

# APT SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE ALDO MORO 62 - 40127 BOLOGNA (BO)
Codice Fiscale	01886791209
Numero Rea	BO 000000396116
P.I.	01886791209
Capitale Sociale Euro	260.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	639900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE EMILIA ROMAGNA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	641	8.245
7) altre	40.302	35.524
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>40.943</b>	<b>43.769</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	72.582	90.862
4) altri beni	75.339	70.899
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>147.921</b>	<b>161.761</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>188.864</b>	<b>205.530</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.369.095	2.634.623
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.369.095</b>	<b>2.634.623</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.998.294	2.405.949
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>5.998.294</b>	<b>2.405.949</b>
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	731.742	105.084
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>731.742</b>	<b>105.084</b>
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	836	1.150
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>836</b>	<b>1.150</b>
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.857	24.839
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>28.857</b>	<b>24.839</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>9.128.824</b>	<b>5.171.645</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	396.191	968.071
3) danaro e valori in cassa	1.024	1.618
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>397.215</b>	<b>969.689</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>9.526.039</b>	<b>6.141.334</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	5.884	1.985
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>5.884</b>	<b>1.985</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>9.720.787</b>	<b>6.348.849</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale		
	260.000	260.000
IV - Riserva legale		
	12.784	11.972
V - Riserve statutarie		
	232.618	217.193
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2)	(2)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(2)</b>	<b>(2)</b>

IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.182	16.237
Utile (perdita) residua	1.182	16.237
Totale patrimonio netto	506.582	505.400
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	3	0
Totale fondi per rischi ed oneri	3	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	768.237	707.012
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.156.682	6.646
Totale debiti verso banche	3.156.682	6.646
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.288	47.916
Totale acconti	52.288	47.916
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.792.848	4.336.428
Totale debiti verso fornitori	4.792.848	4.336.428
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.414	438.750
Totale debiti tributari	117.414	438.750
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.199	104.018
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.199	104.018
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.534	202.679
Totale altri debiti	226.534	202.679
Totale debiti	8.445.965	5.136.437
Totale passivo	9.720.787	6.348.849

# Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.500.044	10.802.142
5) altri ricavi e proventi		
altri	711	23.987
Totale altri ricavi e proventi	711	23.987
Totale valore della produzione	12.500.755	10.826.129
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.333	10.622
7) per servizi	10.338.469	8.647.680
8) per godimento di beni di terzi	156.165	231.125
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.333.490	1.247.682
b) oneri sociali	387.530	388.715
c) trattamento di fine rapporto	93.182	89.934
e) altri costi	8.341	11.959
Totale costi per il personale	1.822.543	1.738.290
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.709	16.587
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.940	50.907
Totale ammortamenti e svalutazioni	93.649	67.494
14) oneri diversi di gestione	12.432	12.652
Totale costi della produzione	12.430.591	10.707.863
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	70.164	118.266
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.257	7.195
Totale proventi diversi dai precedenti	3.257	7.195
Totale altri proventi finanziari	3.257	7.195
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	41.614	28.663
Totale interessi e altri oneri finanziari	41.614	28.663
17-bis) utili e perdite su cambi	(1.311)	(274)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(39.668)	(21.742)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	81.315	2
Totale proventi	81.315	2
21) oneri		
altri	80.894	12.198
Totale oneri	80.894	12.198
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	421	(12.196)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	30.917	84.328
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.561	66.575
imposte differite	3	0

---

imposte anticipate	(171)	(1.516)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.735	68.091
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.182	16.237

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

## Nota Integrativa parte iniziale

Società soggetta alla direzione e al coordinamento della Regione Emilia Romagna

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n.6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, fatte salve eventuali variazioni riportate negli specifici dettagli. Al fine di rendere i valori di bilancio comparabili con quelli del bilancio precedente sono stati posti in essere adattamenti alla voci dello Stato Patrimoniale C)II Crediti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo, Crediti tributari, D) Debiti Tributari, e del Conto Economico A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni e B) Per servizi.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

### **Stato Patrimoniale Attivo**

#### **B) Immobilizzazioni**

##### **B) I - Immobilizzazioni Immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

A riguardo, si precisa che:

**B I 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili** rappresenta gli oneri sostenuti dalla società per acquistare licenze d'uso e diritti di utilizzo di software applicativi.

