

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FERRARA TUA SRL
Sede: VIA BORSO N.1 FERRARA FE
Capitale sociale: 2.700.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: FE
Partita IVA: 01964880387
Codice fiscale: 01964880387
Numero REA: 214063
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 960300
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
1 - Immobilizzazioni immateriali	-
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	1.234
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	31.330
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.571
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	160.430
7) Altre	4.321.482

	31/12/2015
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	4.516.047
II - Immobilizzazioni materiali	-
1) Terreni e fabbricati	2.357.109
2) Impianti e macchinario	359.126
3) Attrezzature industriali e commerciali	47.257
4) Altri beni	331.885
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	3.095.377
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	7.611.424
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	-
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	4.090
4) Prodotti finiti e merci	816.222
<i>Totale rimanenze</i>	820.312
II - Crediti	-
1) verso clienti	725.519
esigibili entro l'esercizio successivo	725.519
4) verso controllanti	316.908
esigibili entro l'esercizio successivo	47.664
esigibili oltre l'esercizio successivo	269.244
4-bis) Crediti tributari	151.929
esigibili entro l'esercizio successivo	151.929
4-ter) Imposte anticipate	100.407
esigibili entro l'esercizio successivo	78.677
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.730
5) verso altri	107.662
esigibili entro l'esercizio successivo	94.102
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.560
<i>Totale crediti</i>	1.402.425
IV - Disponibilità liquide	-
1) Depositi bancari e postali	1.070.607
3) Danaro e valori in cassa	76.715
<i>Totale disponibilità liquide</i>	1.147.322
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	3.370.059
D) Ratei e risconti	

	31/12/2015
Ratei e risconti attivi	95.522
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	95.522
<i>Totale attivo</i>	11.077.005
Passivo	
A) Patrimonio netto	4.242.123
I - Capitale	2.700.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-
Riserva straordinaria o facoltativa	1.439.470
Varie altre riserve	1
<i>Totale altre riserve</i>	1.439.471
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-
Utile (perdita) dell'esercizio	102.652
<i>Utile (perdita) residua</i>	102.652
Totale patrimonio netto	4.242.123
B) Fondi per rischi e oneri	
2) per imposte, anche differite	213
3) altri	289.526
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	289.739
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.134.397
D) Debiti	
4) Debiti verso banche	2.295.571
esigibili entro l'esercizio successivo	391.739
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.903.832
6) Acconti	5.330
esigibili entro l'esercizio successivo	5.330
7) Debiti verso fornitori	998.171
esigibili entro l'esercizio successivo	997.905
esigibili oltre l'esercizio successivo	266
11) Debiti verso controllanti	611.928
esigibili entro l'esercizio successivo	611.928
12) Debiti tributari	145.803
esigibili entro l'esercizio successivo	145.803
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	167.952
esigibili entro l'esercizio successivo	167.952

	31/12/2015
14) Altri debiti	538.902
esigibili entro l'esercizio successivo	538.902
<i>Totale debiti</i>	<i>4.763.657</i>
E) Ratei e risconti	
Ratei e risconti passivi	647.089
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>647.089</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>11.077.005</i>

Conti d'Ordine

	31/12/2015
Conti d'ordine	
Rischi assunti dall'impresa	-
Fideiussioni	-
ad altre imprese	(483.965)
<i>Totale fideiussioni</i>	<i>(483.965)</i>
<i>Totale rischi assunti dall'impresa</i>	<i>(483.965)</i>
Beni di terzi presso l'impresa	-
Beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	(593.780)
<i>Totale beni di terzi presso l'impresa</i>	<i>(593.780)</i>
<i>Totale conti d'ordine</i>	<i>(1.077.745)</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2015
A) Valore della produzione	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.346.385
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(45.403)
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	3.200
5) Altri ricavi e proventi	-
Contributi in conto esercizio	81.967

	31/12/2015
Altri	166.431
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>248.398</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>9.552.580</i>
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	268.236
7) per servizi	3.050.768
8) per godimento di beni di terzi	905.002
9) per il personale	-
a) Salari e stipendi	2.737.949
b) Oneri sociali	944.507
c) Trattamento di fine rapporto	208.652
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>3.891.108</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	334.626
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	222.648
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	25.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>582.274</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(185)
12) Accantonamenti per rischi	223.880
14) Oneri diversi di gestione	360.288
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>9.281.371</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	271.209
C) Proventi e oneri finanziari	
16) Altri proventi finanziari	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-
altri	4.518
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>4.518</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>4.518</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-
altri	106.373
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>106.373</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(101.855)</i>
E) Proventi e oneri straordinari	
20) Proventi	-

	31/12/2015
Altri	6.645
<i>Totale proventi</i>	6.645
21) Oneri	-
Altri	14.776
<i>Totale oneri</i>	14.776
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	(8.131)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	161.223
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
Imposte correnti	99.095
Imposte differite	(404)
Imposte anticipate	40.120
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	58.571
23) Utile (perdita) dell'esercizio	102.652

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

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

La Società è nata dalla fusione di AMSEFC S.P.A. e FERRARA T.U.A. - TRAFFICO URBANO AUTOPARKING - S.P.A. con atto del Notaio Dott. Marco Bissi del 15/12/2015 rep.62622 racc.19431, con efficacia dal 29/12/2015 ed effetti fiscali retrodatati all'01/01/2015.

La nuova società è subentrata senza soluzione di continuità in tutti i rapporti, attivi e passivi, facenti capo alle società fuse AMSEFC S.P.A. e FERRARA T.U.A. - TRAFFICO URBANO AUTOPARKING - S.P.A. .

I settore di attività sono i seguenti:

- Settore cimiteriale e Settore Verde Pubblico e Disinfestazione-Disinfezione prima gestiti da Amsefc Spa
- Settore parcheggi del Comune di Ferrara prima gestito da Ferrara Tua Spa.

Con specifico riferimento al consolidato fiscale entrambe le società fuse avevano aderito nell'esercizio 2013 alla proposta presentata da Holding Ferrara Servizi S.r.l, in qualità di società controllante, esercitando il rinnovo dell'opzione per l'applicazione del regime di tassazione di gruppo (Consolidato Fiscale Nazionale) di cui agli articoli da 117 a 129 del Testo Unico delle imposte sui redditi per il triennio 2013-2015 e pertanto per l'anno, a seguito della fusione, subentra la nuova società a far parte del consolidato fiscale del gruppo Holding Ferrara Servizi Srl.

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.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

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

Introduzione

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.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità in continuità con quanto effettuato negli esercizi precedenti dalle società fuse, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa ed alla durata delle concessioni e/o dei contratti di locazione sulla base dei piani tecnici adottati.

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
Licenze d'uso	2 anni
Software	5 anni in quote costanti

Marchi	10 anni in quote costanti
Manutenzioni straordinarie	Fino a 45 anni
Migliorie su beni di terzi	10-45 anni
Oneri pluriennali costr. access.cimiteriali	45 anni
Oneri pluriennali costr. Ara crematoria	45 anni
Oneri pluriennali costr. Ara crematoria impianto 2015	15 anni
Oneri pluriennali da ammortizzare	15 anni

Di seguito si dà informativa dei criteri di ammortamento per le categorie di maggior rilievo patrimoniale.

