

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
Stato patrimoniale		
Attivo		
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
IV - Disponibilità liquide		
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
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	887.283	905.305
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	887.283	905.305
Totale attivo	78.598.300	75.057.035
Passivo		
A) Patrimonio netto		
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) Fondi per rischi e oneri		
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
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	818.793	873.510
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

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

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

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
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
Totale fideiussioni	121.250	116.250
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
Totale avalli	0	0
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
Totale altre garanzie personali	0	0
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
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	121.250	116.250
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
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
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	121.250	116.250

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
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
Totale valore della produzione	27.165.059	21.618.474
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
Totale costi della produzione	27.083.031	20.878.407
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	82.028	740.067
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
Valore di inizio esercizio								
Costo	40.515	0	2.444.166	11.122	5.566.687	0	362.604	8.425.094
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.449	0	875.201	11.122	1.281.063	0	89.760	2.297.595
Valore di bilancio	66	0	1.568.965	0	4.285.624	0	272.844	6.127.499
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	66	0	819.872	0	912.792	0	19.123	1.751.853
Altre variazioni	0	0	141.630	0	0	0	138.381	280.011
Totale variazioni	(66)	0	(678.242)	0	(912.792)	0	119.258	(1.471.842)
Valore di fine esercizio								
Costo	40.515	0	2.585.796	11.122	5.566.687	0	500.984	8.705.104
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.515	0	1.695.073	11.122	2.193.855	0	108.882	4.049.447
Valore di bilancio	0	0	890.723	0	3.372.832	0	392.102	4.655.657

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €392.102 è così composta:

	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
Totali	6.127.499	4.655.657	-1.471.842

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	9.040	55.194.221	149.276	1.676.935	0	57.029.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	7.988.888	149.276	553.678	0	8.691.842
Valore di bilancio	9.040	47.205.333	0	1.123.257	0	48.337.630
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	3.273.805	58.146	599.160	117.857	4.048.968
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	17.922	0	0	0	17.922
Ammortamento dell'esercizio	0	3.629.284	58.146	366.139	0	4.053.569
Altre variazioni	0	0	0	(40.000)	0	(40.000)
Totale variazioni	0	(373.401)	0	193.021	117.857	(62.523)
Valore di fine esercizio						
Costo	9.040	58.445.762	207.421	2.236.095	117.857	61.016.175
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	11.613.830	207.421	919.817	0	12.741.068
Valore di bilancio	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
Attività	
a) Contratti in corso	
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) Beni riscattati	
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
Totale (a.6+b.1)	0
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	0

	Importo
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
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

La tabella sottostante presenta le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

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).

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

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
Totale rimanenze	159.342	524.790	684.132

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
Totali	20.005.062	326.120	0	19.678.942

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.829.887	2.501.894	16.331.781	16.331.781	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	429.572	2.250.457	2.680.029	2.680.029	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	256.023	134.225	390.248	0	390.248	363.230
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	501.183	(224.299)	276.884	268.884	8.000	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.016.665	4.662.277	19.678.942	19.280.694	398.248	363.230

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 iscritte 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
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.678.942	19.678.942

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
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
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	11.000	(7.000)	4.000

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
Totale disponibilità liquide	4.499.594	(86.415)	4.413.179

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
Totale ratei e risconti attivi	905.305	(18.022)	887.283

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		
Totale altre riserve	949.137	0	0	332.913	0	(1)		1.282.049
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	339.909	0	(339.909)	-	-	-	184.920	184.920
Totale patrimonio netto	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
Capitale	60.713.000	APPORTO SOCI		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	67.530	UTILI	COPERTURA PERDITE	67.530	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	1.000	ALTRA NATURA	NON DISTRIBUIBILE	1.000	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	1.282.050	UTILI	LIBERAMENTE DISPONIBILE	1.282.050	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	1.282.049			1.282.050	0	0
Totale	62.063.579			1.350.580	0	0
Quota non distribuibile				68.530		

	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
Totali	11.309.791	13.569.054	2.259.263

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 incorporati 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).

La variazione dei ratei passivi è sostanzialmente riferibile alle seguenti voci:

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

La variazione dei risconti passivi è sostanzialmente riferibile 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
Ratei passivi	586.223	68.321	654.544
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	157.335	1.083.479	1.240.814
Totale ratei e risconti passivi	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:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
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
Totale	26.111.399

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 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
Totali	470.498	528.868	58.370

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 Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.802.392	1.543.251	-259.141
Totali	1.802.392	1.543.251	-259.141

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
Totali	1.379.136	1.309.499	-69.637

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
Totali	410.288	410.288

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
Totale	2.401

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
Totali	0	309.351	309.351

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	489	489
Indennità risarcitoria	0	1.116	1.116
Totali	0	1.605	1.605

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) trasparenza
IRES	280.825	0	115.415	0
IRAP	56.187	0	18.810	0
Totali	337.012	0	134.225	0

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
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	603.532	603.532
Differenze temporanee nette	603.532	603.532
B) Effetti fiscali		
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 riverseranno 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
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	184.920	339.909
Imposte sul reddito	202.787	400.231
Interessi passivi/(attivi)	2.067	(73)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(309.350)	-
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
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		
(Imposte sul reddito pagate)	(68.842)	-
(Utilizzo dei fondi)	(246.105)	21.440
Totale altre rettifiche	(314.947)	21.440
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	3.868.293	205.648
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(4.008.968)	(24.048.129)
Flussi da disinvestimenti	327.272	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(280.011)	(3.246.611)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	(3.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.964.707)	(27.294.740)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	25.118.998
Rimborso di capitale a pagamento	(1)	-
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	10.000	(11.000)
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.

RENDICONTO GENERALE DELLA REGIONE EMILIA – ROMAGNA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014			
ENTRATE DI COMPETENZA		SPESE DI COMPETENZA	
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		
Totale	20,092,261,573.73		20,092,261,573.73

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.