**B I 7) Altre immobilizzazioni immateriali** comprende il costo sostenuto per le migliorie di beni di terzi riguardanti l'immobile sede della Società di proprietà del Comune di Rimini e il costo sostenuto per la realizzazione di Siti Internet

Tutte le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate sulla base della residua utilità futura degli oneri sostenuti e, qualora previsto dall'art. 2426, con il consenso del Collegio Sindacale.

##### **B) II - Immobilizzazioni Materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene. Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le predette quote sono ridotte del 50 per cento, in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

#### **C) Attivo Circolate**

##### **C) I - Rimanenze**

Per tale posta non risulta iscritto in bilancio alcun valore.

##### **C) II - Crediti**

I crediti sono stati valutati e iscritti prudenzialmente secondo il loro presumibile valore di realizzazione. A tal fine il valore dei crediti in bilancio viene rettificato, tramite il fondo svalutazione crediti appositamente stanziato, per le perdite che possono ragionevolmente essere previste e che sono inerenti ai saldi dei crediti esposti in bilancio.

##### **C) III - Attività Finanziarie**

Per tale posta non risulta iscritto in bilancio alcun valore.

#### **C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e consistono in depositi bancari e denaro e valori in cassa.

#### **D) Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

### **Stato Patrimoniale Passivo**

#### **A) Patrimonio Netto**

##### **A I - Capitale**

Questa voce rappresenta il valore attribuito al Capitale Sociale

##### **A IV - Riserva legale**

La riserva legale, esposta in questa voce, viene costituita mediante deduzione dagli utili annuali di un importo non inferiore al 5 % degli utili stessi, fino a che la stessa non ha raggiunto il quinto del capitale sociale

##### **A V - Riserve Statutarie**

Il valore esposto è rappresentato dal Fondo di Dotazione che rappresenta la somma degli utili di esercizio destinati annualmente da Apt Servizi all'incremento delle risorse per il finanziamento dei progetti di promozione e di commercializzazione turistica, così come previsto dall'art. 11, 1° comma della L.R. 4 marzo 1998, n. 7 e dell'art. 23 dello Statuto di Apt Servizi.

##### **A IX - Utile (perdita) dell'esercizio**

In questa voce viene evidenziato il risultato netto dell'esercizio emergente dalla differenza tra i costi ed i ricavi imputati al Conto Economico

#### **B) Fondi per rischi e oneri**

Per tale posta non risulta iscritto in bilancio alcun valore.

#### **C) Trattamento di fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto è stato iscritto in conformità alle norme di legge in vigore ed è stato applicato a tutto il personale dipendente.

#### **D) Debiti**

##### **D 4 - Debiti verso Banche**

In questa voce sono esposti tutti i debiti esistenti nei confronti degli istituti di credito quali ad esempio: le anticipazioni e gli scoperti di conto corrente bancario e i mutui.

##### **D 6 - Acconti**

In questa voce sono esposti gli anticipi e le caparre ricevute dai clienti per forniture di servizi

##### **D 7 - Debiti verso Fornitori**

La voce ricomprende i debiti verso fornitori che derivano dalla acquisizione di beni e servizi: fornitori nazionali, internazionali e fatture da ricevere.

##### **D 12 - Debiti Tributari**

Sono indicati i debiti certi verso l'erario quali ad esempio: Imposte Dirette, Imposta sul Valore, Aggiunto, ritenute da versare, ecc)

I debiti tributari sono iscritti al netto di acconti, di ritenute d'acconto subite e crediti d'imposta, se compensabili in base a quanto stabilito dalla legislazione fiscale, tranne nel caso in cui ne sia richiesto il rimborso. In questo caso, essi sono rilevati tra i crediti tributari alla voce C.II.4-bis dell'attivo di stato patrimoniale.

##### **D 13 - Debiti Vs. ist. Di previdenza e sicurezza sociale**

Questa voce raccoglie i debiti che la Società ha nei confronti degli istituti Previdenziali quali ad esempio : Inps e Inail

##### **D 14 - Altri Debiti**

La Voce ricomprende in particolare i debiti verso Personale Dipendente e Collaboratori nonché Ritenute Sindacali trattenute ai dipendenti da riversare..

#### **E) Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

#### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio, sulla base del tasso di cambio pubblicato dalla Banca Centrale Europea . Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti e dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi. L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo. Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni, espresse originariamente al momento della loro acquisizione in valuta estera.