Per le categorie sopra esposte, trattandosi di opere pluriennali, sono state applicate aliquote di ammortamento in relazione o alla vita utile per tipologia di intervento (lavori elettrici = 10 anni, lavori edili su fabbricati cimiteriali o in comodato d'uso = 45 anni) oppure alla durata del contratto sulla base del quale si svolgono le prestazioni di manutenzione (manutenzione per contratto verde pubblico – concessioni delle aree per la gestione della sosta).

Per quanto concerne gli Oneri pluriennali legati alla costruzione dell'Ara crematoria, questi sono da imputarsi ad un intervento di carattere edile, quindi riconducibile ai 45 anni, mentre il nuovo impianto di cremazione è riconducibile a lavori di impiantistica.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria in costanza di esercizio della società.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

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

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 334.626, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 4.516.047.

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	87.329	142.009	2.618	16.892	5.348.473	5.597.321
Ammortamenti (Fondo)	84.862	118.117	785	-	1.880.583	2.084.347

	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
ammortamento)						
Valore di bilancio	2.467	23.892	1.833	16.892	3.467.890	3.512.974
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	31.640	-	143.538	1.341.361	1.516.539
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	83.629	100.100	-	-	775.891	959.620
Ammortamento dell'esercizio	1.233	24.202	262	-	308.929	334.626
<i>Totale variazioni</i>	<i>(84.862)</i>	<i>(92.662)</i>	<i>(262)</i>	<i>143.538</i>	<i>256.541</i>	<i>222.293</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	3.700	73.549	2.618	160.430	5.913.943	6.154.240
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.466	42.219	1.047	-	1.592.461	1.638.193
Valore di bilancio	1.234	31.330	1.571	160.430	4.321.482	4.516.047

Commento

Tra gli oneri pluriennali ricompresi tra le 'altre immobilizzazioni immateriali, vi sono quelli relativi ai lavori di ristrutturazione all'interno del complesso monumentale della Certosa ove è presente la sede legale dell'azienda in via Borso, 1 nonché i lavori al nuovo impianto crematorio e tutte le manutenzioni straordinarie effettuate nei cimiteri e nei parcheggi in concessione.

Per le immobilizzazioni immateriali completamente ammortizzate si è provveduto all'eliminazione dall'attivo patrimoniale.

Commento

Dettaglio composizione costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Descrizione	Dettaglio	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'</i>				
	COSTI DI PUBBLICITA' DA AMMORT	3.700	3.700	-
	F.DO AMM. COSTI PUBBL.DA AMM.	2.466-	2.466-	-
	Totale	1.234	1.234	

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Immobili	2,23%
Costruzioni leggere	9,10%
Trattori e carrelli	20,00%
Impianti e macchinari	9,10-10,00-20%
Impianti di allarme, videosorveglianza ed antincendio	25,00-30,00%
Impianti tecnologici	25,00%
Attrezzature	15,00-16,67%
Mobili e arredi	11,12-15,00%
Apparecchiature elettroniche	15,00-16,67-20,00%
Autocarri e rimorchi	14,29-20,00%

Escavatori e pale	10,00%
Autofurgoni	16,67%
Rete di Distribuzione B.T.	7,70%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria in costanza di esercizio della società.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono stati effettuati in continuità con quanto effettuato negli esercizi precedenti dalle società fuse.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento ai terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono riduzioni di valore per effetto dell'uso.

In particolare si segnala quanto segue:

- Area Via Guarini/Borso di proprietà ex Amsefc Spa trattasi di area adibita a parcheggio aziendale con annesso fabbricato fatiscente non utilizzato; per tale area vengono imputati i soli ammortamenti relativi alle opere effettuate per l'utilizzo del parcheggio aziendale.
- Area park San Guglielmo di proprietà ex Ferrara Tua Spa trattasi di parte dell'area relativa al parcheggio di San Guglielmo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 6.171.320; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 3.075.943.

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.512.036	1.634.192	527.673	1.549.164	6.223.065

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	147.504	1.412.417	461.011	1.183.276	3.204.208
Valore di bilancio	2.364.532	221.775	66.662	365.888	3.018.857
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	231.704	12.997	71.917	316.618
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	5.193	(13.828)	8.635	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	297.482	20.453	50.428	368.363
Ammortamento dell'esercizio	7.423	91.903	23.908	99.414	222.648
<i>Totale variazioni</i>	<i>(7.423)</i>	<i>(152.488)</i>	<i>(45.192)</i>	<i>(69.290)</i>	<i>(274.393)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	2.512.036	1.573.607	506.389	1.579.288	6.171.320
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	154.927	1.214.481	459.132	1.247.403	3.075.943
Valore di bilancio	2.357.109	359.126	47.257	331.885	3.095.377

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

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

Attivo circolante

Introduzione

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.

Rimanenze

Introduzione

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, adottando il criterio del costo medio ponderato di acquisto che offre le maggiori garanzie di affidabilità.

I manufatti cimiteriali sono valutati al costo storico determinato al momento della conclusione dell'opera sulla base dei corrispettivi contrattualmente pattuiti. Per i manufatti rientrati da scadenza di concessione, si è considerato il costo di ripristino degli stessi.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio dello stato di avanzamento.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	4.090	-	4.090
Prodotti finiti e merci	861.439	(45.217)	816.222
Totale	865.529	(45.217)	820.312

Commento

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati lavori di costruzioni di nuovi manufatti nei cimiteri di S.Luca

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 83.674,19

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	836.066	(110.547)	725.519	725.519	-
Crediti verso controllanti	580.099	(263.191)	316.908	47.664	269.244
Crediti tributari	20.692	131.237	151.929	151.929	-
Imposte anticipate	69.599	30.808	100.407	78.677	21.730
Crediti verso altri	59.328	48.334	107.662	94.102	13.560
Totale	1.565.784	(163.359)	1.402.425	1.097.891	304.534

Commento

I crediti verso clienti sopraccitati rappresentano il corrispettivo per i servizi svolti dall'Azienda nei confronti di privati, Enti pubblici ed Aziende.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>verso clienti</i>						
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	102.168	25.000	43.494	83.674	18.494-
	Totale	102.168	25.000	43.494	83.674	18.494-

I crediti verso la controllante comprendono:

- euro 36.172 per il distacco di un dirigente quale direttore generale dall'01/08/2015;
- euro 10.925 per riaddebito di costi relativi a tirocini formativi come da convenzione stipulata con la controllante
- euro 567 per riaddebito spese parti comuni
- euro 269.244 per il rimborso dell'IRES sull'irap anni pregressi derivante dall'istanza presentata ai sensi del DL 201/2011, conseguente all'adesione al consolidato fiscale di gruppo.
- la voce 'crediti tributari' comprende un credito per iva di euro 70.427 ed un credito per irap per euro 81.502 relativo all'imposta dovuta per l'anno 2015 di euro 24.081 al netto degli acconti versati di euro 105.583.

