali di TPER (con amm.to diretto)	- € 27.911
Minusvalenze e decrementi sui beni	€ 4.366
Crediti per ammortamenti 1/3/11-31/12/14 effettuati da TPER	€ 14.750.680
Crediti per contributi di competenza sui lavori svolti	€ 6.084.913
Crediti verso TPER al 31.12.14 per uso cespiti	€ 18.121.178

Le voci che lo compongono sono rappresentate da:

Debiti per investimenti di TPER

In questa voce sono sommati tutti gli investimenti comunicati da TPER e ricevuti da SRM, mediante l'esame delle relative fatture o di documentazione equivalente. Il loro valore genera un debito di SRM. Unico rilievo specifico sull'andamento 2014 è correlato al livello di investimenti da effettuarsi sul ramo di azienda affittato e previsti nel capitolato di gara: erano previsti investimenti per 10,8M€ mentre, a tutto il 31 dicembre 2014, gli investimenti effettuati sono stati pari a circa 2,8M€. Complessivamente il livello di investimenti è pari a circa il 26% degli importi previsti. Il tema è già stato diverse volte approfondito con il Comitato di coordinamento della SRM e più volte oggetto di attenzione da parte del Collegio Sindacale. Sono già stati effettuati diversi solleciti da parte della SRM relativamente al ritardo negli adempimenti degli impegni contrattuali.

In questa voce sono sommati anche tutti gli investimenti effettuati in beni immateriali comunicati da TPER con l'invio delle relative fatture o di documentazione equivalente e che vengono ammortizzati direttamente. Il loro valore genera un debito di SRM.

Crediti per ammortamenti 1/3/11 - 31/12/14 effettuati da TPER

Sui beni costituenti il Ramo di Azienda ed iscritti nel libro cespiti della SRM sono calcolati ammortamenti che rappresentano il deperimento del patrimonio e quindi un credito di SRM nei confronti di TPER; gli ammortamenti sono una voce attiva nel conteggio del conguaglio.

In questa voce sono incluse anche le minusvalenze: esse possono riguardare le dismissioni per temine della vita utile del bene e le cessioni a terzi e devono essere comunicate alla SRM nell'esercizio in cui hanno luogo, al fine di permettere alla stessa di procedere all'adeguamento delle poste di bilancio.

Crediti per contributi di competenza sui lavori svolti

Questa voce include contributi direttamente collegati a beni in corso di costruzione all'atto della scissione. L'importo che entra a far parte del conguaglio è "proporzionato" al progressivo avanzamento del relativo investimento. Per i contributi relativi a beni già entrati in ammortamento, viene conteggiato il relativo risconto.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

La voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni contiene l'importo del canone di locazione per l'uso da parte di TPER del ramo di azienda per la gestione del trasporto locale; il suddetto importo, che per l'anno 2014 ammonta ad € 425.508, risulta dal contratto di affitto di ramo d'azienda stipulato con TPER in data 4 marzo 2011.

L'importo indicato nella voce Altri ricavi e proventi include anche € 84.518.906 relativi alla gestione dei contratti di servizio con i soggetti gestori (come da "Accordo per l'assunzione da parte di SRM Srl delle funzioni di gestione dei contratti di servizio e delle risorse finanziarie per i servizi minimi"). La maggior parte di tale importo è rappresentata dai contributi regionali per i servizi minimi e deve essere analizzata anche considerando l'importo dei corrispettivi erogati dalla Società ai soggetti gestori dei servizi pari ad € 74.181.497 a titolo di acconti mensili, € 5.520.123 a titolo di conguaglio; la differenza tra la voce dei proventi e quella dei costi, pari ad € 367.425 è stata trattenuta dalla Società, come previsto dall'Accordo di cui sopra, per l'espletamento delle funzioni di Agenzia nel corso dell'esercizio 2013. Tale trattenuta per l'anno 2014 è stata poi integrata con altre risorse da parte dei Soci (contributi diretti e indicazione di tagli sui servizi) fino a raggiungere l'importo di € 435.000 deliberato nell'Assemblea del maggio 2013.

Una quota importante dei ricavi è rappresentata anche dai contributi regionali per il rinnovo del CCNL ex L. 47/2004, 58/2005 e 296/2006, pari ad € 9.701.413.

L'importo comprende inoltre contributi provenienti da altri enti locali per un totale di € 4.449.861 per servizi di trasporto aggiuntivi e di accertamento esteso acquistati per conto degli enti locali e che compaiono tra i costi in virtù della firma del Secondo Accordo Attuativo.