### **Conto Economico**

**A) Valore della Produzione****A 1 - Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni**

In questa voce sono iscritti i proventi derivanti dalla gestione caratteristica della Impresa contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi

**A 5 - Altri ricavi e proventi**

In questa voce e' destinata a raccogliere i ricavi conseguiti dalla Società di carattere residuale

**B) Costi della Produzione**

I costi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

**B 6 - Materie Prime,suss,di consumo e merci**

In questa voce sono iscritti i costi relativi all'acquisizione di: materiale di consumo, cancelleria e piccola attrezzatura generalmente del costo inferiore a Euro 516,46

**B 7 - Servizi**

In questa voce sono iscritti i costi relativi all'acquisizione di servizi necessari allo svolgimento della attività di impresa

**B 8 - Per godimento di beni di terzi**

In questa voce sono iscritti i costi alla locazione per l'immobile ad uso uffici sito in Rimini, di proprietà del Comune di Rimini, della porzione di immobile ad uso uffici sita in Bologna locata da Unioncamere Emilia Romagna Servizi s.r.l. e da canoni di noleggio di beni mobili.

**B 9 - Per il personale**

La Voce ricomprende i costi del personale quali salari e stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto e altri vari costi sostenuti per il personale

**B 10 - Ammortamenti e svalutazioni****B 10 a - Ammortamento beni immateriali**

In questa voce vengono esposti gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

**B 10 b - Ammortamento beni materiali**

In questa voce vengono esposti gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

**B 14 - oneri diversi di gestione**

In questa voce residuale vengono inseriti i costi non rientranti nelle altre poste del Bilancio

**C Proventi e Oneri finanziari****C 16 d4 - Altri proventi finanziari**

La voce ricomprende i proventi finanziari derivanti da crediti verso Clienti e depositi bancari.

**C 17 d - interessi da debiti verso banche**

In questa voce vengono esposti gli interessi maturati nell'esercizio e le spese, commissioni e oneri bancari.

**C 17 bis - Utili e perdite su cambi**

Come previsto dalla riforma del diritto societario in questa voce vengono evidenziati gli utili su cambi e le perdite su cambi rilevati nell'esercizio.

**E - Proventi e oneri straordinari**

In questa voce sono iscritti i proventi e gli oneri dell'impresa avente natura straordinaria

**E 20 c - Altri Proventi straordinari**

La voce ricomprende gli importi per proventi dell'impresa aventi natura straordinaria

**E 21 c - Imposte relative a esercizi precedenti**

La voce ricomprende le imposte e le sanzioni non contabilizzate seppur di competenza di esercizi precedenti.

**E 21 d - Altri Oneri straordinari**

La voce ricomprende gli importi relativi a spese e perdite ed oneri aventi natura straordinaria.

**E 22 - Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte sono imputate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio e sono determinate in base ad una prudenziale interpretazione delle vigenti norme tributarie. Le imposte differite e anticipate sono calcolate applicando le aliquote di imposta in vigore.

La presente Nota Integrativa costituisce, con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, parte integrante del bilancio d'esercizio; il contenuto della Nota integrativa, che verrà illustrato nelle pagine seguenti, ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, è il seguente:



## Nota Integrativa Attivo

### Immobilizzazioni immateriali

Tutte le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate sulla base della residua utilità futura degli oneri sostenuti e, qualora previsto dall'art. 2426, con il consenso del Collegio Sindacale, nei seguenti termini:

- diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. ammortamento con aliquota 33,33 %
- Concessioni, licenze software applicativi ammortamento con aliquota 33,33 %
- Software e siti internet ammortamento con aliquota 20 %
- opere su beni di terzi ammortamento con imputazione in base alla durata residua del contratto di locazione in essere con il Comune di Rimini
- altri oneri pluriennali con aliquota 33 %

Prospetto movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali:

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	6.377	80.683	77.738	670.420	835.218
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.377	80.683	68.448	634.896	790.404
Valore di bilancio	-	-	8.245	35.524	43.769
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	52.396	52.396
Ammortamento dell'esercizio	-	-	7.604	41.105	48.709
Altre variazioni	-	-	-	(6.513)	(6.513)
Totale variazioni	-	-	(7.604)	4.778	(2.826)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	6.377	80.683	77.738	722.815	887.613
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.377	80.683	76.051	682.513	845.624
Valore di bilancio	-	-	641	40.302	40.943

Gli incrementi riferiti alla voce "altre immobilizzazioni immateriali" per un importo di Euro 52.396 riguardano opere poste in essere all'immobile di proprietà del Comune di Rimini, sito in Piazzale Federico Fellini, 3. detenuto in locazione da APT Servizi Srl ed utilizzato come sede operativa.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I costi delle manutenzioni ritenute incrementative della vita utile del bene, sono stati considerati incrementi di valore del cespite medesimo.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

