

# LEPIDA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici   |                        |
|---|------------------------|
| Sede in   | BOLOGNA                |
| Codice Fiscale  | 02770891204            |
| Numero Rea  | BOLOGNA 466017         |
| P.I.  | 02770891204            |
| Capitale Sociale Euro   | 60.713.000 i.v.        |
| Forma giuridica   | SOCIETA' PER AZIONI    |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | 619091                 |
| Società in liquidazione   | no                     |
| Società con socio unico   | no                     |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si                     |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | Regione Emilia-Romagna |
| Appartenenza a un gruppo  | no                     |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

|  | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                                     |            |            |
| Parte richiamata   | 0          | 0          |
| Parte da richiamare  | 0          | 0          |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             | 0          | 0          |
| B) Immobilizzazioni  |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali   |            |            |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | 0          | 66         |
| 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità                                       | 0          | 0          |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 890.723    | 1.568.965  |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 0          | 0          |
| 5) avviamento  | 3.372.832  | 4.285.624  |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 0          | 0          |
| 7) altre   | 392.102    | 272.844    |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 4.655.657  | 6.127.499  |
| II - Immobilizzazioni materiali  |            |            |
| 1) terreni e fabbricati  | 9.040      | 9.040      |
| 2) impianti e macchinario  | 46.831.932 | 47.205.333 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 0          | 0          |
| 4) altri beni  | 1.316.278  | 1.123.257  |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti.  | 117.857    | 0          |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 48.275.107 | 48.337.630 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie   |            |            |
| 1) partecipazioni in   |            |            |
| a) imprese controllate   | 0          | 0          |
| b) imprese collegate   | 0          | 0          |
| c) imprese controllanti  | 0          | 0          |
| d) altre imprese   | 0          | 0          |
| Totale partecipazioni  | 0          | 0          |
| 2) crediti   |            |            |
| a) verso imprese controllate   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| Totale crediti verso imprese controllate   | 0          | 0          |
| b) verso imprese collegate   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| Totale crediti verso imprese collegate   | 0          | 0          |
| c) verso controllanti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| Totale crediti verso controllanti  | 0          | 0          |
| d) verso altri   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| Totale crediti verso altri   | 0          | 0          |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Totale crediti  | 0          | 0          |
| 3) altri titoli   | 0          | 0          |
| 4) azioni proprie   | 0          | 0          |
| azioni proprie, valore nominale complessivo                       | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                               | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni (B)                                       | 52.930.764 | 54.465.129 |
| C) Attivo circolante  |            |            |
| I - Rimanenze   |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                        | 0          | 0          |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                | 0          | 0          |
| 3) lavori in corso su ordinazione                                 | 684.132    | 159.342    |
| 4) prodotti finiti e merci  | 0          | 0          |
| 5) acconti  | 0          | 0          |
| Totale rimanenze  | 684.132    | 159.342    |
| II - Crediti  |            |            |
| 1) verso clienti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 16.331.781 | 13.829.887 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | 0          |
| Totale crediti verso clienti                                      | 16.331.781 | 13.829.887 |
| 2) verso imprese controllate                                      |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | 0          |
| Totale crediti verso imprese controllate                          | 0          | 0          |
| 3) verso imprese collegate  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | 0          |
| Totale crediti verso imprese collegate                            | 0          | 0          |
| 4) verso controllanti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | 0          |
| Totale crediti verso controllanti                                 | 0          | 0          |
| 4-bis) crediti tributari  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 2.680.029  | 336.377    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | 93.195     |
| Totale crediti tributari  | 2.680.029  | 429.572    |
| 4-ter) imposte anticipate   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 390.248    | 256.023    |
| Totale imposte anticipate   | 390.248    | 256.023    |
| 5) verso altri  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 268.884    | 490.183    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 8.000      | 11.000     |
| Totale crediti verso altri  | 276.884    | 501.183    |
| Totale crediti  | 19.678.942 | 15.016.665 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni |            |            |
| 1) partecipazioni in imprese controllate                          | 0          | 0          |
| 2) partecipazioni in imprese collegate                            | 0          | 0          |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti                         | 0          | 0          |
| 4) altre partecipazioni   | 3.000      | 0          |
| 5) azioni proprie   | 1.000      | 11.000     |
| azioni proprie, valore nominale complessivo                       | 0          | 0          |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| 6) altri titoli.   | 0                 | 0                 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 4.000             | 11.000            |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                                  |                   |                   |
| 1) depositi bancari e postali                                      | 4.412.544         | 4.499.127         |
| 2) assegni   | 0                 | 0                 |
| 3) danaro e valori in cassa  | 635               | 467               |
| Totale disponibilità liquide                                       | 4.413.179         | 4.499.594         |
| Totale attivo circolante (C)                                       | 24.780.253        | 19.686.601        |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   |                   |                   |
| Ratei e risconti attivi  | 887.283           | 905.305           |
| Disaggio su prestiti   | 0                 | 0                 |
| Totale ratei e risconti (D)  | 887.283           | 905.305           |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>78.598.300</b> | <b>75.057.035</b> |
| <b>Passivo</b>   |                   |                   |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                   |                   |
| I - Capitale   | 60.713.000        | 60.713.000        |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                          | 0                 | 0                 |
| III - Riserve di rivalutazione                                     | 0                 | 0                 |
| IV - Riserva legale  | 67.530            | 50.534            |
| V - Riserve statutarie   | 0                 | 0                 |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio                     | 1.000             | 11.000            |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate                        |                   |                   |
| Riserva straordinaria o facoltativa                                | 1.282.050         | 949.137           |
| Riserva per acquisto azioni proprie                                | 0                 | 0                 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ                           | 0                 | 0                 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante                  | 0                 | 0                 |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni    | 0                 | 0                 |
| Versamenti in conto aumento di capitale                            | 0                 | 0                 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                     | 0                 | 0                 |
| Versamenti in conto capitale                                       | 0                 | 0                 |
| Versamenti a copertura perdite                                     | 0                 | 0                 |
| Riserva da riduzione capitale sociale                              | 0                 | 0                 |
| Riserva avanzo di fusione  | 0                 | 0                 |
| Riserva per utili su cambi   | 0                 | 0                 |
| Varie altre riserve  | (1)               | 0                 |
| Totale altre riserve   | 1.282.049         | 949.137           |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                             | 0                 | 0                 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                |                   |                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                     | 184.920           | 339.909           |
| Copertura parziale perdita d'esercizio                             | 0                 | 0                 |
| Utile (perdita) residua  | 184.920           | 339.909           |
| Totale patrimonio netto  | 62.248.499        | 62.063.580        |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                 |                   |                   |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                 | 0                 | 0                 |
| 2) per imposte, anche differite                                    | 0                 | 0                 |
| 3) altri   | 66.596            | 66.596            |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                   | 66.596            | 66.596            |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>       | <b>818.793</b>    | <b>873.510</b>    |
| <b>D) Debiti</b>   |                   |                   |
| 1) obbligazioni  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                             | 0                 | 0                 |