In questa voce è compreso anche il contributo regionale ex L. 1/2002 per miglioramento della qualità del servizio,

che ha reso disponibile la somma di € 549.792, cui vanno aggiunti circa € 138.000 riscontati dall'anno 2013, lo stesso è stato destinato, secondo quanto stabilito dall'Accordo di Programma 2011/2013, dal Patto per la Mobilità del 13 dicembre 2010 e dal correlato Atto di Indirizzo del 13 giugno 2011.

Una quota di contributo pari a circa € 35.500 è stata trattenuta dalla SRM per il finanziamento pro quota della realizzazione del progetto di prioritizzazione semaforica del trasporto pubblico sulla direttrice S.Donato e per la copertura della quota di costi non finanziati dal progetto TIDE per lo sviluppo della App "DegustiBus".

Sono stati inoltre finanziati, in linea con gli obiettivi indicati dalla delibera regionale 1710/2014, servizi aggiuntivi di trasporto consolidati per un totale di circa € 210.000. Le somme rimanenti, pari a circa € 442.000, sono state destinate a coprire per € 303.000 costi correlati alle iniziative di miglioramento qualitativo dei servizi e alle politiche di implementazione della tariffazione integrata regionale attuate dal gestore.

I residui € 139.322 sono destinati a coprire costi per servizi aggiuntivi consolidati che saranno svolti nell'anno 2015 e pertanto sono questi ultimi contabilizzati fra i risconti passivi dell'esercizio.

La SRM ha beneficiato inoltre di contributi per progetti finanziati dalla Unione Europea a copertura di costi relativi per complessivi € 120.888, a copertura di costi sostenuti nell'anno 2014.

Un'ulteriore voce di ricavo è relativa ai rimborsi correlati ai costi sostenuti dalla SRM per consentire l'utilizzo del servizio Lepida da parte del gestore TPB, che per l'anno 2014 sono stati pari a € 54.000.

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	469.686	475.736	6.050
Altri ricavi e proventi	95.271.686	95.063.434	-208.252
Totale	95.741.372	95.539.170	-202.202

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.899	2.552	-347
Servizi	94.998.693	94.760.939	-237.754
Godimento di beni di terzi	50.626	102.257	51.631
Per il personale	537.664	517.271	-20.393
Ammortamenti e svalutazioni	88.339	88.464	125
Oneri diversi di gestione	42.160	55.113	12.953
Totale	95.720.381	95.526.596	-193.785

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Altri proventi finanziari	160.373	82.426	-77.947
Interessi e altri oneri finanziari	-126.769	-45.075	81.694
Utili o perdite su cambi	7	-9	-16
Totale	33.611	37.342	3.731

Gli Interessi attivi sono generati dalla breve giacenza degli acconti mensili sui contributi ricevuti dalla Regione Emilia Romagna per i servizi minimi. Le condizioni ottenute sui conti che ospitano questi importi sono attentamente monitorate e, per l'anno 2014, il tasso medio di remunerazione del capitale in giacenza sui conti correnti è stato pari al 0,88%. In particolare i tassi migliori sono stati ottenuti sui conti presso Banca Patrimoni Sella (1,33%) e Banca Popolare dell'Emilia-Romagna (0,75). L'andamento dell'anno 2014 ha registrato una diminuzione dei tassi, ma anche una diminuita disponibilità finanziaria a causa della riduzione dell'ammontare anticipato dai Soci passata da 7M€ a 6M€ per l'anno corrente. Un beneficio finanziario è derivato invece dall'anticipata restituzione del credito IVA da parte dell'Erario, che ha reso possibile un investimento vincolato per un breve periodo, garantendo alla SRM un rendimento pari allo 0,9% su base annua.

Gli Interessi passivi che sono presenti nel bilancio della SRM rappresentano per € 45.075 gli interessi passivi richiesti dai Soci sulla anticipazione concessa alla SRM per far fronte alla carenza di liquidità dovuta alla gestione IVA come previsto dall'Addendum che ha prorogato la Convenzione di affidamento delle funzioni da parte degli enti Soci.

Le perdite su cambi sono dovuti alla contabilizzazione di costi sostenuti in paesi fuori dall'area Euro, il cui rimborso chiesto alla Commissione Europea viene calcolato con diverso tasso di cambio, come previsto nelle regole di rendicontazione. In questo caso si è generata una piccola perdita.

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>Utili e perdite su cambi</i>	9-		
Utile su cambi		-	-
Perdita su cambi		-	-
Totale voce		-	-

Proventi e oneri straordinari

Non esistono proventi e oneri straordinari iscritti in bilancio.

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

Le imposte correnti si riferiscono per € 15.049 all'IRAP e per € 19.846 all'IRES di competenza dell'esercizio. Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	7
Totale Dipendenti	8

Compensi amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

	Valore
Compensi a amministratori	50.000
Compensi a sindaci	36.400
Totale compensi a amministratori e sindaci	86.400

Il compenso dell'Amministratore Unico è stato pari a € 50.000 come previsto da delibera dell'Assemblea dei Soci. Nei costi sono inclusi anche € 2.000 pagati a titolo di oneri previdenziali.