#### **Categoria Percentuale di ammortamento**

Impianti 15%

Attrezzatura 15%

Mobili e arredi 12%

Macchine Ufficio ordinarie 12%

Macchine Ufficio elettroniche 20%

Telefoni cellulari 25%

I criteri di determinazione delle quote di ammortamento dei beni materiali sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	188.292	449.655	637.947
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	97.430	378.757	476.187
<b>Valore di bilancio</b>	90.862	70.899	161.761
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	41.936	41.936
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	1.123	1.123
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	18.280	26.660	44.940
<b>Altre variazioni</b>	-	(9.713)	(9.713)
<b>Totale variazioni</b>	(18.280)	4.440	(13.840)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	188.292	426.759	615.051
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	115.710	351.420	467.130
<b>Valore di bilancio</b>	72.582	75.339	147.921

I movimenti esposti nel prospetto riguardanti:

- gli incrementi per acquisizioni di altre immobilizzazioni materiali per Euro 41.936 si riferiscono in particolare all'acquisto di macchine d'ufficio elettroniche (computer, server, ecc) resosi necessario a seguito del furto subito dalla Società in data 09 dicembre 2015.

- decrementi per alienazioni e dismissioni di "altre immobilizzazioni materiali" per Euro 1.123 si riferiscono ad alcune dismissioni di beni che non hanno generato minusvalenze o plusvalenze in quanto beni obsoleti e completamente ammortizzati e alienazioni di alcuni beni non piu' utilizzabili dalla Società che hanno generato minusvalenze per Euro 835 e plusvalenze per Euro 698

- altre variazioni riguardanti "altre immobilizzazioni materiali" per Euro 9.713 si riferiscono alle macchine d'ufficio elettroniche (computer, server, ecc) ed altri beni oggetto del furto subito dalla Società in data 09 dicembre 2015.

## Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie

## Attivo circolante

### Attivo circolante: crediti

Variazioni 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	2.634.623	(265.528)	2.369.095	2.369.095
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.405.949	3.592.345	5.998.294	5.998.294
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	105.084	626.658	731.742	731.742
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.150	(314)	836	836
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.839	4.018	28.857	28.857
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.171.645</b>	<b>3.957.179</b>	<b>9.128.824</b>	<b>9.128.824</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	REPUBBLICA RSM	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.365.595	3.500	2.369.095
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.998.294	-	5.998.294
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	731.742	-	731.742
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	836	-	836
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.857	-	28.857
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>9.125.324</b>	<b>3.500</b>	<b>9.128.824</b>

Non sono presenti crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (Articolo 2427 comma 1, n 6 c.c.);

Prospetti dettaglio:

Codice Bilancio	Descrizione	
A C 02 010	Clienti: : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2015	2014
Crediti VS Clienti	2.062.891	416.222
Fatture da emettere	344.241	2.257.926
F/do rischi su crediti Vs Clienti	-38.037	-39.524
Totale	2.369.095	2.634.623

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

Codice Bilancio	Descrizione

A C 02 010	Dettaglio F/do rischi su crediti Vs Clienti	
Descrizione	2015	2014
Saldo all'inizio esercizio	39.524	39.524
Utilizzo	1.487	
Accantonamento		
Saldo alla fine esercizio	38.037	39.524

Per una migliore confrontabilità si è proceduto a riclassificare i crediti verso la controllante Regione Emilia Romagna inseriti nell'anno 2014 nella generica voce Clienti: : esigibili entro esercizio successivo

Codice Bilancio	Descrizione	
A C 02 040	Clienti: : verso controllanti	
Descrizione	2015	2014
Crediti verso Regione E.R.	407.932	416.604
Fatture da emettere Regione E.R.	5.590.362	1.989.345
Totale	5.998.294	2.405.949

Per una migliore confrontabilità si è proceduto a riclassificare ed inserire nella Voce Crediti tributari: esigibili entro esercizio successivo i Debiti per Ires per Euro 4.765 inseriti nell'anno 2014 nella voce Debiti tributari: esigibili entro esercizio successivo

Codice Bilancio	Descrizione	
A C 02 042	Crediti tributari : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2015	2014
Erario c.compensazioni e credito Iva infrannuale	669.328	
Erario c/ritenute C/C depositi	0	1.222
Credito Irap Istanza di rimborso	21.944	101.842
Erario c/imposta sost riv. TFR	1.585	156
Credito Irap	38.885	9.369
Debito Ires		-7.505
Totale	731.742	105.084