|  |                   |                  |
|--|-------------------|------------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| <b>Totale obbligazioni</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>2) obbligazioni convertibili</b>                                      |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| <b>Totale obbligazioni convertibili</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>                            |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| <b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>4) debiti verso banche</b>  |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| <b>Totale debiti verso banche</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>5) debiti verso altri finanziatori</b>                                |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| <b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>                            | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>6) acconti</b>  |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 491.594           | 44.440           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| <b>Totale acconti</b>  | <b>491.594</b>    | <b>44.440</b>    |
| <b>7) debiti verso fornitori</b>   |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 11.785.096        | 9.842.533        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>                                     | <b>11.785.096</b> | <b>9.842.533</b> |
| <b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>                      |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| <b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>9) debiti verso imprese controllate</b>                               |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| <b>Totale debiti verso imprese controllate</b>                           | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>10) debiti verso imprese collegate</b>                                |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| <b>Totale debiti verso imprese collegate</b>                             | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>11) debiti verso controllanti</b>                                     |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| <b>Totale debiti verso controllanti</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>12) debiti tributari</b>  |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 172.422           | 197.955          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| <b>Totale debiti tributari</b>   | <b>172.422</b>    | <b>197.955</b>   |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>    |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 167.893           | 158.553          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>167.893</b>    | <b>158.553</b>   |
| <b>14) altri debiti</b>  |                   |                  |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 952.049           | 1.066.310         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0                 | 0                 |
| <b>Totale altri debiti</b>             | <b>952.049</b>    | <b>1.066.310</b>  |
| <b>Totale debiti</b>                   | <b>13.569.054</b> | <b>11.309.791</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>             |                   |                   |
| Ratei e risconti passivi               | 1.895.358         | 743.558           |
| Aggio su prestiti                      | 0                 | 0                 |
| <b>Totale ratei e risconti</b>         | <b>1.895.358</b>  | <b>743.558</b>    |
| <b>Totale passivo</b>                  | <b>78.598.300</b> | <b>75.057.035</b> |

## Conti Ordine

|   | 31-12-2015     | 31-12-2014     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Conti d'ordine</b>                                 |                |                |
| Rischi assunti dall'impresa                           |                |                |
| Fideiussioni  |                |                |
| a imprese controllate                                 | 0              | 0              |
| a imprese collegate                                   | 0              | 0              |
| a imprese controllanti                                | 0              | 0              |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0              | 0              |
| ad altre imprese                                      | 121.250        | 116.250        |
| <b>Totale fideiussioni</b>                            | <b>121.250</b> | <b>116.250</b> |
| Avalli  |                |                |
| a imprese controllate                                 | 0              | 0              |
| a imprese collegate                                   | 0              | 0              |
| a imprese controllanti                                | 0              | 0              |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0              | 0              |
| ad altre imprese                                      | 0              | 0              |
| <b>Totale avalli</b>                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Altre garanzie personali                              |                |                |
| a imprese controllate                                 | 0              | 0              |
| a imprese collegate                                   | 0              | 0              |
| a imprese controllanti                                | 0              | 0              |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0              | 0              |
| ad altre imprese                                      | 0              | 0              |
| <b>Totale altre garanzie personali</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Garanzie reali  |                |                |
| a imprese controllate                                 | 0              | 0              |
| a imprese collegate                                   | 0              | 0              |
| a imprese controllanti                                | 0              | 0              |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0              | 0              |
| ad altre imprese                                      | 0              | 0              |
| <b>Totale garanzie reali</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Altri rischi  |                |                |
| crediti ceduti  | 0              | 0              |
| altri   | 0              | 0              |
| <b>Totale altri rischi</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>             | <b>121.250</b> | <b>116.250</b> |
| Impegni assunti dall'impresa                          |                |                |
| <b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Beni di terzi presso l'impresa                        |                |                |
| merci in conto lavorazione                            | 0              | 0              |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | 0              | 0              |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione             | 0              | 0              |
| altro   | 0              | 0              |
| <b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Altri conti d'ordine                                  |                |                |
| <b>Totale altri conti d'ordine</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Totale conti d'ordine</b>                          | <b>121.250</b> | <b>116.250</b> |

# Conto Economico

|   | 31-12-2015        | 31-12-2014        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                   |                   |
| A) Valore della produzione:   |                   |                   |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 26.111.399        | 21.147.976        |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | 0                 | 0                 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione  | 524.791           | 0                 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      | 0                 | 0                 |
| 5) altri ricavi e proventi  |                   |                   |
| contributi in conto esercizio   | 155.156           | 161.377           |
| altri   | 373.713           | 309.121           |
| Totale altri ricavi e proventi  | 528.869           | 470.498           |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>27.165.059</b> | <b>21.618.474</b> |
| B) Costi della produzione:  |                   |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 1.543.251         | 1.802.392         |
| 7) per servizi  | 13.452.830        | 8.472.781         |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 1.309.499         | 1.379.136         |
| 9) per il personale:  |                   |                   |
| a) salari e stipendi  | 3.320.553         | 3.257.046         |
| b) oneri sociali  | 1.023.452         | 994.955           |
| c) trattamento di fine rapporto   | 178.547           | 186.806           |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | 30.667            | 28.156            |
| e) altri costi  | 8.522             | 4.240             |
| Totale costi per il personale   | 4.561.741         | 4.471.203         |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:  |                   |                   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 1.751.853         | 1.408.607         |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 4.053.569         | 2.852.704         |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 0                 | 0                 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0                 | 0                 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 5.805.422         | 4.261.311         |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 0                 | 0                 |
| 12) accantonamenti per rischi   | 0                 | 66.596            |
| 13) altri accantonamenti  | 0                 | 0                 |
| 14) oneri diversi di gestione   | 410.288           | 424.988           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>27.083.031</b> | <b>20.878.407</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>82.028</b>     | <b>740.067</b>    |
| C) Proventi e oneri finanziari:   |                   |                   |
| 15) proventi da partecipazioni  |                   |                   |
| da imprese controllate  | 0                 | 0                 |
| da imprese collegate  | 0                 | 0                 |
| altri   | 0                 | 0                 |
| Totale proventi da partecipazioni   | 0                 | 0                 |
| 16) altri proventi finanziari:  |                   |                   |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni   |                   |                   |
| da imprese controllate  | 0                 | 0                 |
| da imprese collegate  | 0                 | 0                 |
| da imprese controllanti   | 0                 | 0                 |
| altri   | 0                 | 0                 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                     | 0                 | 0                 |