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

All'art. 2497-*b/s*, comma 4, del Codice Civile, viene richiesto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio delle società o enti che esercitano l'attività di direzione e coordinamento; il Comune e la Città Metropolitana (ex Provincia) di Bologna nell'ottobre 2013 hanno ridefinito le modalità di controllo, sciogliendo ogni dubbio sulla natura delle attività svolte dalla Società e confermandone così la caratteristica di società "in house providing" con riferimento alla gestione del patrimonio e a ogni funzione affidata, in particolare al contratto di affitto di ramo d'azienda e ai contratti di servizio sottoscritti.

Nei seguente prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato delle suddette società esercitanti la direzione e il coordinamento..

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2012	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	€ 0	€ 0
B) Immobilizzazioni	€ 608.745.944	€ 615.531.266
C) Attivo circolante	€ 183.439.911	€ 237.946.395
D) Ratei e risconti	€ 0	€ 0
Totale attivo	€ 792.185.855	€ 853.477.661
PASSIVO		
A) Patrimonio netto:	€ 506.102.277	€ 589.347.607
B) Fondi per rischi e oneri	€ 0	€ 30.000.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ 0	€ 0
D) Debiti	€ 286.083.578	€ 217.929.188
E) Ratei e risconti	€ 0	€ 16.200.866
Totale passivo	€ 792.185.855	€ 853.477.661
GARANZIE, IMPEGNI E ALTRI RISCHI	€ 32.300.370	€ 0

CONTO ECONOMICO

A) Proventi della gestione	€ 147.539.341	€ 144.940.330
B) Costi della gestione	€ 122.847.834	€ 157.916.007
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	- € 390.933	€ 0
D) Proventi e oneri finanziari	- € 1.587.562	- € 1.825.249
E) Proventi e oneri straordinari	- € 997.879	€ 8.848.140
Imposte	€ 0	- € 3.456.283
Risultato economico dell'esercizio	€ 21.715.133	- € 9.409.069

COMUNE DI BOLOGNA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2012	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	€ 0	€ 0
B) Immobilizzazioni	€ 2.121.503.647	€ 2.194.588.436
C) Attivo circolante	€ 315.501.170	€ 415.533.063
D) Ratei e risconti	€ 0	€ 0
Totale attivo	€ 2.437.004.817	€ 2.610.121.499
PASSIVO		
A) Patrimonio netto:	€ 2.113.404.313	€ 2.219.719.021
B) Fondi per rischi e oneri	€ 0	€ 81.831.164
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ 0	€ 0
D) Debiti	€ 323.600.504	€ 301.331.392
E) Ratei e risconti	€ 0	€ 7.239.922
Totale passivo	€ 2.437.004.817	€ 2.610.121.499
GARANZIE, IMPEGNI E ALTRI RISCHI	€ 27.921.584	€ 33.928.883

CONTO ECONOMICO

A) Proventi della gestione	€ 546.263.238	€ 529.786.443
B) Costi della gestione	€ 505.424.252	€ 539.118.727
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	€ 9.230.312	€ 0
D) Proventi e oneri finanziari	- € 7.536.770	€ 10.346.527
E) Proventi e oneri straordinari	€ 43.048.626	€ 36.107.284
Imposte	€ 0	- € 12.337.455
Risultato economico dell'esercizio	€ 85.581.154	€ 24.784.072

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.021	18.562
Imposte sul reddito	34.895	36.040
Interessi passivi (interessi attivi)	(37.351)	(33.604)
(Dividendi)		
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>12.565</i>	<i>20.998</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	21.066	20.227
Ammortamenti delle immobilizzazioni	88.464	88.339
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>122.095</i>	<i>129.564</i>
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze		
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	(62.321)	25.002
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	8.327.074	(4.150.754)
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.950)	(2.226)
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	28.581	20.328
Altre variazioni del capitale circolante netto	64.444	(2.411.766)
<i>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</i>	<i>8.476.923</i>	<i>(6.389.852)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	37.351	33.604
(Imposte sul reddito pagate)	(34.895)	(36.040)

Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(1.828)	(3.359)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	8.477.551	(6.395.647)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(16.983)	(2.962)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.521)	(5.249)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(24.504)	(8.211)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche	(381)	626
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		

Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(381)	626
Incremento (Decremento) delle disponibilit� liquide	8.452.666	(6.403.232)
Disponibilit� liquide al 1/01/2014	3.395.167	9.798.399
Disponibilit� liquide al 31/12/2014	11.847.832	3.395.167
Differenza di quadratura	1	

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della societ , nonch  il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2014 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, cos  come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio   vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.