La composizione della voce 'Crediti verso altri' è così dettagliata:

Voce	Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	2015	Variaz. assoluta
5)	<i>Crediti verso altri</i>				
		CREDITI V/PERSONALE	2.588	2.390	(198)
		CAUZIONI ATTIVE	16.665	14.888	(1.777)
		CREDITI VARI V/TERZI	3.812	25.837	22.025
		CRED. C/ PARK IN ATT. DI INC.	24	33.384	33.360
		CREDITI V/INAIL	4.261	14.234	9.973
		CREDITI V/INPS	5.260	-	(5.260)
		ACCONTI ED ANTICIPI	11.424	13.945	2.521
		ANTICIPAZIONI C/CONTENZIOSO	591.378	591.378	-
		F.DO ONERI EX MORATORIA	(591.378)	(591.378)	-
		FORNITORI ANTICIPO PAGAMENTI	-	2.984	2.984
		Totale	44.034	107.662	63.628

- la voce 'anticipazioni c/contenzioso' è relativa alle somme versate ad Equitalia a seguito del contenzioso per la revoca della cosiddetta 'moratoria fiscale' di cui ha goduto la Società Ferrara Tua nei primi anni successivi alla sua costituzione (1996-1998)

- la voce 'Fondo oneri ex moratoria': è il fondo costituito per la copertura dei possibili rischi connessi ai provvedimenti comunitari di revoca dei benefici della cosiddetta 'moratoria fiscale' (art.27 della L.18/04/2005 n.62 in attuazione della decisione comunitaria n.2003/193/CE) e dei provvedimenti emanati dal Governo per il recupero degli aiuti di stato in esecuzione della sentenza della Corte di Giustizia delle Comunità Europee resa in data 01/06/2006 nella causa C-207/05. Nel corso del 2010 la Società ha effettuato ricorso in Cassazione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	868.020	202.587	1.070.607
Denaro e valori in cassa	92.129	(15.414)	76.715
Totale	960.149	187.173	1.147.322

Ratei e risconti attivi

Introduzione

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	51.179	44.343	95.522
Totale ratei e risconti attivi	51.179	44.343	95.522

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

RISCONTI ATTIVI - Dettaglio del saldo al 31/12/2015	
canoni per assistenza tecnica	20.510
Utenze	1.050
Assicurazioni	49.002
canoni noleggio	5.910
Affitti passivi	136
Imposta sostitutiva e spese istruttorie mutui	18.130
Tasse automobilistiche	322
Permessi ZTL	452
Varie	10
TOTALE	95.522

Si evidenzia che l'importo di euro 18.130 è la quota di competenza degli esercizi successivi dell'imposta sostitutiva e delle spese di istruttoria relativi ai mutui in essere stipulati nel 2014 e 2015 con durata superiore ai cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio tranne quanto evidenziato nel commento precedente con riferimento all'imposta sostitutiva ed alle spese di istruttoria relativi ai mutui in essere stipulati nel 2014 e 2015.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Introduzione

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

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

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.768.000	932.000	-	2.700.000
Riserva straordinaria	-	1.439.470	-	1.439.470
Varie altre riserve	2.371.471	(2.371.470)	-	1
Totale altre riserve	2.371.471	(932.000)	-	1.439.471
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	102.652	102.652
Totale	4.139.471	-	102.652	4.242.123

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA ARR. EURO	1
Totale	1

Commento

A seguito della fusione il capitale sociale risulta formato da riserve di utili per l'importo di euro 687.769; le poste di patrimonio netto delle società oggetto di fusione erano alla data di efficacia della fusione così composte:

Descrizione	ex Amsefc Spa	ex Ferrara Tua Spa
CAPITALE SOCIALE	1.508.000	260.000
RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	4.030	
RISERVA LEGALE	335.570	52.000
RISERVA STATUTARIA ART.26 STATUTO	259.951	
RISERVA STRAORDINARIA	53.168	1.426.552
RISERVA DIFF.ARROTONDAMENTO		-1
RISERVE RIVAL/SVAL.ES.ART.115 D.L.267/00	240.201	
Totale	2.400.920	1.738.551

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Introduzione**

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.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.700.000			-
Riserva straordinaria	1.439.470	Utili	A;B;C	1.439.470
Varie altre riserve		1 Utili		-
Totale altre riserve	1.439.471			-
Totale	4.139.471			1.439.470
Quota non distribuibile				1.234
Residua quota distribuibile				1.438.236

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
RISERVA ARR. EURO		1 Utili	
Totale		1	

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

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	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	617	213	617	(404)	213
Altri fondi	177.313	223.880	111.667	112.213	289.526
Totale	177.930	224.093	112.284	111.809	289.739

Commento*Altri fondi*

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
F.DO SPESE FUTURE		
	Tale voce risulta così dettagliata:	-
	utenze	6.814
	Affitti	47.756
	conguagli assicurazioni	9.387
	oneri per piano riorganizzativo tecnico-gestionale	90.000
	oneri per rinnovo impianti	30.000
	premio produttività personale	105.568
	Totale	289.526

Si evidenzia:

- Altri fondi spese: destinato alla copertura delle spese attese per utenze connesse alla gestione dei parcheggi e della sede, per spese di locazione, per il premio di risultato, per rinnovo impianti e spese per il piano riorganizzativo tecnico-gestionale. Tale piano già avviato consentirà un notevole implemento dell'efficienze ed efficacia dei diversi comparti aziendali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.138.687	48.374	52.664	(4.290)	1.134.397

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Totale	1.138.687	48.374	52.664	(4.290)	1.134.397

Commento

Il fondo accantonato rappresenta l'importo maturato al 31/12/2006 dal personale dipendente, ricalcolato a seguito delle novità normative introdotte dalla riforma della previdenza complementare Dlg.252/2005 e dalla Legge Finanziaria 2007

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.517.162	778.409	2.295.571	391.739	1.903.832	944.194
Acconti	-	5.330	5.330	5.330	-	-
Debiti verso fornitori	666.120	332.051	998.171	997.905	266	-
Debiti verso imprese controllanti	753.550	(141.622)	611.928	611.928	-	-
Debiti tributari	173.469	(27.666)	145.803	145.803	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.043	2.909	167.952	167.952	-	-
Altri debiti	623.163	(84.261)	538.902	538.902	-	-
Totale	3.898.507	865.150	4.763.657	2.859.559	1.904.098	944.194

Commento

La posta 'Debiti verso banche' rappresenta l'importo delle quote capitale:

- del mutuo contratto con Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione dell'Ara Crematoria nel Cimitero della Certosa di Ferrara con scadenza 31/12/2016 valore residuo euro 109.670;

- del mutuo ipotecario fondiario erogato da Cassa di Risparmio di Ferrara con iscrizione di un'ipoteca sull'area di proprietà della Società per un importo di euro 435.000 con scadenza 29/07/2017 valore residuo euro 45.917;
- del mutuo ipotecario Banca Pop.di Milano importo complessivo euro 600.000 stipulato il 01/10/2008 con scadenza 31/10/2018 valore residuo euro 204.581;
- del mutuo con Cassa di Risparmio di Cento importo complessivo euro 900.000 con decorrenza il 22/07/2014 e scadenza il 22/06/2024 valore residuo euro 792.084 con fideiussione da parte della controllante Holding Ferrara Servizi Srl;
- del mutuo contratto per il nuovo impianto crematorio con Cassa di Risparmio di Cento dell'importo complessivo di euro 1.200.000 con scadenza il 14/05/2025 valore residuo euro 1.142.380 con fideiussione da parte della controllante Holding Ferrara Servizi Srl.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce 'debiti verso controllanti' ricomprende:

- il debito per finanziamento Soci fruttifero effettuato da Holding Ferrara Servizi Srl al tasso dell'1% annuo oltre ai relativi interessi per complessivi euro 563.366;
- il debito per fatture da ricevere di euro 43.784 per riaddebito di conguagli assicurativi e franchigie per sinistri e per prestazioni di servizi di direzione e coordinamento;
- il debito per IRES anno 2015 per euro 4.778, a seguito dell'adesione al consolidato fiscale, per l'imposta dovuta di euro 75.014 al netto del credito per le ritenute subite per euro 909,38, degli acconti versati per euro 60.013,32 e di 9.313,01 euro per trasferimento di una parte del Rol disponibile.