|   |         |         |
|---|---------|---------|
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni   | 0       | 0       |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0       | 0       |
| d) proventi diversi dai precedenti  |         |         |
| da imprese controllate  | 0       | 0       |
| da imprese collegate  | 0       | 0       |
| da imprese controllanti   | 0       | 0       |
| altri   | 334     | 881     |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 334     | 881     |
| Totale altri proventi finanziari  | 334     | 881     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |         |         |
| a imprese controllate   | 0       | 0       |
| a imprese collegate   | 0       | 0       |
| a imprese controllanti  | 0       | 0       |
| altri   | 2.401   | 808     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 2.401   | 808     |
| 17-bis) utili e perdite su cambi  | 0       | 0       |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                        | (2.067) | 73      |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:                                    |         |         |
| 18) rivalutazioni:  |         |         |
| a) di partecipazioni  | 0       | 0       |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | 0       | 0       |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni    | 0       | 0       |
| Totale rivalutazioni  | 0       | 0       |
| 19) svalutazioni:   |         |         |
| a) di partecipazioni  | 0       | 0       |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | 0       | 0       |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0       | 0       |
| Totale svalutazioni   | 0       | 0       |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)                 | 0       | 0       |
| E) Proventi e oneri straordinari:   |         |         |
| 20) proventi  |         |         |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5                 | 309.351 | 0       |
| altri   | 0       | 0       |
| Totale proventi   | 309.351 | 0       |
| 21) oneri   |         |         |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14    | 0       | 0       |
| imposte relative ad esercizi precedenti   | 489     | 0       |
| altri   | 1.116   | 0       |
| Totale oneri  | 1.605   | 0       |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21)  | 307.746 | 0       |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)                             | 387.707 | 740.140 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate            |         |         |
| imposte correnti  | 337.012 | 517.827 |
| imposte differite   | 0       | 0       |
| imposte anticipate  | 134.225 | 117.596 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0       | 0       |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | 202.787 | 400.231 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio  | 184.920 | 339.909 |

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

## Nota Integrativa parte iniziale

### LEPIDA SPA

Sede in BOLOGNA - VIALE ALDO MORO, 64

Capitale Sociale versato Euro 60.713.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di BOLOGNA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02770891204

Partita IVA: 02770891204 - N. Rea: 466017

### Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015

#### Premessa

Signori Azionisti,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione chiude con un utile d'esercizio di Euro 184.920 (Euro 339.909 nel precedente esercizio) dopo avere imputato al Conto Economico Euro 5.805.422 (Euro 4.261.311 nel precedente esercizio) per ammortamenti ed Euro 202.787 (Euro 400.231 nel precedente esercizio) per imposte dell'esercizio. Ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, e in ottemperanza dell'art. 2427 si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sopra riportati.

Il bilancio, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

L'Assemblea degli azionisti in data 23/04/2013 ha deliberato di affidare la revisione legale per gli esercizi 2013/2015 alla società di revisione Ria Grant Thornton S.p.A.

#### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

#### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Il valore dell'avviamento iscritto in bilancio in seguito all'operazione di conferimento della Rete ERetre è stato accertato da apposita perizia di stima ed è stato ammortizzato tenendo conto di un'utilità futura stimata in 15 anni.

Nel corso del 2013 e 2014 è stata conferita da parte della Regione Emilia- Romagna la Rete Lepida in fibra ottica. L'avviamento relativo ai conferimenti di tali beni, definito sulla base di apposita perizia di stima, è stato ammortizzato in 5 anni tenendo conto di quanto previsto nell'Art. 2426 del Codice Civile. E' stato utilizzato il criterio del *pro rata temporis*.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate, ove previsto dal Codice Civile, con il consenso del Collegio Sindacale.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Non sono state effettuate rivalutazioni sulle immobilizzazioni materiali in applicazione di leggi di rivalutazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Nel primo anno di acquisto si applica la riduzione del 50% della quota di ammortamento.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali:

#### **Impianti**

- Rete radiomobile regionale Errete (parte edile ed infrastrutturale): 3%
- Rete radiomobile regionale Errete (parte tecnologica): 8%
- Rete Lepida in fibra ottica (ex conferimento 2013): 6,24%
- Rete Lepida in fibra ottica (ex conferimento 2014): 6,66%
- Impianti generici: 25%

#### **Altri beni:**

- Mobili e arredi: 12%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Autovetture: 25%
- Centrali e Impianti elettronici: 18%

**Conferimento del 05/07/2014 da Regione Emilia-Romagna: criteri di ammortamento utilizzati:** per rete LEPIDA - *pro rata temporis* considerando una vita utile di 20 anni decorrenti dal 01/01/2010 data a decorrere della quale la Regione Emilia-Romagna, per effetto di quanto riportato nella determinazione n. 8242/2009, acquisisce, dalle aziende realizzatrici la rete Lepida, la piena disponibilità di tutti gli elementi costituenti la stessa sia in termini di siti POP e apparati sia in termini di elementi tecnico-gestionali indispensabili per operare l'effettivo esercizio della stessa. Pertanto la vita utile residua del bene fruibile da Lepida S.p.A. risulta pari al tempo intercorrente tra il 15/07/2014 e il

31/12/2029 a completamento dei 20 anni decorrenti dal 01/01/2010. In sintesi circa 15 anni distribuiti in 16 esercizi con l'utilizzo del criterio del *pro rata temporis*.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non risultano iscritte nel bilancio immobilizzazioni finanziarie.

### **Rimanenze**

I lavori in corso su ordinazione sono valutati con il criterio del costo. Alla società non è consentito di effettuare alcun ricarico tenuto conto della natura istituzionale del cliente.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate sussistendo la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

### **Crediti tributari e crediti per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

### **Attività finanziarie dell'attivo circolante**

Le partecipazioni e i titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

I crediti iscritti tra le attività finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Tale valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale ..

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

### **TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Impegni, garanzie e rischi**

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile,

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## Nota Integrativa Attivo

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

## Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

### Crediti verso soci

Risulta interamente versato il Capitale Sociale di Euro 60.713.000,00 al 31/12/2015.

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte al netto dell'ammortamento, sono pari a €4.655.657 (€6.127.499 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|  | Costi di impianto e di ampliamento | 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 | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                    |   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 40.515                             | 0   | 2.444.166   | 11.122  | 5.566.687  | 0   | 362.604                            | 8.425.094                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 40.449                             | 0   | 875.201   | 11.122  | 1.281.063  | 0   | 89.760                             | 2.297.595                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 66                                 | 0   | 1.568.965   | 0   | 4.285.624  | 0   | 272.844                            | 6.127.499                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                    |   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 66                                 | 0   | 819.872   | 0   | 912.792    | 0   | 19.123                             | 1.751.853                           |
| <b>Altre variazioni</b>                  | 0                                  | 0   | 141.630   | 0   | 0          | 0   | 138.381                            | 280.011                             |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (66)                               | 0   | (678.242)   | 0   | (912.792)  | 0   | 119.258                            | (1.471.842)                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 40.515                             | 0   | 2.585.796   | 11.122  | 5.566.687  | 0   | 500.984                            | 8.705.104                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 40.515                             | 0   | 1.695.073   | 11.122  | 2.193.855  | 0   | 108.882                            | 4.049.447                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 0                                  | 0   | 890.723   | 0   | 3.372.832  | 0   | 392.102                            | 4.655.657                           |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

|   | Saldo iniziale   | Saldo finale     | Variazione        |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| Costi di Impianto e di ampliamento  | 66               | 0                | -66               |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.568.965        | 890.723          | -678.242          |
| Avviamento  | 4.285.624        | 3.372.832        | -912.792          |
| Altre immob. Immateriali  | 272.844          | 392.102          | 119.258           |
| <b>Totali</b>   | <b>6.127.499</b> | <b>4.655.657</b> | <b>-1.471.842</b> |

Nel corso del 2015 non sono state operate svalutazioni alle immobilizzazioni immateriali.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Immobilizzazioni materiali

L'importo, al netto dei fondi di ammortamento, ammonta a Euro 48.275.107 (€48.337.630 nel precedente esercizio)

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 9.040                | 55.194.221             | 149.276                                | 1.676.935                        | 0   | 57.029.472                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 0                    | 7.988.888              | 149.276                                | 553.678                          | 0   | 8.691.842                         |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 9.040                | 47.205.333             | 0                                      | 1.123.257                        | 0   | 48.337.630                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 0                    | 3.273.805              | 58.146                                 | 599.160                          | 117.857                                       | 4.048.968                         |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 0                    | 17.922                 | 0                                      | 0                                | 0   | 17.922                            |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 0                    | 3.629.284              | 58.146                                 | 366.139                          | 0   | 4.053.569                         |
| <b>Altre variazioni</b>  | 0                    | 0                      | 0                                      | (40.000)                         | 0   | (40.000)                          |
| <b>Totale variazioni</b>   | 0                    | (373.401)              | 0                                      | 193.021                          | 117.857                                       | (62.523)                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 9.040                | 58.445.762             | 207.421                                | 2.236.095                        | 117.857                                       | 61.016.175                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 0                    | 11.613.830             | 207.421                                | 919.817                          | 0   | 12.741.068                        |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 9.040                | 46.831.932             | 0                                      | 1.316.278                        | 117.857                                       | 48.275.107                        |



:

Nel corso del 2015 non sono state apportate svalutazioni alle immobilizzazioni materiali. Le Immobilizzazioni in corso si riferiscono ad incrementi dei Data Center in corso di costruzione e non ancora in funzione.

### Altre informazioni

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

#### Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile, con riferimento agli effetti sul 'patrimonio netto' e sul 'risultato d'esercizio':

## Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

|  | Importo |
|--|---------|
| <b>Attività</b>  |         |
| <b>a) Contratti in corso</b>   |         |
| a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente   | 0       |
| relativi fondi ammortamento  | 0       |
| a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio   | 0       |
| a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio   | 0       |
| a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio  | 0       |
| a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario   | 0       |
| a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio   | 0       |
| relativi fondi ammortamento  | 0       |
| <b>b) Beni riscattati</b>  |         |
| b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio | 0       |
| <b>Totale (a.6+b.1)</b>  | 0       |
| <b>Passività</b>   |         |
| <b>c) Debiti impliciti</b>   |         |
| c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente  | 0       |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo  | 0       |

|   | Importo |
|---|---------|
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni                             | 0       |
| di cui scadenti oltre i 5 anni  | 0       |
| c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio  | 0       |
| c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio                | 0       |
| c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio | 0       |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo   | 0       |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni                             | 0       |
| di cui scadenti oltre i 5 anni  | 0       |
| d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)                   | 0       |
| e) Effetto fiscale  | 0       |
| f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)                        | 0       |

## Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

|   | Importo |
|---|---------|
| a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario  | 0       |
| a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario  | 0       |
| a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere  | 0       |
| a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario  | 0       |
| a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)  | 0       |
| b) Rilevazione dell'effetto fiscale   | 0       |
| c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b) | 0       |

## Immobilizzazioni finanziarie

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

#### **Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Le azioni proprie comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

#### **Immobilizzazioni finanziarie - Crediti**

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

## Attivo circolante

### Attivo circolante

#### Rimanenze

##### Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €684.132 (€159.342 nel precedente esercizio).

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante si riferiscono a lavori in corso su ordinazione valutati con il criterio del costo. Le stesse sono principalmente riferibili alle seguenti iniziative:

- Realizzazioni per la riduzione del Digital Divide per Euro 315.190;
- Realizzazioni reti MAN per collegamenti scuole per il Comune di Bologna per Euro 331.743;
- Realizzazioni nuove tratte per collegamenti alle scuole per altri Enti per Euro 19.952;
- Realizzazioni reti WiFi Federate per Euro 17.247

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo         | 0                          | 0                         | 0                        |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0                          | 0                         | 0                        |
| Lavori in corso su ordinazione                  | 159.342                    | 524.790                   | 684.132                  |
| Prodotti finiti e merci                         | 0                          | 0                         | 0                        |
| Acconti (versati)                               | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Totale rimanenze</b>                         | <b>159.342</b>             | <b>524.790</b>            | <b>684.132</b>           |

#### Attivo circolante: crediti

##### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €19.678.942 (€15.016.665 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|  | Valore nominale | Fondo svalutazione | Fondo svalutazione interessi di mora | Valore netto |
|--|-----------------|--------------------|--------------------------------------|--------------|
| Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo | 16.331.781      | 0                  | 0                                    | 16.331.781   |
| Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo     | 2.680.029       | 0                  | 0                                    | 2.680.029    |
|  |                 |                    |                                      |              |

|   |                   |                |          |                   |
|---|-------------------|----------------|----------|-------------------|
| Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo          | 326.120           | 326.120        | 0        | 0                 |
| Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo | 390.248           | 0              | 0        | 390.248           |
| Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo        | 268.884           | 0              | 0        | 268.884           |
| Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo        | 8.000             | 0              | 0        | 8.000             |
| <b>Totali</b>   | <b>20.005.062</b> | <b>326.120</b> | <b>0</b> | <b>19.678.942</b> |

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi attivi scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0 (€0 nel precedente esercizio).

Del totale crediti di Euro 20.067.355 la parte relativa ai contratti con la Regione Emilia-Romagna ammonta ad Euro 8.548.370,50.

. La voce Crediti Tributari per Euro 2.680.029 è riferibile: a crediti IVA maturati in applicazione dell'art. 17 ter D.P.R. 633/72 c.d. Split Payment per Euro 2.389.986; ad acconti Ires per Euro 122.895; ad acconti IRAP 166.661; ritenute di acconto IRES subite per 487.

Il Fondo rischi di Euro 326.120 è a copertura del rischio di esigibilità da parte dell'Agenzia delle Entrate per istanza di Rimborso relativa ad IVA mai incassata da clienti e che è risultata indebitamente versata ai sensi di quanto riportato nella Risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n 69/E del 2013 e di quanto disposto dal D.L. 133/2014 art. 6. co. 3bis, c.d. Decreto Sbocca Italia  
Esso e' stato apposto nell'esercizio 2010 e non ha subito incremento nell'esercizio.

## Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>              | 13.829.887                 | 2.501.894                 | 16.331.781               | 16.331.781                       | 0                                | 0   |
| <b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| <b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>    | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 429.572                    | 2.250.457                 | 2.680.029                | 2.680.029                        | 0                                | 0   |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>    | 256.023                    | 134.225                   | 390.248                  | 0                                | 390.248                          | 363.230                                     |

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 501.183                    | (224.299)                 | 276.884                  | 268.884                          | 8.000                            | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>15.016.665</b>          | <b>4.662.277</b>          | <b>19.678.942</b>        | <b>19.280.694</b>                | <b>398.248</b>                   | <b>363.230</b>                              |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si comunica che tutti i crediti sono vantati nei confronti di soggetti aventi sede in Italia.

| Area geografica   | ITALIA            | Totale            |
|---|-------------------|-------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 16.331.781        | 16.331.781        |
| Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante       | -                 | 0                 |
| Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante         | -                 | 0                 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante      | -                 | 0                 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 2.680.029         | 2.680.029         |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 390.248           | 390.248           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 276.884           | 276.884           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>19.678.942</b> | <b>19.678.942</b> |

### Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.000 (€ 11.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|   | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate | 0                          | -                         | 0                        |
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate   | 0                          | -                         | 0                        |

|   | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti                  | 0                          | -                         | 0                        |
| Altre partecipazioni non immobilizzate                                    | 0                          | 3.000                     | 3.000                    |
| Azioni proprie non immobilizzate  | 11.000                     | (10.000)                  | 1.000                    |
| Altri titoli non immobilizzati  | 0                          | -                         | 0                        |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>11.000</b>              | <b>(7.000)</b>            | <b>4.000</b>             |

La voce si riferisce alla quota versata al Consorzio Namex.

## Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

### **Attivo circolante - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €4.413.179 (€4.499.594 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 4.499.127                  | (86.583)                  | 4.412.544                |
| Assegni                             | 0                          | 0                         | 0                        |
| Denaro e altri valori in cassa      | 467                        | 168                       | 635                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>4.499.594</b>           | <b>(86.415)</b>           | <b>4.413.179</b>         |

## **Ratei e risconti attivi**

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a €887.283 (€905.305 precedente esercizio).

Le principali voci che compongono i risconti attivi sono relative a:

- acquisizione dal Ministero dello Sviluppo Economico dei diritti d'uso delle frequenze per reti radio nelle bande di frequenza 24,5-26,5 GHz per Euro 328.550
- Assistenza su hardware e software per Euro 454.330
- Altri costi inerenti acquisto beni e servizi per Euro 67.154
- Canoni, noleggi e affitti per Euro 9.713
- Assicurazioni per Euro 3.050

Essi sono così rappresentati:

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Disaggio su prestiti                  | 0                          | 0                         | 0                        |
| Ratei attivi                          | 0                          | 0                         | 0                        |
| Altri risconti attivi                 | 905.305                    | (18.022)                  | 887.283                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>905.305</b>             | <b>(18.022)</b>           | <b>887.283</b>           |

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €62.248.499 (€62.063.580 nel precedente esercizio).

Si precisa che la società è a capitale interamente pubblico.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

|   | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|   |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale  | 60.713.000                 | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 60.713.000               |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                            | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione  | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva legale  | 50.534                     | 0  | 0                  | 16.996           | 0          | 0             |                       | 67.530                   |
| Riserve statutarie  | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio                       | 11.000                     | 0  | 0                  | 0                | 10.000     | 0             |                       | 1.000                    |
| Altre riserve   |                            |  |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria o facoltativa                             | 949.137                    | 0  | 0                  | 332.913          | 0          | 0             |                       | 1.282.050                |
| Riserva per acquisto azioni proprie                             | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ                        | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva azioni o quote della società controllante               | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto aumento di capitale                         | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                  | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto capitale                                    | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Versamenti a copertura perdite                                  | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva da riduzione capitale sociale                           | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva avanzo di fusione                                       | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva per utili su cambi                                      | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Varie altre riserve   | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | (1)           |                       | (1)                      |

|  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| <b>Totale altre riserve</b>            | 949.137                    | 0  | 0                  | 332.913          | 0          | (1)           |                       | 1.282.049                |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b> | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | 339.909                    | 0  | (339.909)          | -                | -          | -             | 184.920               | 184.920                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b>         | 62.063.580                 | 0  | (339.909)          | 349.909          | 10.000     | (1)           | 184.920               | 62.248.499               |

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### **Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto**

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

|  | Importo    | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|--|------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|  |            |                  |                              |                   | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| <b>Capitale</b>  | 60.713.000 | APPORTO SOCI     |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| <b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>                            | 0          |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>  | 0          |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Riserva legale</b>  | 67.530     | UTILI            | COPERTURA PERDITE            | 67.530            | 0  | 0                 |
| <b>Riserve statutarie</b>  | 0          |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>                       | 1.000      | ALTRA NATURA     | NON DISTRIBUIBILE            | 0                 | 0  | 0                 |
| <b>Altre riserve</b>   |            |                  |                              |                   |  |                   |
| <b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>                             | 1.282.050  | UTILI            | LIBERAMENTE DISPONIBILE      | 1.282.050         | 0  | 0                 |
| <b>Riserva per acquisto azioni proprie</b>                             | 0          |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ</b>                        | 0          |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Riserva azioni o quote della società controllante</b>               | 0          |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni</b> | 0          |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>                         | 0          |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>                  | 0          |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Versamenti in conto capitale</b>                                    | 0          |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Versamenti a copertura perdite</b>                                  | 0          |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>                           | 0          |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Riserva avanzo di fusione</b>                                       | 0          |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Riserva per utili su cambi</b>                                      | 0          |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Varie altre riserve</b>   | (1)        |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| <b>Totale altre riserve</b>  | 1.282.049  |                  |                              | 1.282.050         | 0  | 0                 |
| <b>Totale</b>  | 62.063.579 |                  |                              | 1.349.580         | 0  | 0                 |
| <b>Quota non distribuibile</b>   |            |                  |                              | 67.530            |  |                   |



|                             | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|                             |         |                  |                              |                   | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| Residua quota distribuibile |         |                  |                              | 1.282.050         |  |                   |

Come richiesto dall'art. 2427, punto 17 del Codice Civile, relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio, si precisa che il capitale sociale è costituito da n. 60.713 azioni da nominali 1.000 Euro cadauna regolarmente emesse.

Non vi sono azioni di solo godimento, obbligazioni convertibili in azioni e/o titoli e valori similari emessi dalla società.

### Strumenti finanziari

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

#### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €66.596 (€66.596).

Al fondo rischi è stata imputato l'accantonamento di Euro 66.596 riferibile alla svalutazione integrale della posta iscritta tra i crediti diversi e riferibile alla causa civile di lavoro ex LTT.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €818.793 (€873.510 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 873.510  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 10.436   |

|                          | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|--|
| Utilizzo nell'esercizio  | 64.484   |
| Altre variazioni         | (669)  |
| Totale variazioni        | (54.717)   |
| Valore di fine esercizio | 818.793  |

## Debiti

### .Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €13.569.054 (€11.309.791 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|  | Saldo iniziale    | Saldo finale      | Variazione       |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Acconti  | 44.440            | 491.594           | 447.154          |
| Debiti verso fornitori                               | 9.842.533         | 11.785.096        | 1.942.563        |
| Debiti tributari                                     | 197.955           | 172.422           | -25.533          |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 158.553           | 167.893           | 9.340            |
| Altri debiti   | 1.066.310         | 952.049           | -114.261         |
| <b>Totali</b>  | <b>11.309.791</b> | <b>13.569.054</b> | <b>2.259.263</b> |

I debiti verso fornitori e le fatture da ricevere sono costituiti da debiti per fornitura da beni e servizi e sono riconducibili all'area di attività caratteristica dell'impresa. I debiti commerciali sono funzionali alla normale dinamica aziendale.

La società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile).

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi passivi scorporati dai costi dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0 (€0 nel precedente esercizio).

La variazione degli acconti si riferisce sostanzialmente all'incasso anticipato per l'erogazione dei servizi di Data Center (erogabili dal 2016) dai partner identificati con idonea procedura pubblica

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### **Debiti - Distinzione per scadenza**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si dichiara che tutti i debiti sono in scadenza entro l'esercizio successivo:

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### **Finanziamenti effettuati dai soci**

Non risultano finanziamenti soci al 31/12/2015.

## **Ratei e risconti passivi**

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €1.895.358 (€743.558 nel precedente esercizio).

I ratei passivi sono sostanzialmente riferibili alle seguenti voci:

- Ratei ferie e permessi per Euro 399.896
- Ratei 14° mensilità e incentivi corrisposti nel 2016 per Euro 254.557.

I risconti passivi sono sostanzialmente riferibili alle seguenti voci:

- Prestazioni di servizi per reti in fibra ottica per Euro 20.828,05
- Canoni di utilizzo e manutenzioni reti per Euro 256.233,77
- Concessione a NGI di diritti esclusivi su circuiti trasmissivi su reti in fibra ottica per Euro 807.017,63
- Altre prestazioni di servizio per Euro 156.734,09

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 586.223                    | 68.321                    | 654.544                  |
| <b>Aggio su prestiti emessi</b>        | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Altri risconti passivi</b>          | 157.335                    | 1.083.479                 | 1.240.814                |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 743.558                    | 1.151.800                 | 1.895.358                |

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

### **Conti d'ordine**

Vengono di seguito dettagliati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla società:

|                    | <b>Saldo iniziale</b> | <b>Saldo finale</b> | <b>Variazione</b> |
|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| FIDEIUSSIONI       | 116.250               | 121.250             | 5.000             |
| - ad altre imprese | 116.250               | 121.250             | 5.000             |

## Nota Integrativa Conto economico

### Informazioni sul Conto Economico

## Valore della produzione

### Valore della produzione

Il valore della produzione è pari Euro 27.165.059 (Euro 21.618.474 nel precedente esercizio) ripartiti come di seguito rappresentati.

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

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari Euro 26.111.399 (Euro 21.147.976 nel precedente esercizio). In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

| Categoria di attività   | Valore esercizio corrente |
|---|---------------------------|
| Ricavi per i servizi di connettività erogati mediante fibra ottica agli Enti locali                 | 2.017.831                 |
| Ricavi conseguiti nell'ambito dell'allegato 1 al Contratto di servizio in essere con Regione Emilia | 16.381.323                |
| Altre prestazioni di servizi  | 3.869.214                 |
| Canoni per l'utilizzo della rete e canoni per attività di manutenzione sulla stessa                 | 2.124.207                 |
| Prestazioni di servizi Bundle   | 1.718.824                 |
| <b>Totale</b>   | <b>26.111.399</b>         |

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si precisa, che tutti i ricavi, dal punto di vista dell'area geografica, sono conseguiti nella Regione Emilia-Romagna.

### Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Le variazioni dei lavori in corso su ordinazione è pari a Euro 524.791 (Euro 0 nel precedente esercizio).

I lavori in corso su ordinazione sono valutati con il criterio del costo. Alla società non è consentito di effettuare alcun ricarico tenuto conto della natura istituzionale del cliente.

### Altre voci del valore della produzione

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €528.869 (€470.498 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                                       | Periodo<br>Precedente | Periodo Corrente | Variazione    |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------|---------------|
| Rimborsi per danni                    | 0                     | 7.564            | 7.564         |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 0                     | 336.033          | 336.033       |
| Altri ricavi e proventi               | 309.121               | 30.115           | -279.006      |
| Contributi in conto esercizio         | 161.377               | 155.156          | -6.221        |
| <b>Totali</b>                         | <b>470.498</b>        | <b>528.868</b>   | <b>58.370</b> |

## Costi della produzione

### Costi della produzione

La posta "Costi della produzione" di complessivi Euro 27.083.031( 20.878.407 nel precedente esercizio) comprende gli oneri correlati all'attività svolta. Le voci più significative sono riassunte di seguito (espressi in Euro).

### Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.543.251 (€ 1.802.392 nel precedente esercizio ). . La composizione delle singole voci è così costituita:

|  | Periodo<br>Precedente | Periodo<br>Corrente | Variazione      |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------|
| Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 1.802.392             | 1.543.251           | -259.141        |
| <b>Totali</b>                                  | <b>1.802.392</b>      | <b>1.543.251</b>    | <b>-259.141</b> |

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 13.452.830 (€8.472.781 ).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Servizi per RER Euro 8.973.709, Altri costi per servizi Euro 1.706.858, Assistenza Hardware e Software Euro 609.741, Energia Elettrica Euro 272.529, Canoni per la connettività Euro 245.050, canoni di manutenzione Euro 157.039, Servizi tecnico professionali diretti Euro 253.876, Servizi professionali Euro 191.850.

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €1.309.499 (€1.379.136 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                     | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione     |
|---------------------|--------------------|------------------|----------------|
| Affitti e locazioni | 1.379.136          | 1.282.573        | -96.563        |
| Altri               | 0                  | 26.926           | 26.926         |
| <b>Totali</b>       | <b>1.379.136</b>   | <b>1.309.499</b> | <b>-69.637</b> |

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €410.288 €424.988 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Imposte di bollo Euro 296, IMU Euro 129, Imposta di Registro Euro 4.131, Diritti Camerali Euro 2.248, Sopravvenienze passive Euro 276.285, Altri oneri Euro 127.199.

Le sopravvenienze passive sono sostanzialmente riferibili a:

- Storno Fatture emesse verso il Comune di Portico San Benedetto per errori materiali (e relativa riemissione registrate nelle sopravvenienze attive) per Euro 80.913;
- Rilevate fatture non registrate nelle fatture da ricevere degli anni precedenti per Euro 40.927
- Note di credito per storno errata fatturazione su anni precedenti per Euro 13.364

Storno contributo da provincia di Ferrara come previsto dall'integrazione alla convenzione per la realizzazione delle scuole con lo stesso Ente per Euro 72.000.

|                  | Periodo Corrente | Variazione |
|------------------|------------------|------------|
| Imposte di bollo | 296              | 296        |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| ICI/IMU                 | 129            | 129            |
| Imposta di registro     | 4.131          | 4.131          |
| Diritti camerali        | 2.248          | 2.248          |
| Altri oneri di gestione | 403.484        | 403.484        |
| <b>Totali</b>           | <b>410.288</b> | <b>410.288</b> |

## Proventi e oneri finanziari

### Proventi e oneri finanziari

#### Composizione dei proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

|                         | Interessi e altri oneri finanziari |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 0                                  |
| Debiti verso banche     | 0                                  |
| Altri                   | 2.401                              |
| <b>Totale</b>           | <b>2.401</b>                       |

## Proventi e oneri straordinari

### Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari.

La plusvalenza è stata originata dalla modifica della convenzione con la Provincia di Ferrara per la realizzazione dei collegamenti per le scuole. In particolare, con la suddetta modifica, la Provincia di Ferrara, vista l'attivazione dei fondi DUP regionali ha acquisito al costo convenzionale i cespiti che erano stati iscritti nelle Immobilizzazioni materiali di Lepida Spa al netto della quota di contributi in conto capitale originariamente previsti nel testo originario della convenzione..

|   | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione     |
|---|--------------------|------------------|----------------|
| Plusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 5 | 0                  | 309.351          | 309.351        |
| <b>Totali</b>   | <b>0</b>           | <b>309.351</b>   | <b>309.351</b> |



|   | Periodo<br>Precedente | Periodo Corrente | Variazione   |
|---|-----------------------|------------------|--------------|
| Imposte relative ad esercizi precedenti | 0                     | 489              | 489          |
| Indennità risarcitoria                  | 0                     | 1.116            | 1.116        |
| <b>Totali</b>                           | <b>0</b>              | <b>1.605</b>     | <b>1.605</b> |

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

### Imposte correnti differite e anticipate

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri)<br>trasparenza |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------|
| IRES          | 280.825          | 0                 | 115.415            | 0                               |
| IRAP          | 56.187           | 0                 | 18.810             | 0                               |
| <b>Totali</b> | <b>337.012</b>   | <b>0</b>          | <b>134.225</b>     | <b>0</b>                        |

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|   | IRES      | IRAP     |
|---|-----------|----------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |           |          |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 0         | 0        |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 603.532   | 603.532  |
| Differenze temporanee nette                             | 603.532   | 603.532  |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |           |          |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (231.253) | (24.770) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | (115.415) | (18.810) |

|   | IRES      | IRAP     |
|---|-----------|----------|
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (346.668) | (43.580) |

## 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 |
|-------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Svalutazione Crediti    | 327.011                                      | 0                                      | 327.011                           | 24,00%        | 78.483               | 0,00%         | 0                    |
| Ammortamento Avviamento | 513.909                                      | 603.532                                | 1.117.441                         | 24,00%        | 268.185              | 3,90%         | 43.580               |

## Informativa sulle perdite fiscali

|   | Esercizio corrente |                  |                             | Esercizio precedente |                  |                             |
|---|--------------------|------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|
|   | Ammontare          | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate | Ammontare            | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali   |                    |                  |                             |                      |                  |                             |
| dell'esercizio  | 0                  |                  |                             | 0                    |                  |                             |
| di esercizi precedenti  | 0                  |                  |                             | 0                    |                  |                             |
| Totale perdite fiscali  | 0                  |                  |                             | 0                    |                  |                             |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 0                  | 0,00%            | 0                           | 0                    | 0,00%            | 0                           |

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

### Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap

| Descrizione   | IRES      | IRAP      |
|---|-----------|-----------|
| Risultato prima delle imposte risultante da bilancio                    | 353.547   |           |
| Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento                        | 0         |           |
| Risultato prima delle imposte   | 353.547   |           |
| Valore della produzione al netto delle deduzioni                        |           | 2.527.849 |
| Onere fiscale teorico (aliquota base)                                   | 97.225    | 98.586    |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi                  | 0         | 0         |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi                 | 603.532   | 603.532   |
| Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti             | 0         | 0         |
| Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti              | 0         | 0         |
| Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi | 64.101    | 483.619   |
| Imponibile fiscale  | 1.021.180 | 1.440.698 |
| Utilizzo perdite fiscali pregresse                                      | 0         |           |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse   | 1.021.180 | 1.440.698 |
| Valore della produzione estera                       |           | 0         |
| Imponibile fiscale al netto valore produzione estera | 1.021.180 | 1.440.698 |
| Imposte correnti (aliquota base)                     | 280.825   | 56.187    |
| Abbattimenti per agevolazioni fiscali                | 0         | 0         |
| Imposte correnti effettive                           | 280.825   | 56.187    |

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

### Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

## Rendiconto Finanziario Indiretto

|  | 31-12-2015  | 31-12-2014   |
|--|-------------|--------------|
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>                                   |             |              |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 184.920     | 339.909      |
| Imposte sul reddito  | 202.787     | 400.231      |
| Interessi passivi/(attivi)   | 2.067       | (73)         |
| (Dividendi)  | 0           | 0            |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività  | (309.350)   | 0            |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 80.424      | 740.067      |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                 |             |              |
| Accantonamenti ai fondi  | 191.388     | 66.596       |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 5.805.422   | 4.261.311    |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore  | 0           | 0            |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari   | 0           | 0            |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto          | 5.996.810   | 4.327.907    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn   | 6.077.234   | 5.067.974    |
| Variazioni del capitale circolante netto   |             |              |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze  | (524.790)   | (35.358)     |
| Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti   | (2.501.894) | (2.929.001)  |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   | 1.942.563   | (1.519.189)  |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi  | 18.022      | (815.698)    |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi   | 1.151.800   | 74.316       |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto  | (1.979.695) | 341.164      |
| Totale variazioni del capitale circolante netto  | (1.893.994) | (4.883.766)  |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn   | 4.183.240   | 184.208      |
| Altre rettifiche   |             |              |
| Interessi incassati/(pagati)   | 0           | 0            |
| (Imposte sul reddito pagate)   | (68.842)    | 0            |
| Dividendi incassati  | 0           | 0            |
| (Utilizzo dei fondi)   | (246.105)   | 21.440       |
| Altri incassi/(pagamenti)  | 0           | 0            |
| Totale altre rettifiche  | (314.947)   | 21.440       |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A)   | 3.868.293   | 205.648      |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |             |              |
| Immobilizzazioni materiali   |             |              |
| (Flussi da investimenti)   | (4.008.968) | (24.048.129) |
| Flussi da disinvestimenti  | 327.272     | 0            |

|   |             |              |
|---|-------------|--------------|
| Immobilizzazioni immateriali  |             |              |
| (Flussi da investimenti)  | (280.011)   | (3.246.611)  |
| Flussi da disinvestimenti   | 0           | 0            |
| Immobilizzazioni finanziarie  |             |              |
| (Flussi da investimenti)  | 0           | 0            |
| Flussi da disinvestimenti   | 0           | 0            |
| Attività finanziarie non immobilizzate  |             |              |
| (Flussi da investimenti)  | (3.000)     | 0            |
| Flussi da disinvestimenti   | 0           | 0            |
| Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0           | 0            |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | (3.964.707) | (27.294.740) |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                                    |             |              |
| Mezzi di terzi  |             |              |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche   | 0           | 0            |
| Accensione finanziamenti  | 0           | 0            |
| (Rimborso finanziamenti)  | 0           | 0            |
| Mezzi propri  |             |              |
| Aumento di capitale a pagamento   | 0           | 25.118.998   |
| Rimborso di capitale a pagamento  | (1)         | 0            |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie   | 10.000      | (11.000)     |
| Dividendi e acconti su dividendi pagati   | 0           | 0            |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)   | 9.999       | 25.107.998   |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)   | (86.415)    | (1.981.094)  |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio  | 4.499.594   | 6.480.688    |
| Disponibilità liquide a fine esercizio  | 4.413.179   | 4.499.594    |

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Altre Informazioni**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Operazioni di locazione finanziaria**

Non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria nell'esercizio (art. 2427, punto 22 del Codice Civile).

##### **Composizione del personale**

Nel corso dell'anno 2015, la società ha operato con 74 dipendenti, di cui uno in distacco presso Regione Emilia-Romagna, e 2 risorse in comando dalla Regione Emilia Romagna.

La suddivisione per livello di inquadramento al 31/12/15 dei 74 dipendenti è la seguente:

- Dirigenti: n° 3
- Quadri: n° 16 (di cui uno distaccato presso Regione Emilia-Romagna)
- Impiegati I° livello del CCNL commercio: n° 25
- Impiegati II° livello del CCNL commercio: n° 19
- Impiegati III° livello del CCNL commercio: n° 9
- Impiegati di IV° livello del CCNL commercio n° 2

Nel corso del 2015 sono state formalizzate 3 nuove assunzioni a tempo indeterminato a copertura di tre posizioni resesi vacanti e due a completamento del dimensionamento organico previsto nel Piano Industriale

#### **Compensi amministratori e sindaci**

##### **Compensi agli organi sociali**

Nell'esercizio corrente sono stati corrisposti compensi al Presidente del Consiglio di Amministrazione per complessivi Euro 35.160 e compensi al collegio sindacale pari ad Euro 29.952.

#### **Compensi revisore legale o società di revisione**

##### **Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione**

I compensi relativi alla società di revisione, pari a Euro 16.012, comprendono anche le asseverazioni delle note informative contenenti la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate di cui all'art. 6, comma 4, del D.L. n. 95/2012.

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

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Emilia-Romagna. Vengono di seguito esposti i dati essenziali del bilancio consuntivo 2014 della Regione, che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

| <b>RENDICONTO GENERALE DELLA REGIONE EMILIA – ROMAGNA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014</b>   |                          |  |                          |
|--|--------------------------|--|--------------------------|
| <b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>   |                          | <b>SPESE DI COMPETENZA</b>   |                          |
| Avanzo di amministrazione  | 2,534,725,714.44         | Saldo negativo dell'esercizio precedente   | 1,658,000,000.00         |
| Titolo I – Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione.        | 9,223,202,169.20         | Totale Parte 1° Spese effettive per il conseguimento delle finalita` dell'ente                     | 15,490,161,573.73        |
| Titolo II --- Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti.          | 968,261,251.49           | Totale Parte 2° Spese conseguenti operazioni finanziarie non modificative del patrimonio regionale | 0,00                     |
| Titolo III --- Entrate extratributarie.  | 266,709,740.27           | Totale Parte 3° Contabilita` speciali  | 4,602,100,000.00         |
| Titolo IV --- Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale. | 299,262,698.33           |  |                          |
| Titolo V --- Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie.   | 2,198,000,000.00         |  |                          |
| Titolo VI --- Entrate per contabilita` speciali.   | 4,602,100,000.00         |  |                          |
| <b>Totale</b>  | <b>20,092,261,573.73</b> |  | <b>20,092,261,573.73</b> |

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

### **Operazioni realizzate con parti correlate**

#### **Società "in house providing"**

La società è stata costituita "in house providing" dalla Regione Emilia Romagna, in data 1° Agosto 2007, con lo scopo di assicurare in modo continuativo il funzionamento dell'infrastruttura, delle applicazioni e dei servizi. La società è soggetta alla Direzione e al Coordinamento della Regione Emilia Romagna e realizza con essa la parte più importante della propria attività.

La società è inoltre assoggettata al controllo analogo a quello esercitato dalla Regione Emilia Romagna e dagli altri Enti partecipanti sulle proprie strutture organizzative d'intesa con il Comitato permanente di indirizzo e coordinamento con gli enti locali di cui alla Legge Regionale 11/2004.

La società non possiede né società controllate né collegate.

Ciò premesso con riferimento agli obblighi informativi in tema di trasparenza per le operazioni con parti correlate, si precisa che è stato stipulato con la Regione Emilia Romagna, Ente controllante, un contratto di servizi pluriennale soggetto a periodiche revisioni in funzione della necessità di nuove iniziative .

Relativamente al ricavo dell'esercizio la parte di cui al contratto di servizio con la Regione ha pesato per Euro 16.490.922,32

Sempre ai fini della trasparenza, anche se non necessario, si comunica che al Direttore Generale, che ricopre anche il ruolo di Consigliere di Amministrazione, è stata attribuita la componente variabile prevista dal contratto. Ai Dirigenti, sulla base degli obiettivi raggiunti, è stato riconosciuto con delibera del Consiglio di Amministrazione, il massimo della retribuzione variabile prevista nei rispettivi contratti. Non sono state effettuate altre operazioni con parti correlate.



## **Nota Integrativa parte finale**

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente Dott.ssa. Piera Magnatti

Il Consigliere Prof. Ing. Gianluca Mazzini

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.