Codice Bilancio	Descrizione	
A C 02 043	Imposte anticipate : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2015	2014
Crediti per imposte anticipate	836	1.150
Totale	836	1.150

Codice Bilancio	Descrizione	
A C 02 050	Altri (circ.): : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2015	2014
Inail c.credito	153	8.495
Crediti diversi	13.649	338
Crediti v/fornitori	13.072	16.006
Fornitori C/anticipi	1.983	
Totale	28.857	24.839

## Attivo circolante: disponibilità liquide

### Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	968.071	(571.880)	396.191
Denaro e altri valori in cassa	1.618	(594)	1.024
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>969.689</b>	<b>(572.474)</b>	<b>397.215</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	1.985	3.899	5.884
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.985</b>	<b>3.899</b>	<b>5.884</b>

Nella voce altri risconti attivi figurano i costi che trovano la loro ricaduta economica in esercizi futuri, in particolare:

- quota parte del contratto di manutenzione e assistenza software in essere con la Società Filemaker International per Euro 2.391
- quota parte premi assicurativi per Euro 3.493

## Oneri finanziari capitalizzati

La Società non ha capitalizzato nell'esercizio oneri finanziari

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	260.000	-	-		260.000
Riserva legale	11.972	812	-		12.784
Riserve statutarie	217.193	15.425	-		232.618
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	-	1		(2)
Totale altre riserve	(2)	-	1		(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	16.237	(16.237)	-	1.182	1.182
Totale patrimonio netto	505.400	-	1	1.182	506.582

### Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamenti bilancio	(2)
Totale	(2)

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	260.000			-
Riserva legale	12.784	Utile	B	12.784
Riserve statutarie	232.618	Utile	AB	232.618
Altre riserve				
Varie altre riserve	(2)			-
Totale altre riserve	(2)			-
Totale	505.400			245.402
Quota non distribuibile				245.402

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	707.012
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	93.182
Utilizzo nell'esercizio	21.858

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Altre variazioni	(10.099)
Totale variazioni	61.225
Valore di fine esercizio	768.237

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	6.646	3.150.036	3.156.682	3.156.682
Acconti	47.916	4.372	52.288	52.288
Debiti verso fornitori	4.336.428	456.420	4.792.848	4.792.848
Debiti tributari	438.750	(321.336)	117.414	117.414
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.018	(3.819)	100.199	100.199
Altri debiti	202.679	23.855	226.534	226.534
<b>Totale debiti</b>	<b>5.136.437</b>	<b>3.309.528</b>	<b>8.445.965</b>	<b>8.445.965</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Argentina	Austria	Brasile	Cecoslovacchia	Cipro	Croazia	Estonia	Francia
Debiti verso fornitori	5.300	14.500	2.390	8.000	8.000	8.500	7.500	15.702
Debiti	5.300	14.500	2.390	8.000	8.000	8.500	7.500	15.702

Area geografica	Germania	Irlanda	Lettonia	Lussemburgo	Paesi Bassi	Regno Unito	Repubblica Ceca	Russia
Debiti verso fornitori	221.460	12.479	3.000	2.888	6.000	42.968	16.500	172.663
Debiti	221.460	12.479	3.000	2.888	6.000	42.968	16.500	172.663

Area geografica	Repubblica San Marino	Serbia e Montenegro	Slovacchia	Stati Uniti	Svizzera	Italia	Totale
Debiti verso banche	-	-	-	-	-	3.156.682	3.156.682
Acconti	-	-	-	-	-	52.288	52.288
Debiti verso fornitori	8.680	4.000	8.000	4.403	37.000	4.182.816	4.792.848
Debiti tributari	-	-	-	-	-	122.179	117.414
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	-	-	100.199	100.199
Altri debiti	-	-	-	-	-	226.534	226.534
<b>Debiti</b>	<b>8.680</b>	<b>4.000</b>	<b>8.000</b>	<b>4.403</b>	<b>37.000</b>	<b>7.840.698</b>	<b>8.445.965</b>

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (Articolo 2427 comma 1, n 6 c.c.);

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Non sono presenti debiti di durata superiore a 5 anni (Articolo 2427 comma 1, n 6 c.c.);

### Prospetti Dettagliati

Codice Bilancio	Descrizione
P D 00 040	Debiti verso banche

Descrizione	2015	2014
Banca	3.156.682	6.646
Totale	3.156.682	6.646

L'esposizione bancaria al 31.12 è aumentata sensibilmente rispetto a quella presente alla fine dell'anno 2014 a causa del ritardo dei pagamenti da parte della Regione. Al fine di sopperire alla manifesta esigenza finanziaria si è resa, infatti, necessaria l'apertura di una posizione in conto anticipo fatture Regione. Ciò ha consentito di procedere al regolare pagamento delle forniture attività propedeutica alla predisposizione delle rendicontazione e conseguenti fatturazioni dei progetti nei confronti della Regione.

