

PARMA GESTIONE ENTRATE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	43121 PARMA (PR) LARGO TORELLO DE STRADA, 15/A
Codice Fiscale	02388260347
Numero Rea	PR 233794
P.I.	02388260347
Capitale Sociale Euro	300000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	IMPRESE DI GESTIONE ESATTORIALE (829910)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PARMA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	645
7) altre	10.324	24.629
Totale immobilizzazioni immateriali	10.324	25.274
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	13.526	23.264
3) attrezzature industriali e commerciali	738	915
4) altri beni	25.523	38.192
Totale immobilizzazioni materiali	39.787	62.371
Totale immobilizzazioni (B)	50.111	87.645
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.691	3.076
Totale crediti verso clienti	2.691	3.076
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	597.924	2.033.461
Totale crediti verso controllanti	597.924	2.033.461
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.155	212.414
Totale crediti tributari	87.155	212.414
5-ter) imposte anticipate	291.360	265.862
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.505	39.481
Totale crediti verso altri	24.505	39.481
Totale crediti	1.003.635	2.554.294
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.768.047	1.836.268
3) danaro e valori in cassa	33.670	22.166
Totale disponibilità liquide	3.801.717	1.858.434
Totale attivo circolante (C)	4.805.352	4.412.728
D) Ratei e risconti	69.840	42.176
Totale attivo	4.925.303	4.542.549
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	60.000	60.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	717.185	519.682
Varie altre riserve	1 (1)	(3)
Totale altre riserve	717.186	519.679
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	227.947	197.504
Totale patrimonio netto	1.305.133	1.077.183
B) Fondi per rischi e oneri		

4) altri	1.150.000	1.050.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.150.000	1.050.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	349.382	324.428
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	643.528	729.517
Totale debiti verso fornitori	643.528	729.517
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.202.222	1.117.718
Totale debiti verso controllanti	1.202.222	1.117.718
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.847	31.304
Totale debiti tributari	61.847	31.304
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.233	32.028
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.233	32.028
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.950	179.550
Totale altri debiti	162.950	179.550
Totale debiti	2.119.780	2.090.117
E) Ratei e risconti	1.008	821
Totale passivo	4.925.303	4.542.549

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(3)

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.092.827	3.200.486
5) altri ricavi e proventi		
altri	686.520	285.290
Totale altri ricavi e proventi	686.520	285.290
Totale valore della produzione	3.779.347	3.485.776
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.722	15.017
7) per servizi	1.428.355	1.454.861
8) per godimento di beni di terzi	126.609	128.261
9) per il personale		
a) salari e stipendi	690.983	660.487
b) oneri sociali	224.584	192.218
c) trattamento di fine rapporto	54.368	51.351
e) altri costi	341.555	198.962
Totale costi per il personale	1.311.490	1.103.018
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.623	37.653
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.102	40.216
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.725	77.869
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	852
12) accantonamenti per rischi	450.000	350.000
14) oneri diversi di gestione	70.282	48.625
Totale costi della produzione	3.443.183	3.178.503
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	336.164	307.273
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	196	1.476
Totale proventi diversi dai precedenti	196	1.476
Totale altri proventi finanziari	196	1.476
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	206	130
Totale interessi e altri oneri finanziari	206	130
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10)	1.346
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	336.154	308.619
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	133.705	197.951
imposte differite e anticipate	(25.498)	(86.836)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	108.207	111.115
21) Utile (perdita) dell'esercizio	227.947	197.504

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	227.947	197.504
Imposte sul reddito	108.207	111.115
Interessi passivi/(attivi)	10	(1.346)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	336.164	307.273
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	45.725	77.869
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	45.725	77.869
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	381.889	385.142
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	852
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	385	(3.346.042)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(85.989)	365.243
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(27.664)	5.360
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	187	(1.257)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.713.020	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.599.939	(2.975.844)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.981.828	(2.590.702)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(10)	1.346
(Imposte sul reddito pagate)	(155.301)	(340.358)
(Utilizzo dei fondi)	124.954	342.878
Totale altre rettifiche	(30.357)	3.866
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.951.471	(2.586.836)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(19.001)
Disinvestimenti	(2.519)	-
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(5.672)	1
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.191)	(19.000)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(43)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3	(44)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.943.283	(2.605.880)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.836.268	4.450.088
Danaro e valori in cassa	22.166	14.226
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.858.434	4.464.314
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.768.047	1.836.268

Danaro e valori in cassa	33.670	22.166
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.801.717	1.858.434

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017, riferito al dodicesimo esercizio sociale, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione vigente.

