

SRM - Società Reti e Mobilità S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune e Città Metropolitana di Bologna
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	1.129.371	1.140.857
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	19.175	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	87.445	89.195
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.442	7.520
7) altre	446.647	481.375
Totale immobilizzazioni immateriali	1.685.080	1.718.947
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	35.836	17.848
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	5.118.004	5.118.004
Totale immobilizzazioni materiali	43.957.159	43.939.171
Totale immobilizzazioni (B)	45.642.239	45.658.118
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.985	107.325
Totale crediti verso clienti	18.985	107.325
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.480.210	9.491.262
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.524.165	7.537.711
Totale crediti tributari	17.004.375	17.028.973
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.265.383	2.475.344
Totale crediti verso altri	2.265.383	2.475.344
Totale crediti	19.288.743	19.611.642
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	11.597.103	11.847.092
3) danaro e valori in cassa	515	740
Totale disponibilità liquide	11.597.618	11.847.832
Totale attivo circolante (C)	30.886.361	31.459.474
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	40.591	58.298
Totale ratei e risconti (D)	40.591	58.298
Totale attivo	76.569.191	77.175.890
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
III - Riserve di rivalutazione	4.877.253	4.877.253
IV - Riserva legale	6.544.447	6.544.447
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.545.926	2.545.926

Versamenti in conto capitale	16.730.054	16.730.054
Varie altre riserve	571.998	556.977
Totale altre riserve	19.847.978	19.832.957
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.966	15.021
Utile (perdita) residua	29.966	15.021
Totale patrimonio netto	41.170.944	41.140.978
B) Fondi per rischi e oneri		
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		
	192.639	172.350
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	689	613
Totale debiti verso banche	689	613
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.008.317	30.054.575
Totale debiti verso fornitori	30.008.317	30.054.575
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.099	31.550
Totale debiti tributari	32.099	31.550
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.058	35.752
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.058	35.752
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	642.486	1.145.146
Totale altri debiti	642.486	1.145.146
Totale debiti	30.718.649	31.267.636
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	93.300	201.267
Totale ratei e risconti	93.300	201.267
Totale passivo	76.569.191	77.175.890

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	18.788.309	18.121.178
Totale conti d'ordine	18.788.309	18.121.178

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	573.616	475.736
5) altri ricavi e proventi		
altri	95.244.725	95.063.434
Totale altri ricavi e proventi	95.244.725	95.063.434
Totale valore della produzione	95.818.341	95.539.170
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.869	2.552
7) per servizi	95.086.600	94.760.939
8) per godimento di beni di terzi	89.143	102.257
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	371.118	365.141
b) oneri sociali	126.830	122.466
c) trattamento di fine rapporto	20.753	21.066
e) altri costi	8.832	8.598
Totale costi per il personale	527.533	517.271
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.139	84.269
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.831	4.195
Totale ammortamenti e svalutazioni	74.970	88.464
14) oneri diversi di gestione	48.813	55.113
Totale costi della produzione	95.831.928	95.526.596
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(13.587)	12.574
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	85.205	82.426
Totale proventi diversi dai precedenti	85.205	82.426
Totale altri proventi finanziari	85.205	82.426
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.876	45.075
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.876	45.075
17-bis) utili e perdite su cambi	(37)	(9)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	62.292	37.342
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1.641	-
Totale proventi	1.641	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1.641	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	50.346	49.916
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.380	34.895
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.380	34.895
23) Utile (perdita) dell'esercizio	29.966	15.021

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

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, comma 3 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 del 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	2 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 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 € 67.139, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.685.080.

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	38.350	-	-	-	38.350
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	5.078	-	5.078
Ammortamento dell'esercizio	11.486	19.175	1.750	-	34.728	67.139
Totale variazioni	(11.486)	19.175	(1.750)	(5.078)	(34.728)	(33.867)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.186.799	147.244	151.406	2.442	620.287	2.108.178

	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
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.428	128.069	63.961	-	173.640	423.098
Valore di bilancio	1.129.371	19.175	87.445	2.442	446.647	1.685.080

Nell'anno 2015 vi è stato un solo incremento delle immobilizzazioni immateriali e riguarda la realizzazione di una piattaforma web e correlati applicativi per l'organizzazione della European Cycling Challenge. Un primo acconto è stato versato a fine anno per attività aggiuntive e migliorative sulla app. Il bene sarà completato nel 2016.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 75.800.871; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 31.843.712.

Nella tabella che segue sono espone 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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	26.678	-	26.678
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	7.759	-	7.759
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	7.831	-	7.831
Totale variazioni	-	-	-	11.088	-	11.088
Valore di fine esercizio						
Costo	51.314.877	11.612.861	7.663.756	91.373	5.118.004	75.800.871
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.971.995	8.976.679	1.839.501	55.537	-	31.843.712
Valore di bilancio	30.342.882	2.636.182	5.824.255	35.836	5.118.004	43.957.159

I beni ammortizzabili sono 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 2015 - 31 dicembre 2015 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.

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'art. 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	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	107.325	(88.340)	18.985	18.985	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.028.973	(24.598)	17.004.375	8.480.210	8.524.165
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.475.344	(209.961)	2.265.383	2.265.383	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.611.642	(322.899)	19.288.743	10.764.578	8.524.165

I crediti verso clienti sono tutti esigibili entro 12 mesi e si riferiscono prevalentemente a crediti verso TPER maturati a titolo di interessi sul conguaglio del ramo di affitto di azienda, oggetto di accordo sottoscritto nel marzo 2015.

I crediti tributari sono esigibili entro 12 mesi per € 8.480.210 e si riferiscono prevalentemente al credito Iva chiesto a Rimborso e ad altri crediti tributari ed esigibili oltre 12 mesi per € 8.524.165 e si riferiscono al credito Iva da portare in liquidazione Iva 2016.

I crediti verso altri sono tutti esigibili entro 12 mesi e si riferiscono principalmente a crediti verso Enti per ritardata erogazione dei contributi per servizi di trasporto pubblico di competenza dell'anno 2015 e verso la Regione Emilia-Romagna in riferimento ai contributi ex-lege 1/2002, erogati nel mese di febbraio 2016 di competenza 2015.

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	11.847.092	(249.989)	11.597.103
Denaro e altri valori in cassa	740	(225)	515
Totale disponibilità liquide	11.847.832	(250.214)	11.597.618

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 2015 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	58.298	(17.707)	40.591
Totale ratei e risconti attivi	58.298	(17.707)	40.591

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	571.998	-	571.998
Utile (perdita) dell'esercizio	15.021	29.966	29.966

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	Capitale	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	571.998	Utili	A;B;C	571.998
Totale altre riserve	19.847.978	Capitale		-
Totale	41.140.978			29.295.418
Quota non distribuibile				25.282.604
Residua quota distribuibile				4.012.814

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, dei fondi riserva straordinaria e delle varie altre riserve al netto dei costi di ricerca e sviluppo capitalizzati.

Si evidenzia che nel novembre 2011, l'assemblea ha deliberato la distribuzione di riserve ai soci per complessivi € 3.500.000 e che, alla chiusura del presente bilancio, sono state totalmente liquidate le quote restanti di € 1.050.000 indicate negli Altri debiti nel precedente esercizio.

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	172.350
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.753
Utilizzo nell'esercizio	464
Totale variazioni	20.289
Valore di fine esercizio	192.639

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2015, al netto degli anticipi corrisposti, verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte 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	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	613	76	689	689
Debiti verso fornitori	30.054.575	(46.258)	30.008.317	30.008.317
Debiti tributari	31.550	549	32.099	32.099
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.752	(694)	35.058	35.058
Altri debiti	1.145.146	(502.660)	642.486	642.486
Totale debiti	31.267.636	(548.987)	30.718.649	30.718.649

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.

Tra gli Altri debiti sono stati inclusi i contributi deliberati dalla Regione Emilia-Romagna il 31.12.2015, che non è stato possibile destinare a causa delle tempistiche e in attesa di un chiarimento da parte della Regione stessa sulle modalità di impiego.

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, comma 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 € 66.346 e da Risconti passivi per € 26.954.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Con riferimento alle voci in commento, ai sensi del disposto dell'art. 2427, comma 1, n. 9 del Codice Civile, vengono analizzati nel dettaglio:

- gli impegni che non e' stato possibile far risultare dallo stato patrimoniale;
- le notizie inerenti la loro composizione e natura;
- la loro suddivisione, a seconda se relative a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

I conti d'ordine espressi in bilancio sono relativi ai soli rapporti con la TPER SpA in relazione ai beni in uso alla medesima, come meglio identificato 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 evidenziali gli importi degli accadimenti, così come comunicati e valutati, attraverso la trasmissione dei relativi documenti contabili d'aparte della TPER SpA.

I valori dei conti d'ordine, ed in particolar modo il valore del conguaglio dovuto ai sensi dell'art. 8,4 del contratto di affitto suddetto, dall'anno 2015 è diventato fruttifero grazie ad un accordo raggiunto tra SRM-TPB-TPER. Tale accordo ha inoltre consentito la compensazione degli interessi passivi maturati a causa dei ritardati pagamenti d'aparte della SRM delle fatture del servizio di trasporto pubblico delle mensilità di gennaio e febbraio, periodo in cui viene sospesa l'erogazione dei contributi da parte della Regione Emilia-Romagna.

Rapporti per la TPER per l'utilizzo dei beni oggetto di affitto di ramo d'azienda al 31.12.2015

Debiti per investimenti TPER 1/3/2011-31/12/2015	€ -2.843.292
Debiti per inv immateriali (amm.to diretto)	€ 5.427
Minusvalenze decrementi	€ 4.366
Crediti per ammortamenti effettuati da TPER 1/3/11-31/12/15	€ 16.361.614
Crediti per contributi di competenza sui lavori svolti	€ 5.260.194
Credito v/TPER	€ 18.788.309

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 recepiti da SRM, mediante l'esame delle relative fatture o di documentazione equivalente. Il loro valore genera un debito per la SRM. Unico rilievo specifico sull'andamento 2015 è correlato al livello di investimenti da effettuarsi sul ramo di azienda affittato e previsti nel capitolato di gara: erano previsti investimenti per 14,8M€ mentre, a tutto il 31 dicembre 2015, gli investimenti effettuati sono stati pari a circa 4M€, incluso il costo per investimenti in immobilizzazioni immateriali ad ammortamento diretto. Complessivamente il livello di investimenti è pari a circa il 27% degli importi previsti. Il tema è già stato diverse volte approfondito con il Comitato di Coordinamento della SRM e si confermano segnali di ripresa sul fronte degli investimenti, che ha un trend leggermente migliorativo.

In questa voce sono sommati anche tutti gli investimenti effettuati in beni immateriali comunicati dalla 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 - 31/12/15 effettuati dalla 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 della 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 correlato 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 2015 ammonta ad € 425.082, 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 € 80.030.713 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 € 74.159.394 a titolo di acconti mensili, € 5.519.623 a titolo di conguaglio; la differenza tra la voce dei proventi e quella dei costi, pari ad € 351.696 è stata trattenuta dalla Società, come previsto dall'Accordo di cui sopra, per l'espletamento delle funzioni di Agenzia nel corso dell'esercizio 2015. Va rilevato che nell'anno 2015 la Regione ha effettuato, a fine anno, un taglio pari allo 0,0427% dei contributi rendendolo noto solo ad ottobre. Per il bacino di Bologna l'ammontare tagliato è stato pari ad € 38.332, che sono stati coperti anche attraverso una riduzione dell'entità della commissione di agenzia.

In termini percentuali essa è pari allo 0,39% dei contributi ricevuti (Servizi Minimi e contributi CCNL) a fronte del limite regionale fissato per il bacino di Bologna nello 0,72%.

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 € 5.146.005 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 riferimento al contributo regionale ex L. 1/2002, la quota 2015 è pari a € 300.000. Va ricordato che la determina regionale 19190/2015 di assegnazione del contributo è stata assunta in data 31.12.2015 e resa nota alla società solo a fine gennaio 2016 e pertanto non è stato possibile programmare alcun tipo di utilizzo della stessa nel corso dell'esercizio appena concluso. Si ritiene pertanto di accantonare integralmente tali risorse tra i debiti della società in attesa di ottenere chiarimenti da parte della Regione stessa, in merito all'utilizzo corretto di tali fondi.

Conseguentemente, per il finanziamento della quota di "servizi aggiuntivi consolidati" dell'anno 2015 sono stati utilizzati unicamente i € 139.322 riscotati dall'anno 2014, la cui delibera consentiva la copertura di servizi, unitamente ad ulteriori risorse proprie della società pari a € 78.165 per raggiungere il totale dei servizi aggiuntivi erogati, pari a € 217.487.

Per ciò che concerne il contributo relativo all'anno 2014 non erogato per la copertura dei servizi aggiuntivi consolidati, a seguito di un chiarimento intervenuto con la Regione nel corso dell'anno 2015, si è potuto accertare che tali risorse avrebbero potuto essere erogate unicamente a titolo di investimenti correlati al miglioramento qualitativo del servizio di trasporto pubblico, come espressamente previsto dalla delibera stessa. E' stato quindi avviato un dialogo con i soci nell'ambito del Comitato di Coordinamento per decisioni in merito. Non avendo sostenuto costi correlati alle risorse riferite all'anno 2014 e neppure all'anno 2015, si ritiene opportuno appostare l'importo a debiti verso la Regione, in attesa di pianificare ed effettuare gli investimenti nell'anno 2016.

Nulla è stato trattenuto dalla SRM nell'anno 2015.

La SRM ha beneficiato inoltre di contributi per progetti finanziati dalla Unione Europea a copertura di costi relativi per complessivi € 137.711, a copertura di costi sostenuti e risorse di personale impiegate nell'anno 2015.

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 2015 sono stati pari a € 34.020.

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	475.736	573.616	97.880
Altri ricavi e proventi	95.063.434	95.244.725	181.291
Totale	95.539.170	95.818.341	279.171

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	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie e merci	2.552	4.869	2.317
Per servizi	94.760.939	95.086.600	325.661
Per godimento beni di terzi	102.257	89.143	-13.114
Per il personale	517.271	527.533	10.262
Ammortamenti e svalutazioni	88.464	74.970	-13.494
Per oneri diversi di gestione	55.113	48.813	-6.300
Totale	95.526.596	95.884.928	305.332

Proventi e oneri finanziari

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Altri proventi finanziari	82.426	85.205	2.779
Interessi ed altri oneri finanziari	-45.075	-22.876	22.199
Utili o perdite su cambi	-9	-37	-28
Totale	37.342	62.292	24.950

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>	37-		
Utile su cambi		-	-
Perdita su cambi		-	-
Totale voce		-	-

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Proventi e oneri straordinari

I Proventi straordinari per € 1.641 si riferiscono a plusvalenze da alienazione cespiti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte correnti si riferiscono per € 19.751 a IRES e per € 629 a IRAP 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 del 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	40.000
Compensi a sindaci	36.400
Totale compensi a amministratori e sindaci	76.400

Il compenso dell'Amministratore Unico è stato pari a € 40.000 come previsto da delibera dell'Assemblea dei Soci. In bilancio sono stati rilevati anche € 1.601 pagati a titolo di oneri previdenziali.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del Codice Civile, si attesta che la società è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento da parte della Città Metropolitana di Bologna e del Comune di Bologna. Nei prospetti seguenti sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dai suddetti enti esercitanti la direzione e coordinamento.

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2013	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	€ 0	€ 0
B) Immobilizzazioni	€ 615.531.266	€ 603.233.143
C) Attivo circolante	€ 237.946.395	€ 237.946.397
D) Ratei e risconti	€ 0	€ 0
Totale attivo	€ 853.477.661	€ 830.683.497
PASSIVO		
A) Patrimonio netto:	€ 589.347.607	€ 570.845.181
B) Fondi per rischi e oneri	€ 30.000.000	€ 32.260.136
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ 0	€ 0
D) Debiti	€ 217.929.188	€ 193.814.846

E) Ratei e risconti	€ 16.200.866	€ 33.763.334
Totale passivo	€ 853.477.661	€ 830.683.497
GARANZIE, IMPEGNI E ALTRI RISCHI	€ 0	€ 57.951.354

CONTO ECONOMICO

A) Proventi della gestione	€ 144.940.330	€ 136.811.200
B) Costi della gestione	€ 157.916.007	€ 135.326.125
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	€ 0	€ 0
D) Proventi e oneri finanziari	- € 1.825.249	- € 258.714
E) Proventi e oneri straordinari	€ 8.848.140	€ 6.509.652
Imposte	- € 3.456.283	- € 2.837.015
Risultato economico dell'esercizio	- € 9.409.069	€ 4.898.997

COMUNE DI BOLOGNA**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2013	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	€ 0	€ 0
B) Immobilizzazioni	€ 2.194.588.436	€ 2.170.699.583
C) Attivo circolante	€ 415.533.063	€ 411.221.409
D) Ratei e risconti	€ 0	€ 0
Totale attivo	€ 2.610.121.499	€ 2.581.920.992
PASSIVO		
A) Patrimonio netto:	€ 2.219.719.021	€ 2.224.171.620
B) Fondi per rischi e oneri	€ 81.831.164	€ 93.527.493
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ 0	€ 0
D) Debiti	€ 301.331.392	€ 261.637.859
E) Ratei e risconti	€ 7.239.922	€ 2.584.020
Totale passivo	€ 2.610.121.499	€ 2.581.920.992
GARANZIE, IMPEGNI E ALTRI RISCHI	€ 33.928.883	€ 22.230.043

CONTO ECONOMICO

A) Proventi della gestione	€ 529.786.443	€ 520.180.388
B) Costi della gestione	€ 539.118.727	€ 553.407.656
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	€ 0	€ 0
D) Proventi e oneri finanziari	€ 10.346.527	€ 9.024.892
E) Proventi e oneri straordinari	€ 36.107.284	€ 36.494.046
Imposte	- € 12.337.455	- € 9.655.422
Risultato economico dell'esercizio	€ 24.784.072	€ 2.636.249

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 /2015	Importo al 31/12 /2014
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.966	15.021
Imposte sul reddito	20.380	34.895
Interessi passivi (interessi attivi)	(62.329)	(37.351)
(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>(11.983)</i>	<i>12.565</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.289	21.066
Ammortamenti delle immobilizzazioni	74.970	88.464
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>83.276</i>	<i>122.095</i>
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze		
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	88.340	(62.321)
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	(46.258)	8.327.074
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	17.707	(2.950)
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	(107.967)	28.581
Altre variazioni del capitale circolante netto	(268.246)	64.444
<i>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</i>	<i>(233.148)</i>	<i>8.476.923</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	62.329	37.351
(Imposte sul reddito pagate)	(20.380)	(34.895)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		(1.828)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(191.199)	8.477.551
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(25.819)	(16.983)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(33.272)	(7.521)
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)	(59.091)	(24.504)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche	76	(381)
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)	76	(381)
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	(250.214)	8.452.666
Disponibilità liquide al 1/01/2015	11.847.832	3.395.167
Disponibilità liquide al 31/12/2015	11.597.618	11.847.832
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 società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

Bologna, li 8 aprile 2016

L'Amministratore Unico Silvano Cavaliere