Codice Bilancio	Descrizione	
P D 00 060	Acconti esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2015	2014
Clienti C.Anticipi	52.288	47.916
Totale	52.288	47.916

Codice Bilancio	Descrizione	
P D 00 070	Debiti verso fornitori : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2015	2014
Note credito da ricevere	-130	-449
Debiti v/fornitori	3.330.523	2.978.767
Fatture e note da ricevere	1.462.455	1.358.109
Totale	4.792.848	4.336.428

Per una migliore confrontabilità si è proceduto a riclassificare ed inserire nella Voce Crediti tributari: esigibili entro esercizio successivo i Debiti per Ires per Euro 4.765 inseriti nell'anno 2014 nella voce Debiti tributari: esigibili entro esercizio successivo

Codice Bilancio	Descrizione	
P D 00 120	Debiti tributari : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2015	2014
Erario c/ritenute lav.dipendente	98.133	88.818
Erario C/Iva		335.881
Erario c/ritenute lav.autonomo	19.281	14.051
Debiti Tributari	0	0
Totale	117.414	438.750

Codice Bilancio	Descrizione	
P D 00 130	Debiti verso ist. di previdenza e sicure : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2015	2014
Inps e altri Enti c/contributi da ver	96.361	100.454



Inail c.contributi	116	
Fondo previdenza da versare	3.722	3.564
Totale	100.199	104.018

<b>Codice Bilancio</b>	<b>Descrizione</b>	
P D 00 140	Altri debiti : esigibili entro esercizio successivo	
<b>Descrizione</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Debiti Vs Clienti	525	1.777
Dipendenti c/retribuzioni	79.024	98.730
Debiti verso dipendenti per ferie e mensilità differite	143.006	99.565
Ritenute sindacali	353	159
Collaboratori C/compensi	2.827	
Debiti diversi	798	2.448
Totale	226.534	202.679

## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi vs Regione	10.135.844
Prestazione Vs Unioncamere	453.370
Ricavi quota part. fiere	61.350
Altri Ricavi	1.849.480
<b>Totale</b>	<b>12.500.044</b>

Di seguito il prospetto in dettaglio nel quale vengono confrontati i dati con quelli dell'esercizio precedente

Per una migliore confrontabilità si è proceduto a riclassificare ed inserire nella Voce Costi della produzione per servizi due voci di rimborso spese per complessivi Euro 5.747 inseriti erroneamente nell'anno 2014 nella macrovoce Valore della produzione con il segno negativo.

Descrizione	2015	2014
Prestazioni servizi verso Regione	10.135.844	7.324.763
Prestazione Vs Unioncamere	453.370	1.337.534
Ricavi quota part fiere	61.350	44.942
Altri ricavi	1.849.480	2.094.903
<b>Totale</b>	<b>12.500.044</b>	<b>10.802.142</b>

Non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Italia</b>	12.496.544
<b>REPUBBLICA SAN MARINO</b>	3.500
<b>Totale</b>	<b>12.500.044</b>

### Costi della produzione

Nella voce costi "per servizi" sono ricompresi i costi relativi alle attività poste in essere da Apt Servizi Srl per conto della Regione Emilia Romagna

Per una migliore confrontabilità si è proceduto a riclassificare ed inserire nella Voce Servizi Spese assicurative per Euro 20.502 inseriti erroneamente nell'anno 2014 nella voce altri costi per il personale.

Descrizione	2015	2014
Per materie prime	7.333	10.622
Per servizi	10.338.469	8.647.680
Per godimento di beni e servizi	156.165	231.125
Per il personale	1.822.543	1.738.290

Ammortamenti e svalutazioni	93.649	67.494
Oneri diversi di gestione	12.432	12.652
<b>Totale</b>	<b>12.430.591</b>	<b>10.707.863</b>

Non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Di seguito alcuni prospetti di dettaglio:

#### 6) per materie prime

Descrizione	2015	2014
Cancelleria Uso Ufficio	3.984	4.420
Piccola attrezzatura di consumo	3.349	6.202
<b>Totale</b>	<b>7.333</b>	<b>10.622</b>