La società si è avvalsa della facoltà di predisporre il bilancio in forma abbreviata sussistendo i requisiti di cui all'art. 2435-bis 1° comma del Codice Civile; tuttavia allo scopo di fornire una migliore e più completa informativa, come nel precedente esercizio lo schema di bilancio viene presentato in forma estesa e include il rendiconto finanziario.

Ai sensi del citato articolo non è stata predisposta la Relazione sulla gestione e pertanto a completamento della doverosa informazione si precisa che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad euro 227.947 e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale
- 2) Conto Economico
- 3) Nota Integrativa
- 4) Rendiconto Finanziario

Parma Gestione Entrate S.p.A. (nel seguito anche la Società) è controllata dal Comune di Parma che detiene il 60% delle azioni di tipo "A" (azioni appartenenti solo ad enti locali) mentre l'azionista privato ICA Srl detiene il restante 40% di azioni di tipo "B" (azioni appartenenti a soggetti iscritti all'Albo di cui all'art. 53 DLgs. 446/97).

Il Comune di Parma esercita attività di direzione e coordinamento.

Attività svolte

L'attività della Società consiste nella riscossione dei tributi e delle entrate patrimoniali del Comune di Parma, a fronte della quale è riconosciuto un aggio che rappresenta il valore della produzione della Società stessa. Gli aggi riconosciuti per le diverse voci di entrata, come stabilito nel contratto di servizio stipulato con il Comune di Parma, sono diversi per le varie entrate e le attività svolte.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'attività ordinaria è proseguita senza particolari rilievi; nel corso dell'esercizio, in ossequio alle previsioni della "riforma Madia", la società ha provveduto all'adeguamento dello Statuto e alla nomina della società di revisione. La Società ha conseguito nel corso del 2017 la certificazione di Gestione del processo rendicontazione e riversamento, conformità ISO 27001:2014 (n. registrazione 15680). La Società mantiene l'iscrizione all'Albo dei soggetti abilitati alla gestione delle attività di liquidazione e di accertamento dei tributi e quelle di riscossione dei tributi e di altre entrate delle province e dei comuni (Decreto Ministero delle Finanze 11 settembre 2000, n. 289) al n. 186. Si sono resi necessari incontri con i rappresentanti del Comune di Parma per procedere all'adeguamento del contratto di servizio per effetto delle novità normative e regolamentari nel mondo della riscossione. L'attività di contenzioso che ha interessato e coinvolto la Società negli ultimi anni si è conclusa positivamente confermando, con numerose sentenze di merito, la piena legittimità della Società ad operare. Non sussistono contenziosi straordinari né particolarmente significativi per la Società; si rimane peraltro in attesa della conclusione delle indagini condotte dalla Procura della Repubblica di Parma nell'ambito del procedimento penale attivato nel 2015 a fronte di cui gli amministratori hanno appostato in bilancio appositi fondi rischi a copertura delle prevedibili passività che gli amministratori ritengono, da un punto di vista prudenziale, si potranno realizzare.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati già a valere sul precedente esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 i principi contabili nazionali OIC.

Non è stato necessario rettificare nessun elemento del bilancio dell'esercizio scorso ai soli fini comparativi in quanto compatibili con le nuove disposizioni. In data 29 dicembre 2017 l'OIC ha pubblicato il documento "Emendamenti ai principi contabili nazionali" (in seguito "Emendamenti") che modifica e integra i principi contabili emanati nel 2016. Gli Emendamenti si applicano ai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017 o da data successiva. L'applicazione delle novità introdotte dagli Emendamenti non ha comportato effetti nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 e nel suo comparativo.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Differenza da arrotondamento all'unità di Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico richieste. Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Il rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema c.d. indiretto, previsto dal principio contabile OIC 10.

In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa. Inoltre, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Criteri di valutazione

(rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.C. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). In particolare la redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La Società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti ed i debiti senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dall'art. 2435-bis C.C. e dai relativi principi contabili nazionali OIC di riferimento; la redazione del bilancio è infatti avvenuta in forma abbreviata pur proponendo gli schemi "stato patrimoniale" e "conto economico" in forma estesa. Il bilancio rappresenta fedelmente le scritture contabili regolarmente tenute durante l'esercizio.

Deroghe

(rif. art. 2423, quinto comma, C.C.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento od alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi artt. 2424 e 2425 del C.C..