La voce 'debiti tributari' accoglie solo le passività per imposte certe e determinate nei confronti dell'Erario ed in particolare i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2015 e dell'imposta di registro relativa al contratto di servizio per la gestione della sosta con il Comune di Ferrara.

La voce 'debiti verso istituti di previdenza e assistenza sociale' accoglie i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2015.

La composizione della voce 'Debiti verso altri' è così dettagliata:

Voce	Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	2015	Variaz. assoluta
14)	<i>Altri debiti</i>				
		DEBITI V/PERSONALE	266.832	281.729	14.897
		DEBITI VARI V/TERZI	12.659	155.638	142.979
		DEBITI V/SINDACATI	1.099	1.196	97
		DEBITI V/IST.CESSIONE V STIP.	2.291	1.432	(859)
		DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI	30.714	44.614	13.900
		DEBITI V/COMUNE DI FERRARA	221.746	97.064	(124.682)
		DEBITI V/SOSTAFACILE	3.560	370	(3.190)
		IVA A ESIGIBILITA' DIFFERITA	-	41.120	41.120
		Totale	538.902	623.163	84.261

- la voce 'Debiti vs/Comune di Ferrara' è relativa al debito per il saldo anno 2015 dovuto per il contratto di servizio per la gestione della sosta.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	250.498	250.498	2.045.073	2.295.571
Acconti	-	-	5.330	5.330
Debiti verso fornitori	-	-	998.171	998.171
Debiti verso imprese controllanti	-	-	611.928	611.928
Debiti tributari	-	-	145.803	145.803
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	167.952	167.952
Altri debiti	-	-	538.902	538.902
Totale debiti	250.498	250.498	4.513.159	4.763.657

Commento

I mutui con Cassa di Risparmio di Cento del valore residuo complessivo di euro 1.934.464, come evidenziato nel paragrafo precedente, sono garantiti con fideiussione rilasciata dalla controllante Holding Ferrara Servizi Srl.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Socio erogante	Importo entro l'es. successivo	Importo oltre l'es. successivo ed entro 5 anni	Importo oltre 5 anni	Totale	Tipologia finanziamento
Holding Ferrara Servizi Srl	556.000	-	-	556.000	Volontario

Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
31/03/2016	556.000

Commento

La società ha in essere nei confronti della Società controllante Holding Ferrara Servizi Srl, per temporanee esigenze di liquidità, un finanziamento soci al tasso annuo dell'1%.

Per il suddetto finanziamento non è stata prevista una clausola espressa di postergazione

Ratei e risconti passivi**Introduzione**

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.026	(11.161)	2.865
Altri risconti passivi	605.854	38.370	644.224
Totale ratei e risconti passivi	619.880	27.209	647.089

Commento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

RISCONTI PASSIVI - DETTAGLIO SALDO AL 31/12/2015	
Manutenzione verde cimiteriale	432,72
Manufatti cimiteriali	448,27
Interessi attivi	237,72
Operazioni cimiteriali	641,00
Abbonamenti parcheggi	78.060,70
Locazione antenne	18.387,52
Servizio illuminazione elettrica votiva	546.016,00
TOTALE	644.223,93

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione inclusivo dei costi diretti e dei costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli oneri relativi al finanziamento per la sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Settore cimiteriale	2.493.770
Settore Ara crematoria	1.221.096
Settore Illuminazione elettrica votiva	514.317
Settore verde pubblico	1.762.295
Settore disinfestazione-disinfezione	323.875
Settore parcheggi	3.031.032
Totale	9.346.385

Commento

Tra i ricavi della gestione cimiteriale sono ricompresi i proventi per la concessione dei manufatti cimiteriali che vengono imputati nell'esercizio di incasso degli introiti delle concessioni rilasciate.

Si evidenzia di seguito il dettaglio degli 'altri ricavi e proventi':

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015
<i>Contributi in conto esercizio</i>			
		CONTRIBUTI IN C/MANUTENZIONI	81.967
		Totale	81.967
<i>Ricavi e proventi diversi</i>			
		VENDITA MATERIALE DI RISULTA	15.674
		PROVENTI E RIMBORSI VARI	37.716
		RIMBORSI RIADDEBITO COSTI DEL PERSONALE	36.172
		SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDIN.	10.414
		PLUSVALENZE ORDINARIE	4.953
		RIMBORSO SPESE PARTI COMUNI	4.251
		RIMBORSI TIROCINI FORMATIVI	10.925
		FITTI ATTIVI	46.326
		Totale	166.431

Nella voce sono ricompresi, inoltre, i costi riaddebitati alla controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l. per i costi di un dirigente quale direttore generale dall'01/08/2015 e per i costi sostenuti per tirocini formativi nonché i costi per utenze e parti comuni utilizzate dalle altre Società del gruppo Holding

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

Commento

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.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Si evidenzia di seguito un maggior dettaglio delle voci in commento:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015
B7)	Costi per servizi		
		MAN.IMPIANTI-VEICOLI-ATTREZZATURE	87.028
		MANUTENZIONE BENI DI TERZI	5.870
		MANUTENZIONE PARCHEGGI	34.137
		MANUTENZIONE CERTOSA	18.642
		MANUTENZIONE FORESE	32.450
		MANUTENZIONE ARA CREMATORIA	37.446
		PRESTAZIONI PER SERVIZI D.D.	40.905
		PRESTAZ. MANUTENZ. VERDE PUBBL.	1.460.419
		CONSUMO E DEPURAZIONE ACQUA	24.849
		ENERGIA ELETTRICA	130.549
		PULIZIE	51.534
		SERVIZIO DI VIGILANZA	84.305
		TRASPORTO E SCORTA VALORI	36.200
		TRASPORTO E SMALTIM. RIFIUTI	49.255
		RISCALDAMENTO	17.233
		SPESE PER CREMAZIONI	62.261
		ASSICURAZIONI	109.178
		SPESE LEGALI E NOTARILI	40.093
		CONSULENZE TECNICHE	91.164
		SPESE PER RECUPERO CREDITI	4.369
		MENSA	51.611

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015
		TRASFERTE	2.130
		VISITE MEDICHE	6.687
		PREST.DIREZ.COORDIN.E CONTR.	140.000
		COMPENSO COLLEGIO SINDACALE	36.984
		PRESTAZIONI ORGANISMO VIGIL.	9.916
		COMPENSO AMMINISTRATORE UNICO	28.800
		SPESE BANCARIE E POSTALI	45.718
		SPESE TELEFONICHE	44.000
		SPESE ASSISTENZA SOFTWARE	23.201
		PRESTAZIONI VARIE	31.606
		SPESE AGG.TO PROFESSIONALE	1.730
		PUBBLICITA'	4.645
		GESTIONE TEMPIO S.CRISTOFORO	13.390
		PRESTAZIONE LAVAGGIO INDUMENTI	25.614
		SPONSORIZZAZIONI	11.500
		NOLEGGIO	3.225
		SERVIZI ISTITUZ.RESI DA TERZI	14.364
		COSTI PER SERVIZIO RIVENDITA	13.820
		COMANDO PERSONALE DI TERZI	123.940
		Totale	3.050.768

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015
B8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>		
		FITTI PASSIVI	15.447
		CANONI DI NOLEGGIO	7.447
		CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	71.920
		CANONE DI CONCESS. COMUNE FERRARA	810.187
		Arrotondamento	1
		Totale	905.002

La voce 'canoni di concess.Comune Ferrara' è il canone determinato sulla base del contratto di servizio per la gestione della sosta con il Comune di Ferrara.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015
B14)	Oneri diversi di gestione		
		CANCELLERIA E STAMPATI	4.565
		QUOTE ASSOCIATIVE	11.300
		SPESE GENERALI VARIE	7.441
		IMPOSTE E TASSE VARIE	23.440
		DIRITTI CAMERALI	5.828
		IMPOSTE COMUNALI	98.040
		MANUT.INTERNA	2.289
		SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDIN.	16.578
		MINUSVALENZE ORDINARIE	185.497
		OPERAZIONI GRATUITE RESE A CLIENTI	5.310
		Totale	360.288

Le 'imposte comunali' ricomprendono oltre all'Imu anche la tari pagata sui parcheggi.

Le 'minusvalenze ordinarie' ricomprendono principalmente l'onere sostenuto per la dismissione di parte del vecchio impianto di cremazione.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	100.124	6.249	106.373

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	SOPR.ATTIVE/INS.PASS.STRAORD.	6.643
	DIFFERENZA ARR. EURO	2
	Totale	6.645

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	SOPR.PASSIVE/INS.ATT.STRAORD.	-14.776
	Totale	-14.776

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	363.253	94.314
Totale differenze temporanee imponibili	775	-
Differenze temporanee nette	(362.478)	(94.314)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(66.223)	(2.758)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(30.293)	(920)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(96.516)	(3.678)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte non pagate (art.99 co.1)	14.990	22.343	37.333	27,50	10.267	-	-
Contributi associazioni sindacali non versati (art. 99 c.3)	1.800	(1.800)	-	-	-	-	-
Quota ammortamento beni immateriali indeducibili per imposte anticipate	349	116	465	24,09	112	3,90	18
Acc.to costi del personale (incentivi variabili)	106.568	(1.000)	105.568	27,50	29.031	-	-
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	48.948	(12.910)	36.038	27,50	9.911	-	-
Accantonamenti fondi spese future	70.401	113.448	183.849	25,79	47.408	-	-
Accantonamenti fondi spese future	70.401	23.448	93.849	-	-	3,90	3.660

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamento inded. cespiti strum. per storno imposte differite IRES	1.771	(1.771)	-	-	-	-	-
Rettifiche costi deducibili per cassa	472	303	775	27,48	213	-	-

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario**Introduzione**

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

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	102.652
Imposte sul reddito	58.571
Interessi passivi/(attivi)	101.855
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	178.840
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>441.918</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	223.880
Ammortamenti delle immobilizzazioni	557.274
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	48.374
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>829.528</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i>	<i>1.271.446</i>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	45.217
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	110.547
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	332.051

	31/12/2015
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(44.343)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	27.209
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(192.899)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>277.782</i>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.549.228
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(101.855)
(Imposte sul reddito pagate)	(58.571)
(Utilizzo dei fondi)	(111.667)
Altri incassi/(pagamenti)	(52.664)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(324.757)</i>
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.224.471
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Flussi da investimenti)	(316.617)
Flussi da disinvestimenti	17.449
Immobilizzazioni immateriali	
(Flussi da investimenti)	(1.516.539)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.815.707)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(55.826)
Accensione finanziamenti	1.142.380
(Rimborso finanziamenti)	(308.145)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	778.409
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	187.173
Disponibilità liquide a inizio esercizio	960.149
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.147.322
Differenza di quadratura	

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	3	2	36	53	2	96

Commento

I contratti collettivi nazionali di lavoro applicati al personale risultano i seguenti:

- Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i Dipendenti delle Imprese Pubbliche del Settore Funerario;
- Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro Dirigenti delle Imprese aderenti alle associazioni della Confederazione nazionale dei Servizi;
- Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dei Servizi Pubblici Ambientali e Territoriali;
- Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Commercio

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

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

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	28.800	35.000	63.800

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti al Collegio Sindacale per l'attività di revisore legale dei conti.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	11.667	11.667

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Introduzione

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Holding Ferrara Servizi S.r.l., pertanto, in applicazione alle disposizioni contenute all'art. 2497 bis c.c nei seguente prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della società Holding Ferrara Servizi Srl sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data ultimo bilancio approvato		31/12/2014		31/12/2013
B) Immobilizzazioni	91.345.717		90.218.764	
C) Attivo circolante	3.155.859		3.340.951	
D) Ratei e risconti attivi	7.362		7.205	
Totale attivo	94.508.938		93.566.920	
Capitale sociale	81.643.400		81.643.400	
Riserve	4.287.106		3.218.816	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.612.459		2.768.289	
Totale patrimonio netto	88.542.965		87.630.505	
B) Fondi per rischi e oneri	11.673		12.226	
C) Trattamento di fine rapporto subordinato	37.194		31.796	
D) Debiti	5.916.569		5.892.329	
E) Ratei e risconti passivi	537		64	
Totale passivo	94.508.938		93.566.920	
Garanzie, impegni e altri rischi	(453)		-	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2014		31/12/2013
A) Valore della produzione	842.101		773.096	
B) Costi della produzione	1.462.710		1.058.963	
C) Proventi e oneri finanziari	1.975.547		2.108.615	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.109.150		883.895	
E) Proventi e oneri straordinari	2		(2)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(148.369)		(61.648)	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.612.459		2.768.289	

Commento

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Nota Integrativa parte finale

Commento

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, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

Ferrara, 23/03/2016

Holding Ferrara Servizi Srl, Amministratore Unico

FERRARA TUA SRL

Sede legale: VIA BORSO N.1 FERRARA (FE)

Iscritta al Registro Imprese di FERRARA

C.F. e numero iscrizione: 01964880387

Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 214063

Capitale Sociale sottoscritto € 2.700.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01964880387

Direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE

Relazione sulla gestione

Bilancio ordinario al 31/12/2015

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2015; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

FERRARA TUA s.r.l., nasce il 29/12/2015 dalla fusione tra Amsefc Spa e Ferrara T.U.A. Spa con atto del Notaio Dott.Marco Bissi del 15/12/2015 rep.62622 racc.19431, in ottemperanza al “*Piano Operativo delle partecipazioni societarie direttamente e indirettamente possedute*” approvato dal Consiglio Comunale in data 30/03/2015, in ossequio alle previsioni di cui alla Legge di Stabilità 2015 (L. 190/2014, art. 1 commi 611 e s.s.).

La fusione si pone quali obiettivi:

- creazione di una Multiutility, interlocutore unico nei confronti degli Enti Locali Soci con rafforzamento della offerta dei servizi ;
- miglioramento e ampliamento dei servizi offerti;
- razionalizzazione delle risorse e potenziamento organizzativo.

SETTORE CIMITERIALE

Nel 2015 si è caratterizzato per un generale aumento della mortalità. Tale aumento si è riflesso in un incremento anche dell'attività cimiteriale nel suo complesso, pur rilevando che come negli anni precedenti, gli effetti della crisi economica hanno inciso non poco nelle scelte fatte dagli utenti in termini di destinazione dei defunti.

Complessivamente AMSEFC SpA nel corso dell'anno 2015, ha gestito 2918 funerali, con un incremento del 10,11% rispetto all'anno precedente.

Di questi, 1.116 sono servizi funebri di deceduti nel Comune (quasi esclusivamente presso l'Ospedale S.Anna) che hanno avuto come destinazione altri Comuni; 140 sono servizi funebri di persone decedute in altro Comune la cui sepoltura è avvenuta a Ferrara, e infine 1.662 sono stati i deceduti e sepolti nel Comune di Ferrara.

Sul fronte delle operazioni cimiteriali risulta leggermente incrementato il dato sulle inumazioni (196 contro 185), e delle tumulazioni in tomba (348 contro 337), maggiore l'incremento sia delle tumulazioni in loculo (135 contro 91) che delle tumulazioni di ceneri da cremazione 940 (+6,09%). In leggero calo le dispersioni ceneri in cimitero 66 contro 84 dello scorso anno, mentre sono in aumento gli affidi e le dispersioni fuori dai cimiteri 170 contro 138.

Stabile il dato relativo alle estumulazioni 528 contro 521.

In crescita il dato relativo alle esumazioni 696 contro 606.

CREMAZIONI

A fine 2015 si è completato l'iter di sostituzione dei due impianti di cremazione presso L'Ara Crematoria del Cimitero della Certosa con un investimento pari a circa € 1.200.000,00, che ha consentito di dotarsi di un impianto all'avanguardia che consentirà un miglioramento delle prestazioni in termini di riduzione della durata della singola cremazione, una consistente riduzione dei consumi di gas, e un ulteriore miglioramento in termini di riduzione delle emissioni in atmosfera. In termini numerici, l'attività dell'impianto ha risentito sia delle fasi di sostituzione dei due forni che hanno determinato una temporanea riduzione della capacità di cremazione, sia della entrata in funzione a regime del nuovo crematorio di Copparo.

Risultano effettuate complessivamente 2881 cremazioni (-240 rispetto all'anno precedente).

Nel dettaglio risultano effettuate:

- Cremazioni di cadaveri residenti: 1.288 (+180)
- Cremazioni di cadaveri non residenti 980 (-443)
- Cremazione di resti residenti 356 (+8)
- Cremazione di resti non residenti 138 (-27)
- Cremazione di resti ossei 119 (+42)

CONCESSIONI

Nel corso del 2015 è continuato il trend positivo, iniziato a metà 2014 per quanto riguarda il rinnovo delle concessioni in scadenza. Su 264 concessioni in scadenza 107 risultano rinnovate, con un ricavo pari ad € 118.516 (+10,09%).

Dei 157 loculi non rinnovati, ne sono stati concessi 80 con un ulteriore ricavo di €. 258.487.

ILLUMINAZIONE VOTIVA

Nel 2015 il dato dei ricavi del servizio di illuminazione votiva, ha continuato a subire un'ulteriore riduzione, con € 514.317,00 di ricavi (- 2,15%).

SETTORE VERDE – D.D.

Anche nel 2015 i servizi di manutenzione verde pubblico e Disinfestazione Disinfezione, sono stati svolti nel rispetto dei vigenti Contratti di Servizio.

SETTORE PARCHEGGI

Nel corso del 2015 la società ha continuato ad operare per il continuo miglioramento della qualità dei servizi offerti alla propria clientela proseguendo nello sviluppo tecnologico dei sistemi di sosta onde facilitare l'accesso ai servizi.

Nel mese di giugno si è provveduto alla totale sostituzione degli impianti del parcheggio Centro Storico.

Dal mese di ottobre a questa modalità se ne è aggiunta una ulteriore sviluppata dalla società Brav servizi, titolare del marchio Sostafacile, in collaborazione con Ferrara TUA e con Skidata fornitore dei sistemi di parcheggio installati presso le aree di sosta Centro Storico e San Guglielmo.

Sostare nei parcheggi a barriera gestiti da Ferrara TUA è diventato pertanto ancora più semplice, comodo e sicuro utilizzando il telefono cellulare e grazie alla app Sostafacile arricchita della nuova integrazione si può pagare senza dover scendere dall'auto e utilizzare contante o carte elettroniche alle casse automatiche.

L'anno 2015 ha fatto registrare un incremento del 4% rispetto all'anno precedente pari a circa 80mila operazioni di sosta in più. L'incremento delle operazioni di sosta si è realizzato, dopo una partenza debole nei primi mesi dell'anno, a partire dal mese di giugno con incrementi costanti che hanno toccato le punte massime nei mesi di giugno e ottobre (+12%) novembre (+10%) e dicembre (+9%) nonostante le iniziative a ridosso delle festività che hanno reso gratuita la sosta in aree e in giornate particolarmente utilizzate per la sosta.

Più nel dettaglio nei parcheggi in struttura abbiamo registrato un incremento di San Guglielmo (+5%) ed una sostanziale tenuta del Centro Storico. Nelle zone a parcometro (su strada) a fronte di un incremento medio del 5% rilevante quello registrato nel parcheggio Diamanti + 6% che ha toccato in dicembre addirittura un incremento del 42%. In questo come in altri parcheggi come San Guglielmo, P.zze Sacratì e Cortevicchia appare corretto collegare gli andamenti positivi oltre ad una generalizzata ripresa dell'attività anche con la implementazione del servizio di assistenza alla clientela da mese di aprile che ha agevolato la fruizione delle aree.

E' inoltre da segnalare la netta ripresa dell'attività in baluardo di San Rocco grazie al trasferimento del CUP e del Centro Prelievi.

Prendono sempre più piede i sistemi di pagamento con telefono cellulare che registrano un forte gradimento da parte della clientela. Il solo Sostafacile ha fatto registrare rispetto al 2014 un incremento di oltre il 62 % degli utilizzi grazie anche alla sua possibilità di utilizzo nei parcheggi a barriera implementata in corso d'anno. Sono oltre 50.000 le soste che annualmente vengono pagate con questo sistema.

Dal 2015 è andato a regime e si affianca al sistema Sostafacile quello proposto dalla società Autostrade Telepass Pyng ovviamente non esistono dati di raffronto essendo il primo anno di utilizzo ma i dati assoluti sono assolutamente confortanti ed in costante crescita con un numero di operazioni totali pari a circa €. 25000.

Dal mese di aprile è stato attivato un servizio di presidio e assistenza alla clientela in alcuni dei parcheggi gestiti con particolare attenzione verso quelli ove sia le segnalazioni pervenute che le immagini fornite dal sistema di videosorveglianza permettevano di rilevare la presenza di persone arrecanti disturbo alla clientela.

Le ore di questo servizio svolte nell'anno state complessivamente n.5554.

Parimenti Ferrara TUA ha riscontrato un incremento delle operazioni di sosta nelle aree coperte da tale servizio.

Sono continuati nel corso del 2015 i lavori di ristrutturazione della palazzina uffici situata nel parcheggio Centro Storico

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che Ferrara Tua Srl è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Holding Ferrara Servizi Srl

I principali effetti che l'attività di direzione e coordinamento ha prodotto sull'esercizio di impresa e sui suoi risultati possono essere così riassunti:

- condivisione dei servizi comuni alle altre società del gruppo;
- strutturazione del coordinamento direzionale e operativo;
- messa a sistema delle eccellenze professionali di ciascuna società;
- rafforzamento del sistema di valorizzazione, razionalizzazione e equilibrio delle risorse umane

Per quanto riguarda gli effetti della direzione e coordinamento si rimanda a quanto evidenziato nella sezione “rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti”

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2015
CAPITALE CIRCOLANTE	3.161.047
Liquidità immediate	1.147.322
Disponibilità liquide	1.147.322
Liquidità differite	1.193.413
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	1.097.891
Ratei e risconti attivi	95.522
Rimanenze	820.312
IMMOBILIZZAZIONI	7.915.958
Immobilizzazioni immateriali	4.516.047
Immobilizzazioni materiali	3.095.377
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	304.534
TOTALE IMPIEGHI	11.077.005

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2015
CAPITALE DI TERZI	6.834.882
Passività correnti	3.506.648
Debiti a breve termine	2.859.559
Ratei e risconti passivi	647.089
Passività consolidate	3.328.234
Debiti a m/l termine	1.904.098
Fondi per rischi e oneri	289.739
TFR	1.134.397

Voce	Esercizio 2015
CAPITALE PROPRIO	4.242.123
Capitale sociale	2.700.000
Riserve	1.439.471
Utile (perdita) dell'esercizio	102.652
TOTALE FONTI	11.077.005

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2015
Copertura delle immobilizzazioni	55,73 %
Banche su circolante	68,12 %
Indice di indebitamento	161,12 %
Quoziente di indebitamento finanziario	68,54 %
Mezzi propri su capitale investito	38,30 %
Oneri finanziari su fatturato	1,14 %
Indice di disponibilità	90,14 %
Margine di struttura primario	(3.369.301,00)
Indice di copertura primario	55,73 %
Margine di struttura secondario	(41.067,00)
Indice di copertura secondario	99,46 %
Capitale circolante netto	(345.601,00)
Margine di tesoreria primario	(1.165.913,00)
Indice di tesoreria primario	66,75 %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	9.552.580
- Consumi di materie prime	268.051
- Spese generali	3.955.770

Voce	Esercizio 2015
VALORE AGGIUNTO	5.328.759
- Altri ricavi	248.398
- Costo del personale	3.891.108
- Accantonamenti	223.880
MARGINE OPERATIVO LORDO	965.373
- Ammortamenti e svalutazioni	582.274
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	383.099
+ Altri ricavi e proventi	248.398
- Oneri diversi di gestione	360.288
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	271.209
+ Proventi finanziari	4.518
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	275.727
+ Oneri finanziari	(106.373)
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	169.354
+ Proventi e oneri straordinari	(8.131)
REDDITO ANTE IMPOSTE	161.223
- Imposte sul reddito dell'esercizio	58.571
REDDITO NETTO	102.652

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2015
R.O.E.	2,42 %
R.O.I.	3,46 %
R.O.S.	2,90 %
R.O.A.	2,45 %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	275.727,00
E.B.I.T. INTEGRALE	267.596,00

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Il continuo monitoraggio delle emissioni dell'impianto di cremazione, ha confermato il rispetto dei limiti stabiliti dalla normativa vigente e dalle autorizzazioni ottenute

Informativa sul personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale. L'organico di ruolo di FERRARA TUA SRL al 31.12.2015 era di 92 unità (31 femmine e 61 maschi), così ripartite:

- 3 dirigenti;
- 2 quadri;
- 34 impiegati;
- 53 operai.

Detto numero è la risultante della fusione occorsa in data 29.12.15 tra le aziende AMSEFC SPA (72 dipendenti) e FERRARA T.U.A. SPA (n. 19 dipendenti) e dell'assunzione, in data 29.12.15 di un impiegato con selezione pubblica. Del numero totale dei dipendenti, 9 hanno un contratto a tempo parziale, pari al 9,78%, 9 sono appartenenti a categorie protette (di cui 8 e 1 ai sensi rispettivamente degli artt. 1 e 18 della L. 68/99), assicurando il rispetto da parte di FERRARA TUA SRL degli obblighi in materia di collocamento obbligatorio ai sensi della normativa vigente. Completano il quadro della forza lavoro aziendale due dipendenti di AMSEFC SRL (quadri) da vari anni distaccati nelle due società.

Nel corso periodo 01.01.15 – 28.12.15 si sono avute le seguenti variazioni negli organici delle due aziende:

- AMSEFC SPA - 2 assunzioni a tempo indeterminato di personale operativo, attraverso selezione pubblica, a ricoprire altrettante cessazioni occorse negli anni precedenti;
- AMSEFC SPA - 1 assunzione diretta di lavoratore iscritto a categorie protette (AMSEFC SPA);
- AMSEFC SPA - 4 cessazioni di rapporti a tempo indeterminato (1 caso di dimissioni volontarie, 2 collocamenti a riposo e 1 decesso);
- AMSEFC SPA - 1 rapporto a tempo determinato proveniente dall'anno precedente cessato il 28.02.15 per scadenza del contratto;
- FERRARA T.U.A. SPA – 2 assunzioni a tempo determinato, di cui una trasformata in tempo indeterminato in corso d'anno, l'altra cessata prima della scadenza per dimissioni volontarie del lavoratore.

Nel corso del primo trimestre 2015 erano inoltre attivi 7 tirocini formativi (attivati durante il 2014 grazie ad una convenzione sottoscritta dalla Provincia di Ferrara, Holding Ferrara Servizi S.r.l. e società partecipate), di cui 6 in AMSEFC SPA e 1 in FERRARA T.U.A. SPA..

1) Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società non detiene partecipazioni societarie.

Si segnalano i rapporti esistenti con le società consociate nelle tabelle sotto riportate.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Rapporti con imprese controllanti

Per quanto concerne i rapporti con la controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l. lo schema seguente ne evidenzia la consistenza e le variazioni:

Holding Ferrara Servizi Srl	31/12/2015
Crediti finanziari	269.244
Crediti commerciali	47.664
Debiti finanziari	568.144
Debiti commerciali	49.671
Vendite	47.892
Acquisti	296.518

I crediti finanziari sono relativi al credito per il rimborso dell'IRES sull'irap anni pregressi derivante dall'istanza presentata ai sensi del DL 201/2011 da Holding Ferrara Servizi per effetto dell'adesione al consolidato fiscale mentre i debiti finanziari sono relativi al finanziamento fruttifero effettuato dalla controllante ad Amsefc Spa, agli interessi passivi su tale finanziamento ed al debito per IRES anno 2015.

I crediti commerciali e le vendite si riferiscono al riaddebito dall'01/08/2015 dei costi sostenuti per un dirigente, al rimborso dei costi sostenuti per tirocini formativi ed al riaddebito delle spese parti comuni per la sede aziendale.

I debiti commerciali e gli acquisti si riferiscono al riaddebito di conguagli assicurativi, di franchigie per sinistri, di costi per prestazioni di direzione e coordinamento e controllo esercitata nei confronti della Società ed al compenso per l'Amministratore Unico. Tra gli acquisti sono ricompresi anche gli interessi per il finanziamento ricevuto dalla controllante.

Rapporti con imprese consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con altre società controllate da Holding Ferrara Servizi S.r.l.

Si evidenziano nelle tabelle sotto riportate i dettagli delle operazioni più significative:

Amsef Srl	31/12/2015
Crediti finanziari	0
Crediti commerciali	83.758
Debiti finanziari	0
Debiti commerciali	142.998
Vendite	861.861
Acquisti	159.208

I crediti commerciali e le vendite sono relativi a prestazioni per operazioni cimiteriali svolte nell'ambito dell'attività principale dell'azienda e al riaddebito di costi comuni.

I debiti commerciali e gli acquisti sono relativi a costi per canoni di assistenza informatica, per servizi istituzionali, per riddebito di utenze e per il distacco di due dipendenti.

3) Azioni proprie

4) Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante.

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come stabilito al punto 5) del citato terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si precisa che non esistono fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che possono influire in modo rilevante sull'andamento dell'azienda.

6) Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive di consolidamento aziendale rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare l'intero utile d'esercizio alla riserva legale.

Ferrara, 23/03/2016

Holding Ferrara Servizi Srl, Amministratore Unico

FERRARA TUA SRL

Sede Legale: VIA BORSO N.1 - FERRARA (FE)

Iscritta al Registro Imprese di: FERRARA

C.F. e numero iscrizione: 01964880387

Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 214063

Capitale Sociale sottoscritto €: 2.700.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01964880387

Direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE

Relazione unitaria del collegio sindacale all'assemblea dei Soci

All'assemblea dei Soci

della società FERRARA TUA SRL

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 – bis, c.c.

Le attività svolte dal Collegio Sindacale nella vigente composizione, sotto l'aspetto temporale, hanno avuto inizio dalla formale nomina avvenuta con l'atto di fusione delle società Amsefc Spa e Ferrara Tua Spa del 15/12/2015 con efficacia dal 29/12/2015; quindi fino a tale data sono rimasti in carica i Collegi Sindacali delle due società che hanno perciò svolto per quasi tutto l'esercizio i compiti loro affidati sia in relazione all'attività di revisione di cui all'art. 2409-bis, sia i compiti previsti dall'art. 2403 e seguenti del c.c..

Si rammenta che il collegio attuale è composto dai presidenti dei due vecchi collegi sindacali e da un componente effettivo del Collegio Sindacale di Ferrara Tua spa. In tal senso si è registrata una sostanziale continuità del lavoro svolto dai precedenti collegi e da quello attualmente in carica, come verrà meglio evidenziato nel corso della presente relazione.

Sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime; prima della fusione le medesime attività sono state svolte dai rispettivi collegi sindacali delle società fuse e ad esse si farà riferimento nella descrizione del lavoro svolto nel corso del 2015.

La predetta fusione ha avuto effetti contabili e fiscali a decorrere dal giorno 1 gennaio 2015 e pertanto le operazioni delle società fuse, a partire da tale data, sono state imputate al bilancio della società beneficiaria. Per quanto riguarda i dati comparativi, nulla è stato esposto, essendo la società risultante dalla fusione una nuova società, come previsto dai vigenti principi contabili (OIC 4).

La presente relazione unitaria contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" e la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 39/2010

Relazione sul bilancio Ordinario

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio della FERRARA TUA SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/2010. Tali principi richiedono il

rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi del bilancio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della FERRARA TUA SRL al 31/12/2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un

giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Organo Amministrativo della FERRARA TUA SRL , con il bilancio della FERRARA TUA SRL al 31/12/2015. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della FERRARA TUA SRL al 31/12/2015.

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Attività di vigilanza amministrativa

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2015 è stata svolta l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del Codice Civile dai due collegi delle società fuse e dal collegio in carica, secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, che l'Organo Amministrativo ha approvato e ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa
- Relazione sulla gestione.

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 102.652, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2015
IMMOBILIZZAZIONI	7.611.424
ATTIVO CIRCOLANTE	3.370.059
RATEI E RISCONTI	95.522
TOTALE ATTIVO	11.077.005

Descrizione	Esercizio 2015
PATRIMONIO NETTO	4.242.123
FONDI PER RISCHI E ONERI	289.739
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.134.397
DEBITI	4.763.657
RATEI E RISCONTI	647.089
TOTALE PASSIVO	11.077.005

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	9.552.580
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	9.346.385
COSTI DELLA PRODUZIONE	9.281.371
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	271.209
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	161.223
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	58.571
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	102.652

Attività svolta

La presente relazione riassume l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Durante le verifiche periodiche, i precedenti Collegi hanno preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare

attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi, monitorati con periodicità costante.

Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

I Collegi precedenti e quello in carica hanno periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – Amministratore Unico, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente, per entrambe le società oggetto di fusione;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la linearità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'Amministratore Unico e dai Direttori delle due società fuse con periodicità adeguata e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con il Direttore ed i Responsabili amministrativi: da tutto quanto sopra deriva che l'Organo

Amministrativo ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto imposto dalla citata norma.

Nel corso dell'esercizio in esame i precedenti collegi e quello in carica hanno vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, con periodicità trimestrale, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- attraverso la raccolta di informazioni operata presso i responsabili della funzione organizzativa, si è vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, constatandone il suo concreto funzionamento. A tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire.
- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- si è partecipato alle assemblee dei soci e sono state visionate le determinazioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti

censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.

- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

Informativa sul bilancio

Il Collegio Sindacale ha preso atto che l'organo amministrativo ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "*tassonomia XBRL*", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "*ordinaria*", è stato verificato che l'organo amministrativo, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento.
- Ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo dà atto che sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di pubblicità per i quali è stato verificato il requisito dell'utilità pluriennale.
- Ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo

attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento.

- Si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- Si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione.
- Nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo Amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- Il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.
- I Collegi precedenti hanno acquisito informazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto ai modelli organizzativi adottati dalle singole società partecipanti alla fusione che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Conclusioni

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2015, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

Ferrara lì 11 aprile 2016

Paolo Mezzogori, Presidente

Stefano Raddi, Sindaco effettivo

Elena Tapetto, Sindaco effettivo