#### 7) per servizi

Descrizione	2015	2014
Costi per azioni	9.573.346	7.836.990
Costi per struttura	765.123	810.690
<b>Totale</b>	<b>10.338.469</b>	<b>8.647.680</b>

#### 8) godimento di beni e servizi

Descrizione	2015	2014
Canone locazione	128.302	205.765
Condominiali	3.434	3.906
Spese su beni in locazione	9.500	9.000
Noleggio macchine Ufficio	14.929	12.454
<b>Totale</b>	<b>156.165</b>	<b>231.125</b>

## Proventi e oneri finanziari

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	41.614
<b>Totale</b>	<b>41.614</b>

## Proventi e oneri straordinari

Prospetto dettaglio

Codice Bilancio	Descrizione
E E 00 20 c	Proventi straordinari : altri proventi straordinari
Descrizione	Saldo

Sopravvenienze derivanti dal venire meno di debiti e/o dallo storno di maggiori stanziamenti di ratei	81.315
Totale	81.315

Codice Bilancio	Descrizione
E E 00 21 d	Altri oneri straordinari
Descrizione	Saldo
Sopravvenienze passive per storno di maggior stanziamento di ricavi effettuato nel corso di precedenti esercizi	30.855
Insussistenze passive per furti e ammanchi	11.473
Altre sopravvenienze	38.566
Totale	80.894

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

### Imposte correnti differite e anticipate

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	3.041	-
Totale differenze temporanee imponibili	11	-
Differenze temporanee nette	3.029	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	1.007	143
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(174)	(143)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	836	-

## Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Compensi amministratori non pagati nel 2014	3.620	(3.620)	-
Compensi amministratori non pagati anno 2015	-	2.930	2.930
Perdite su cambi valutazione 31.12.2015	-	111	111

## Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Utili su cambi valutazione 31.12.2015	11	11

Nei suesposti prospetti sono descritte le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto,

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Ires 27,5%

Irap 3,9 %

Non si rilevano voci escluse dal computo

L'importo di Euro 143 esposto alla colonna Irap alla voce Imposte differite (anticipate) del prospetto denominato Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti essendo frutto di un errato stanziamento posto in essere nel corso del 2014 e' stato stornato ed imputato ad oneri non deducibili.

Non si rilevano importi per imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti.

Di seguito il prospetto di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

Descrizione			
Risultato prima delle imposte		30.917	
Onere fiscale Ires 27,5%			8.502
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi			
Utili su cambi	11		
Totale		-11	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi			
Perdite su cambi	111		
Compensi amministratori	2.930		
Totale		3.041	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti			
Compensi amministratori	3.662		
Totale		-3.662	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi			
Spese telefoniche (quota indeducibile 20%)	15.153		
Quota ammortamenti indeducibili	494		
Sopravvenienze passive non deducibili	37.509		
Minusvalenze non deducibili	174		
Altri costi non detraibili	5.076		
Totale		58.406	
Compensi amm pagati 2015			
Deduzione Superammortamenti (Legge stabilità 2016)	990		
Imposte anticipate			
Deduzione Quota Tfr a fondi pensione	605		

Deduzione A.C.E.	6.509		
Quota Irap	7.103		
Altre variazioni in aumento	30		
Totale		-15.237	
Totale			
Imponibile fiscale		73.454	
Imposte correnti sul reddito di esercizio			<b>20.200</b>

<b>Determinazione dell'imponibile Irap</b>		
Differenza tra valore e costi della produzione (valore della produzione netta)	240.024	
Costi non rilevanti ai fini Irap	0	
Totale	240.024	
Onere fiscale teorico 3,90%		9.361
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	
Imponibile Irap	240.024	
Irap corrente esercizio		<b>9.361</b>

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.182	16.237
Imposte sul reddito	29.735	68.091
Interessi passivi/(attivi)	38.357	21.468
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	137	(853)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	69.411	104.943
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	93.182	89.934
Ammortamenti delle immobilizzazioni	93.649	67.494
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	17.312	853
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	204.143	158.281
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	273.554	263.224
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	265.528	878.169
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	456.320	(643.882)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(3.899)	(1.381)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.515.122)	1.263.630
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.797.173)	1.496.536
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(3.523.619)	1.759.760
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(38.357)	(21.468)
(Imposte sul reddito pagate)	(34.249)	(85.167)
(Utilizzo dei fondi)	3	-
Altri incassi/(pagamenti)	(31.957)	(46.113)
Totale altre rettifiche	(104.560)	(152.748)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(3.628.179)	1.607.012
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(41.936)	(16.793)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(52.396)	(41.244)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(94.332)	(58.037)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.150.036	(2.815.097)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(2)
Rimborso di capitale a pagamento	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.150.037	(2.815.101)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(572.474)	(1.266.126)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	969.689	2.235.815
Disponibilità liquide a fine esercizio	397.215	969.689