I criteri di valutazione e i principi contabili adottati, concordati con il Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge, sono esposti nel seguito per le voci più significative.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo storico di acquisizione e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, trattasi di spese sostenute per verbale assemblea straordinaria per modifica statutaria, aventi utilità pluriennale, sono stati ammortizzati in un periodo di 5 esercizi, aliquota 20%.

Le Altre, trattasi di spese sostenute per l'allestimento dei nuovi locali operativi detenuti in forza di contratto di locazione, sono ammortizzate in relazione alla durata del contratto, di oneri pluriennali relativi a studio di riorganizzazione aziendale e certificazione privacy e sono ammortizzate in anni 5, aliquota 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in modo sistematico attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che trova sostanziale corrispondenza alle aliquote fiscali vigenti per il gruppo e la specie di appartenenza.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La Società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria (rif. art. 2427, primo comma, n. 22, C.C.).

Crediti

I crediti sono indicati al valore nominale, ritenuto rappresentativo del presunto valore di realizzo.

Non risultano fondi rettificativi in quanto al termine di un processo valutativo di ogni singola posizione creditoria, tutti i crediti sono risultati di sicura ed integrale realizzazione.

In bilancio risultano crediti verso controllanti per aggi maturati e non ancora incassati e debiti verso controllanti per riscossioni effettuate e ancora da trasferire.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio e sono valutati al presumibile valore di realizzo corrispondente normalmente al valore nominale comprensivo degli interessi maturati per competenza.

Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale ritenuto corrispondente del loro valore di estinzione.

(rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.).

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica-temporale dell'esercizio nonché della correlazione costi-ricavi, come espresso dall'art. 2423-bis, n. 3, del Codice Civile.

Strumenti finanziari derivati

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto del personale dipendente rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Non vi sono imposte differite mentre vi sono imposte anticipate di cui si dirà nel prosieguo della presente Nota Integrativa. Le imposte anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore di bilancio ed il valore fiscale delle attività e passività (fondi tassati, contributi e spese di rappresentanza, oneri deducibili in esercizi futuri) e sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad utilizzare.

Riconoscimento ricavi

I proventi per l'attività di riscossione sono contabilizzati sulla base di quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ente concedente correlati all'attività di riscossione. La società pone in essere transazioni con la propria controllante costituite dall'attività caratteristica della Società di incasso dei tributi locali e trasferimento nelle disponibilità del Comune al netto della remunerazione della Società. Tutte le transazioni sono poste in essere a normali condizioni di mercato.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti o debiti espressi originariamente in valuta estera.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella Nota Integrativa e accantonati secondo prudenziali criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione è solo possibile sono descritti nella nota integrativa. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.324	25.274	(14.950)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.227	45.465	225.779	274.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.582	45.465	201.150	249.197
Valore di bilancio	645	-	24.629	25.274
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2	5.670	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(5.672)
Ammortamento dell'esercizio	645	2	19.975	20.623
Totale variazioni	(645)	-	(14.305)	(14.950)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.227	45.465	231.448	280.140
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.227	45.465	221.124	269.816
Valore di bilancio	-	-	10.324	10.324

Spostamenti da una ad altra voce

(rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Non vi è stato nessun spostamento da una ad altra voce.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.C.)

Nell'esercizio non sono state operate svalutazioni o ripristini di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.C.)

Risultano capitalizzati costi di impianto e ampliamento mentre non risultano capitalizzati costi di ricerca e sviluppo e pubblicità.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12 /2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12 /2017
Costituzione	645			645	0
Altre variazioni atto costitutivo					
Totale	645			645	0

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Si segnala che non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
39.787	62.371	(22.584)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	96.020	1.181	315.514	412.715
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.756	266	277.322	350.344
Valore di bilancio	23.264	915	38.192	62.371
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.519	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(2.519)
Ammortamento dell'esercizio	9.738	177	15.188	25.102
Totale variazioni	(9.738)	(177)	(12.669)	(22.584)
Valore di fine esercizio				
Costo	96.019	1.181	318.032	415.232
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.493	443	292.509	375.445
Valore di bilancio	13.526	738	25.523	39.787

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.C.)

Nell'esercizio non sono state operate svalutazioni o ripristini di valore delle immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si segnala che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.003.635	2.554.294	(1.550.659)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.076	(385)	2.691	2.691
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.033.461	(1.435.537)	597.924	597.924
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	212.414	(125.259)	87.155	87.155
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	265.862	25.498	291.360	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.481	(14.976)	24.505	24.505
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.554.294	(1.550.659)	1.003.635	712.275

Si precisa che le imposte anticipate di totali euro 291.360 sono così suddivise in base alla scadenza: euro 15.360 entro l'esercizio successivo ed euro 276.000 oltre l'esercizio successivo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso controllanti	
Fattura da emettere per aggi relativi ultima decade mese dicembre 2017 ed altro	253.288
Spese anticipate per notifiche	344.636
	597.924
Crediti tributari	
Ires	70.555
Irap	4.500
Erario c/rit.int.attivi	51
Erario c/rit.d'acconto 8%	3.096
Altri	8.953
	87.155
Crediti per imposte anticipate	
Premi dipendenti, compensi amm.ri non corrisposti nel 2017	15.360
F.do rischi e oneri	276.000
	291.360

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica non è stata riportata in quanto tutti esigibili nel territorio italiano (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

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

Non sono presenti in bilancio crediti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

La Società non possiede partecipazioni di nessun tipo (articolo 2427, primo comma, n.5, C.C.).

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.801.717	1.858.434	1.943.283

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.836.268	1.931.779	3.768.047
Denaro e altri valori in cassa	22.166	11.504	33.670
Totale disponibilità liquide	1.858.434	1.943.283	3.801.717

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Per le ragioni della variazione si rimanda al rendiconto finanziario che analizza i flussi di liquidità generati e assorbiti nel corso dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
69.840	42.176	27.664

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non vi sono ratei alla data di chiusura dell'esercizio.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	42.176	27.664	69.840
Totale ratei e risconti attivi	42.176	27.664	69.840

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi	
Assicurazioni	34.218
Canoni di garanzia ed assistenza	35.088
Altri di ammontare non apprezzabile	534
	69.840

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.C).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.C.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.305.133	1.077.183	227.950

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	300.000	-		300.000
Riserva legale	60.000	-		60.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	519.682	197.503		717.185
Varie altre riserve	(3)	4		1
Totale altre riserve	519.679	197.507		717.186
Utile (perdita) dell'esercizio	197.504	(197.504)	227.947	227.947
Totale patrimonio netto	1.077.183	3	227.947	1.305.133

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.C.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	300.000	B
Riserva legale	60.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	717.185	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	717.186	
Totale	1.077.186	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	300.000	60.000	485.588	34.092	879.680
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			34.092	(34.092)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Arrotondamenti			(1)		
Risultato dell'esercizio precedente				197.504	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	300.000	60.000	519.679	197.504	1.077.183
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			197.504	(197.504)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Arrotondamenti			3		
Risultato dell'esercizio corrente				227.947	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	300.000	60.000	717.186	227.947	1.305.133

Fondi per rischi e oneri

(rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.150.000	1.050.000	100.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.050.000	1.050.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	450.000	450.000
Utilizzo nell'esercizio	(350.000)	(350.000)
Totale variazioni	100.000	100.000
Valore di fine esercizio	1.150.000	1.150.000

I fondi iscritti al 31 dicembre 2017 ammontano ad euro 1.150.000 e si compongono come segue:

- un valore di euro 700.000 iscritto già nel bilancio dell'esercizio 2015 a fronte del rischio di oneri da dover sostenere a favore del Comune di Parma, nella sua veste di ente affidante il servizio di riscossione delle entrate, a valle delle indagini della Procura della Repubblica per cui al momento non si è ancora pervenuti ad un chiarimento dei fatti. Si tratta di una situazione con parecchie aree di incertezza che trova origine nella gestione finanziaria che potrebbe essere valutata come inefficiente per accadimenti precedenti al 2016. Si evidenzia che con riferimento a tale situazione, a fronte dell'indagine tuttora in corso sussistono significative aree di incertezza dalla cui risoluzione gli amministratori hanno ritenuto probabile l'emersione di una passività ed hanno pertanto provveduto ad appostare un fondo rischi a fronte della stimata passività, calcolata su base prudenziale al meglio delle informazioni attualmente disponibili

- un valore di euro 450.000 accantonato nell'esercizio 2017 a fronte di ulteriori rischi, anche questi relativi ad una gestione operativa che potrebbe essere valutata come inefficiente per accadimenti precedenti al 2016 della Società negli anni fino al 2015. Tali ulteriori rischi, anch'essi connessi alle indagini tuttora in corso da parte della procura della Repubblica ma per aspetti differenti rispetto a quanto accantonato nel bilancio al 31/12/2015, trovano origine in rilievi che potrebbero dar luogo a oneri a favore del Comune di Parma nella sua veste di ente affidante il servizio di riscossione delle entrate, per possibili irregolarità procedurali avvenute in un precedente esercizio. Gli amministratori hanno ritenuto probabile l'emersione di una passività a seguito di questa indagine per risarcimento danni a favore del socio Comune di Parma ed hanno pertanto provveduto ad appostare un fondo rischi a fronte della stimata passività, calcolata su base prudenziale al meglio delle informazioni attualmente disponibili.

Corre obbligo segnalare che le situazioni sopradescritte sono al momento in divenire anche alla luce delle indagini attualmente in corso. La valutazione effettuata dagli amministratori, basata su criteri ritenuti prudenziali, contiene forti elementi di stima a causa delle incertezze connesse all'evoluzione delle indagini attualmente in corso, e l'effettivo realizzarsi delle passività nella misura iscritta dipende da eventi futuri in gran parte non sotto il controllo degli amministratori.

Il fondo rischi del precedente esercizio conteneva un valore di euro 350.000 iscritto nell'esercizio 2016, che gli amministratori hanno ritenuto di rilasciare, con effetto positivo sul conto economico dell'esercizio (componente straordinario), non avendo ricevuto alcuna formalizzazione da parte del Comune di Parma relativamente a possibili richieste e non si ritiene fondatamente che tali richieste possano essere avanzate in futuro. Si trattava di un eventuale indennizzo "una tantum" relativamente al solo esercizio 2016 dei maggiori costi sostenuti dal Comune di Parma in ordine alle notifiche (delle infrazioni al Codice della Strada) e valorizzati in base all'analisi differenziale della diversa modalità organizzativa assunta da questa Società rivolgendosi a Poste Italiane SpA invece che a messi notificatori privati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
349.382	324.428	24.954

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	324.428
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.994
Utilizzo nell'esercizio	(22.040)
Totale variazioni	24.954
Valore di fine esercizio	349.382

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

(rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.119.780	2.090.117	29.663

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	729.517	(85.989)	643.528	643.528
Debiti verso controllanti	1.117.718	84.504	1.202.222	1.202.222
Debiti tributari	31.304	30.543	61.847	61.847
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.028	17.205	49.233	49.233
Altri debiti	179.550	(16.600)	162.950	162.950
Totale debiti	2.090.117	29.663	2.119.780	2.119.780

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	643.528
Debiti verso controllante	
Contributi costruzione	80.372
Sanzioni	350.729
Servizi educativi	398.704
Cosap permanente	51.716
Ingiunzioni	76.435
Spese notifica cds inter.	109.596
Altri tributi	116.973

Ft.ricevere pers. distaccato	17.697
	1.202.222
Altri debiti	
Verso personale ferie, ecc.	52.589
Dipendenti c.to retribuzione	96.296
Altri	14.065
	162.950

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica non è stata riportata in quanto tutti i debiti risultano nei confronti di soggetti italiani (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non risultano in bilancio debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.C.)

La Società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti finanziamenti concessi alla Società da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.008	821	187

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	821	187	1.008
Totale ratei e risconti passivi	821	187	1.008

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	
Altri di ammontare non apprezzabile	1.008
	1.008

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non si hanno risconti passivi.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata oltre l'esercizio.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.779.347	3.485.776	293.571

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.092.827	3.200.486	(107.659)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	686.520	285.290	401.230
Totale	3.779.347	3.485.776	293.571

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

(rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Riscossione ordinaria	2.242.088
Riscossione accertamento e liq.	295.255
Riscossione coattiva	555.484
Totale	3.092.827

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.092.827
Totale	3.092.827

Suddivisione della voce Altri ricavi e proventi

Descrizione	Importo
Sopravv.attive non imponibili rilascio fondo rischi	350.000
Recupero spese ingiunzioni	146.771
Recupero tabellari	91.376

Descrizione	Importo
Recupero spese rid	23.452
Recupero imposta di bollo	17.774
Altri	57.147
	686.520

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.443.183	3.178.503	264.680

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	10.722	15.017	(4.295)
Servizi	1.428.355	1.454.861	(26.506)
Godimento di beni di terzi	126.609	128.261	(1.652)
Salari e stipendi	690.983	660.487	30.496
Oneri sociali	224.584	192.218	32.366
Trattamento di fine rapporto	54.368	51.351	3.017
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	341.555	198.962	142.593
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.623	37.653	(17.030)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.102	40.216	(15.114)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime		852	(852)
Accantonamento per rischi	450.000	350.000	100.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	70.282	48.625	21.657
Totale	3.443.183	3.178.503	264.680

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(10)	1.346	(1.356)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	196	1.476	(1.280)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(206)	(130)	(76)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(10)	1.346	(1.356)

Composizione dei proventi da partecipazione

(rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.C.)

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					196	196
Totale					196	196

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.C.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	206
Totale	206

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.C.)

Voce di ricavo	Importo
Sopravv.attive non imponibili rilascio f.do rischi	350.000
Totale	350.000

Tali sopravvenienze derivano dal rilascio quota fondo rischi accantonato nel 2016 a seguito possibile richiesta "differenziale" da parte del Comune di Parma.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.C.)

Non si hanno elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
108.207	111.115	(2.908)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	133.705	197.951	(64.246)
IRES	106.566	185.367	(78.801)
IRAP	27.139	12.584	14.555
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(25.498)	(86.836)	61.338
IRES	(25.498)	(86.836)	61.338
IRAP			
Totale	108.207	111.115	(2.908)

Le imposte sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 figurano imposte anticipate dell'esercizio calcolate su premi dipendenti non pagati nei tempi per la deducibilità fiscale e su accantonamenti per rischi, al netto dell'utilizzo dell'esercizio.

Non vi sono imposte differite.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 non sono presenti perdite fiscalmente riportabili (rif. art. 2427, primo comma, n. 14, C.C.).

Si riporta prospetto di riconciliazione fra onere fiscale teorico ed effettivo IRES.

Utile ante imposte	336.154
Variazioni in aumento	
Accantonamenti n.d. f.do rischi	450.000
Premi dipendenti 2017 da erogare 2018	61.240
Sopravv.inded.	19.055
Altre variazioni	11.057
	541.352
Variazioni in diminuzione	
Sopravv.attive rilascio f.do rischi	350.000
Premi dipendenti 2016 erogati 2017	60.355
Altre variazioni in diminuzione	14.435
	424.790
ACE	8.689
Imponibile IRES	444.027

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Impiegati	23,60	24	(0,40)
Altri			
Totale	23.60	24	(0,40)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio terziario.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	73.938	18.408

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori ed al Collegio sindacale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.C.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale.

La Società è dotata di Organo di vigilanza.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.800
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.800

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.C.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in euro
Azioni tipo "A"	18.000	180.000
Azioni tipo "B"	12.000	120.000

Totale	30.000	300.000
--------	--------	---------

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.C.)

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.C.)

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

(rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.C.)

Non vi sono impegni o garanzie non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.C.)

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato ed in base a quanto stabilito dal contratto di servizio stipulato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.C.)

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nel corso dei primi mesi del 2018 si segnala la positiva conclusione delle operazioni di reclutamento del personale a seguito di selezione per l'assunzione a tempo determinato per la durata di anni tre di n. 7 operatori di profilo "Amministrativo" – IV liv. CCNL Commercio, nel rispetto delle previsioni del D.Lgs. 175/16, per sopperire alle carenze di organico della Società nelle sotto indicate posizioni. Si è altresì proceduto all'assunzione a tempo indeterminato di un dipendente di altra società controllata dal Comune di Parma nell'ambito della procedura di mobilità tra partecipate.

Sempre nel corso dei primi mesi del 2018 si è concentrato il trasferimento della sede legale ed operativa della Società in locali di proprietà dell'Ente Comune di Parma.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Comune di Parma
Città (se in Italia) o stato estero	Parma
Codice fiscale (per imprese italiane)	00162210348
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Parma

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, quarto comma, C.C. vengono riportati i dati di sintesi del rendiconto anno 2017 del Comune di Parma, Ente che come detto esercita la direzione ed il coordinamento.

CONTO ECONOMICO	
(+) Componenti positivi della gestione	+231.824.778,04
(-) Componenti negativi della gestione	-265.353.733,28
Differenza	-33.528.955,24
+/- Proventi e oneri finanziari	-424.574,91
+/- Rettifiche di valore attività finanziarie	-4.196.185,00
+/- Proventi ed oneri straordinari	+44.459.671,68
Risultato prima delle imposte	+6.309.956,53
(-) Imposte	-2.797.373,70
Risultato dell'esercizio	+3.512.582,83
STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	2.287.367.648,90
PASSIVO	733.142.218,87
PATRIMONIO NETTO	1.553.453.430,03
CONTI D'ORDINE	52.347.808,75

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	227.947
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	227.947

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Emanuele Favero