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	29
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>31</b>

### **Compensi amministratori e sindaci**

	Valore
Compensi a amministratori	35.161
Compensi a sindaci	9.011
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	<b>44.172</b>

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.011
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>9.011</b>

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

La Società è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento, ai sensi dell'art. 2497. Cod. Civ da parte della Regione Emilia Romagna. Di seguito sono indicati, ai sensi dell'art. 2497 bis Cod Civ i dati essenziali dell'ultimo rendiconto approvato da parte dei soggetti esercenti l'attività di Direzione e Coordinamento

Art. 4 della LEGGE REGIONALE 29 LUGLIO 2015, N.12

Riepilogo delle entrate e delle spese di competenza dell'esercizio finanziario 2014.

1. Il riepilogo generale delle entrate e delle spese di competenza, accertate ed impegnate nell'esercizio finanziario 2014, risulta stabilito dal rendiconto generale del bilancio come segue:

Entrate complessive Euro 14.275.008.007

Spese complessive Euro 13.937.979.487

Risultato attivo complessivo della competenza dell'esercizio 2014 Euro 337.028.519

E' possibile consultare il testo integrale della Legge Regionale all'indirizzo internet [finanze.regione.emilia-romagna.it](http://finanze.regione.emilia-romagna.it)



## Nota Integrativa parte finale

### Altre informazioni

Art. 2427 comma 1, n 22-bis c.c

La società e' "in house providing" rispetto alla Regione Emilia Romagna. 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 sulle proprie strutture organizzative. Ciò premesso con riferimento agli obblighi informativi in tema di trasparenza per le operazioni con parti correlate, si precisa che sono stati stipulato con la Regione Emilia Romagna, Ente controllante, contratti per servizi (Piano annuale) soggetti ad eventuali periodiche revisioni in funzione della necessità di nuove iniziative legate alle attività promosse dalla Regione.

Art. 2427 comma 1, n 3 c.c.

Non si sono manifestati i presupposti per la riduzione di valore da applicare alle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Art. 2427 comma 1, n 6-bis c.c

Non si evidenziano effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Art. 2427 comma 1, n 9 c.c.

La Società non ha contratti impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Art. 2427 comma 1, n 18 c.c

La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

Art. 2427 comma 1, n 19-bis c.c

Non sono presenti finanziamenti effettuati dai soci alla società,

Art. 2427 comma 1, n 22 c.c

La Società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria,

Art. 2427 comma 1, n 22-bis c.c.

La società e' in house providing rispetto alla Regione Emilia Romagna ed è soggetta alla Direzione e al Coordinamento della Regione Emilia Romagna che detiene il 51% del Capitale Sociale e realizza con essa la parte più importante della propria attività. La Società pone in essere prestazioni anche a favore dell'altro socio UNIONCAMERE Emilia Romagna che detiene il restante 49% del Capitale Sociale

Ciò premesso con riferimento agli obblighi informativi in tema di trasparenza per le operazioni con parti correlate, si indica quanto segue:

<b>Soggetto</b>	<b>Valore Prestazioni anno 2015</b>	<b>Crediti vantati da APT Servizi al 31.12.2015</b>
Regione Emilia Romagna	Euro 10.135.844	Euro 5.998.294
Unioncamere Emilia Romagna	Euro 453.370	Euro 296.327

Non sono state realizzate altre operazioni con parti correlate concluse a non normali condizioni di mercato

Art. 2447 septies

La Società non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare

Art. 2447 decies

La Società non ha contratto finanziamenti per uno specifico affare

Art. 2427 primo comma n. 22 bis C.C.

La Società non ha posto in essere accordi significativi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Art. 2427 primo comma n. 22 ter C.C.

La Società non ha accordi fuori bilancio

Art.2427, primo comma n. 19 C.C.

La Società non ha emesso strumenti finanziari

Art. 2427-bis, primo comma n. 1 C.C.

La Società non ha strumenti finanziari derivati

### **Conclusioni**

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Bologna, 20/05/2016

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.  
Liviana Zanetti

Il sottoscritto Fabio Scala nato a Forlì il 02/01/1962, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli esperti Contabili di Rimini al n. 207/, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio.