

## **AeB Energie S.r.l.**

Con sede in Mirandola (Mo) Via Maestri del Lavoro n. 38

Capitale sottoscritto: €. 110.000,00= interamente versato

Codice fiscale e Partita Iva 03212500361

Iscritta al Registro Imprese di Modena al n. 03212500361

Iscritta al numero R.E.A.: 368226

Società soggetta a direzione e coordinamento di Aimag S.p.A. di Mirandola (Mo)

Iscritta al Registro Imprese di Modena al n. 00664670361

**PROGETTO DI BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2016**

**Schema di Bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C.**

<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>ATTIVO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Versamenti ancora dovuti	0	0
Versamenti richiamati	0	0
<b>TOTALE A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) Immobilizzazioni immateriali</b>		
Immobilizz. immateriali lorde	4.664.685	4.624.173
Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	(2.926.429)	(2.656.739)
<b>TOTALE I) Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.738.256</b>	<b>1.967.434</b>
<b>II) Immobilizzazioni materiali</b>		
Immobilizzazioni materiali lorde	755.122	744.833
Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	(303.964)	(286.663)
<b>TOTALE II) Immobilizzazioni materiali</b>	<b>451.158</b>	<b>458.170</b>
<b>III) Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>3.058</b>	<b>3.058</b>
<b>TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.192.472</b>	<b>2.428.662</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) Rimanenze</b>		
Rimanenze	96.935	182.066
<b>II) Crediti</b>		
Crediti correnti	2.025.523	2.110.909
Crediti esigibili oltre l' esercizio successivo	31.049	30.400
<b>TOTALE II) Crediti</b>	<b>2.056.572</b>	<b>2.141.309</b>
<b>III) Attivita' finanziarie non costituenti immob.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

IV) Disponibilita' liquide	542.606	364.549
<b>TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.696.113</b>	<b>2.687.924</b>
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei	0	0
Risconti	11.671	6.105
<b>TOTALE D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>11.671</b>	<b>6.105</b>
<b>TOTALE A T T I V O</b>	<b>4.900.256</b>	<b>5.122.691</b>

<b>P A S S I V O</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	110.000	110.000
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	3.223.333	3.223.333
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	33.534	22.000
V) Riserve Statutarie	0	0
VII) Altre riserve	500.769	351.620
VI) Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari	0	
VIII) Utili (o perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (o perdita) dell' esercizio	133.594	182.429
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
<b>TOTALE A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>4.001.231</b>	<b>3.889.382</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>6.209</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>54.628</b>	<b>49.241</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Debiti correnti	789.683	1.041.255
Debiti esigibili oltre l' esercizio successivo	48.504	94.558
<b>TOTALE D) DEBITI</b>	<b>838.188</b>	<b>1.135.813</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei	0	0
Risconti	0	0
<b>TOTALE E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE P A S S I V O</b>	<b>4.900.256</b>	<b>5.074.436</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A)-VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1)-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.819.569	3.408.118
2)-Variazioni delle rimanenze di prodotti	0	0
3)-Variazione lavori in corso su ordinazione	(88.727)	(70.935)
4)-Incrementi di immobilizzazioni per lavori	2.788	130
5)-Altri ricavi e proventi	20.937	19.415
<b>TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.754.567</b>	<b>3.356.728</b>
<b>B)-COSTI DI PRODUZIONE</b>		
6)-Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	(1.364.375)	(1.761.333)
7)-Per servizi	(692.211)	(675.011)
8)-Per godimento di beni di terzi	0	0
9)-Per personale		
a)-salari e stipendi	(143.891)	(160.343)
b)-oneri sociali	(51.498)	(54.671)
c)-trattamento di fine rapporto	(10.907)	(11.810)
d)-trattamento di quiescenza e simili	0	0
e)-altri costi	(482)	(489)
<b>TOTALE 9)-Per personale</b>	<b>(206.778)</b>	<b>(227.313)</b>
10)-Ammortamenti e svalutazioni		
a)-ammort. delle immobilizzazioni immateriali	(269.689)	(277.940)
b)-ammort. delle immobilizzazioni materiali	(17.301)	(31.806)
c)-altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d)-svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo circol.	(6.400)	(8.000)

TOTALE 10)-Ammortamenti e svalutazioni	(293.390)	(317.747)
11)-Variazione delle materie prime	1.965	(2.576)
12)-Accantonamento per rischi	0	0
13)-Altri accantonamenti	0	0
14)-Oneri diversi di gestione	(9.714)	(22.763)
<b>TOTALE B)-COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>(2.564.503)</b>	<b>(3.006.743)</b>
<b>DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>190.064</b>	<b>349.986</b>
<b>C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15)-Proventi da partecipazioni		
a)-imprese controllate	0	0
b)-imprese collegate	0	0
C)-imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
D)-altre imprese	0	0
TOTALE 15)-Proventi da partecipazioni	0	0
16)-Altri proventi finanziari	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	10	3
d-bis) proventi diversi verso imprese controllate	0	0
d-ter) proventi diversi verso imprese controllanti	4.349	4.354
TOTALE 16)-Altri proventi finanziari	4.359	4.357
17) Interessi e oneri finanziari		
a)imprese controllate	0	0
b)imprese collegate	0	0
c)imprese controllanti	0	0
d)altri	(7.542)	(9.796)
TOTALE 17) Interessi e oneri finanziari	(7.542)	(9.796)

17-bis) -Utili e perdite su cambi		
TOTALE 17-bis) -Utili e perdite su cambi	0	0
<b>TOTALE C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>(3.183)</b>	<b>(5.439)</b>
<b>D)-RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18)-Rivalutazione		
a)-da partecipazione	0	0
b)-di immobilizzazione finanziaria	0	0
c)-di titoli iscritti all'attivo circolante	0	0
TOTALE 18)-Rivalutazione	0	0
19)-Svalutazioni		
a)-di partecipazione	0	0
b)-di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c)-di titoli iscritti all'attivo circolante	0	0
TOTALE 19)-Svalutazioni	0	0
<b>TOTALE D)-RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>186.881</b>	<b>344.547</b>
22)-imposte sul reddito d'esercizio		
imposte correnti	(47.727)	(110.780)
imposte differite	(6.209)	0
imposte anticipate	649	(3.083)
<b>TOTALE 22)-imposte sul reddito d'esercizio</b>	<b>(53.287)</b>	<b>(113.863)</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO</b>	<b>133.594</b>	<b>230.684</b>

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Mirandola, lì 30/03/2017

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Scanavini Vito)

## **AeB Energie S.r.l.**

Con sede in Mirandola (Mo) Via Maestri del Lavoro n. 38

Capitale sottoscritto: €. 110.000,00= interamente versato

Codice fiscale e Partita Iva 03212500361

Iscritta al Registro Imprese di Modena al n. 03212500361

Iscritta al numero R.E.A.: 368226

Società soggetta a direzione e coordinamento di Aimag S.p.A. di Mirandola (Mo)

Iscritta al Registro Imprese di Modena al n. 00664670361

\*\*\*\*\*

### **NOTA INTEGRATIVA AL PROGETTO DI BILANCIO CHIUSO AL**

**31/12/2016**

\*\*\*\*\*

Signori soci, insieme con lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico chiuso al 31/12/2016 Vi sottoponiamo la presente Nota Integrativa che, in base all'articolo 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso. In relazione alla situazione contabile della società e al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono.

Il bilancio dell'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis Codice Civile, secondo i principi di redazione di cui all'articolo 2423 bis del Codice Civile ed i criteri di valutazione contenuti nell'articolo 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'articolo 2435 bis Codice Civile sia il Bilancio che la Nota Integrativa sono redatti in forma abbreviata in quanto la Società non ha superato due dei limiti quantitativi ivi previsti.

Inoltre non si è proceduto alla redazione della relazione sulla gestione in quanto, ai sensi dell'articolo 2435 bis comma 6, la presente Nota Integrativa contiene anche le

informazioni richieste nei punti 3) e 4) dell'articolo 2428 del Codice Civile, ai sensi dello stesso articolo c.2 non si è proceduto alla redazione del Rendiconto Finanziario. Si precisa infatti che ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) Codice Civile non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

***Criteria di valutazione (art. 2427 C.C. n. 1)***

Il bilancio è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel Codice Civile nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (articolo 2423 bis) e dei criteri di valutazione (articolo 2426), tenendo conto, altresì, dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, aggiornati e rivisti secondo le nuove disposizioni civilistiche dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), anche così come modificati dal D. Lgs. 139/15.

Si precisa altresì che non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'articolo 2423 del Codice Civile e il bilancio rappresenta, pertanto, con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo, viste in una prospettiva di continuità della gestione in normale funzionamento.

La rappresentazione delle voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico viene effettuata anche tenendo conto della rilevanza rispetto ad una rappresentazione chiara e corretta del Bilancio.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello Stato Patrimoniale, ed in relazione a ciò sono inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio in osservanza dell'articolo 2426 Codice Civile sono i seguenti:

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono rilevate contabilmente le attività immateriali identificabili e controllabili, il cui costo può essere determinato attendibilmente nel presupposto che tali attività generino benefici economici futuri e sono ammortizzate sistematicamente lungo il periodo della stimata vita utile stessa.

Sono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali i costi e gli oneri che, pur avendo utilità pluriennale, non si concretizzano nell'acquisizione di beni o diritti specificatamente identificabili ed individuabili e in particolare rientrano in questa voce i costi di impianto, di ampliamento e gli oneri pluriennali. Si ricorda che, ai sensi dell'art. 2426, n. 5, del Codice Civile, fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento, non è completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare di detti costi non ammortizzati.

La voce "Avviamento" si è formata in sede di costituzione della società a seguito del maggior valore non allocabile specificatamente a beni o diritti trasferiti dai soci rispetto al valore contabile degli stessi. L'avviamento iscritto è sistematicamente ammortizzato in base alla vita utile del segmento di attività a cui si riferisce ed è pari a 15 anni per il settore di gestione impianti illuminazione pubblica. Ai sensi dell'art. 103 del Tuir, la misura massima dell'ammortamento fiscale annuo dell'avviamento è fissata in un diciottesimo del valore. Conseguentemente, in sede di determinazione

del reddito la differenza tra la quota di ammortamento stanziata civilisticamente e la quota fiscalmente ammessa in deduzione costituisce oggetto di variazione temporanea con rilevazione della relativa fiscalità differita.

Nella voce altre immobilizzazioni immateriali sono inserite tutte le migliorie effettuate su beni di terzi e nello specifico sugli impianti di illuminazione pubblica dei comuni gestiti. Le stesse sono sistematicamente ammortizzate in base alla durata del contratto di gestione dell'impianto sottoscritto con l'Amministrazione Comunale. Secondo il Principio Contabile OIC9 le immobilizzazioni devono essere svalutate nel caso il valore d'uso ed il valore di mercato, tra loro confrontati, siano inferiori al valore di iscrizione. Gli oneri pluriennali per migliorie di beni di terzi sono remunerate in base ai contratti in essere con i Comuni Soci, mentre la continua redditività del settore interaziendale non ha fatto emergere elementi dubitativi sulla recuperabilità dell'avviamento. In base a questi elementi non si è provveduto ad effettuare alcuna svalutazione delle immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio.

### **Immobilizzazioni materiali**

Tutte le immobilizzazioni tecniche sono state iscritte in bilancio in base al costo sostenuto per la loro acquisizione o al costo di produzione; nella determinazione di tale costo si è tenuto conto delle spese accessorie e/o complementari di acquisto, sostenute al fine di avere la piena disponibilità del bene, nonché delle spese di ammodernamento e di ampliamento, compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico, mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati unitamente al cespite.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già

contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Il piano di ammortamento applicato si è basato sul rispetto dei criteri civilistici di partecipazione delle immobilizzazioni alle attività produttive, ed è risultato conforme alle disposizioni fiscali ai sensi del D.M. 31 dicembre 1988.

Le aliquote di ammortamento ordinario applicate sono state:

- gli impianti e macchinari sono ammortizzati al 10%;
- l'attrezzatura tecnica è ammortizzata al 10%
- gli automezzi sono ammortizzati al 10%.

I beni di costo unitario inferiore ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati completamente nell'esercizio. Al riguardo, si precisa che tale scelta si è resa opportuna, in ragione della scarsa significatività dell'ammontare dell'ammortamento di detti beni, rispetto al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali, anche al fine di garantire la chiarezza ed intelleggibilità del bilancio.

Sono inoltre iscritte in bilancio le "immobilizzazioni in corso" che comprendono i costi relativi a immobilizzazioni materiali, per le quali non ha ancora avuto inizio il processo di utilizzazione economica e si riferiscono al fabbricato conferito in sede costitutiva della società. Il Consiglio di Amm.ne nella seduta del 09 febbraio 2016 all'oggetto n. 4 ha deliberato di affidare, nel corso dell'anno 2016, un incarico tecnico per il completamento dell'immobile e la successiva ipotesi di locazione, anche frazionata in 4 unità, dello stesso.

Si è a suo tempo proceduto a scorporare il relativo valore del terreno su cui insiste il fabbricato, in base a quanto stabilito dal principio contabile n.16 "immobilizzazioni materiali".

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni iscritte in bilancio sono valutate al costo di acquisizione e/o sottoscrizione, cui sono stati sommati i costi ed oneri accessori, rettificato in diminuzione delle perdite durevoli di valore. Sono iscritte nella presente voce in quanto destinate a costituire durevole investimento.

Non si è ritenuto necessario derogare al criterio indicato all'art. 2426, 1° comma, n. 1, poiché il costo di acquisto risulta sostanzialmente coerente con il valore attribuibile alle suddette partecipazioni.

La voce immobilizzazioni finanziarie comprende la partecipazione nella società "Agri-Solar Engineering S.r.l.", con sede in Mirandola, via Maestri del Lavoro 38 per un valore pari a euro 3.000,00, corrispondente al 3% del capitale sociale.

Si precisa inoltre, che la suddetta voce di immobilizzazioni finanziarie, comprende crediti immobilizzati rappresentati da depositi cauzionali verso il Consorzio della Bonifica di Burana.

### **Rimanenze**

Per la valutazione delle rimanenze finali di beni (diverse dai lavori in corso) il metodo adottato è il costo medio ponderato, che, nel rispetto dell'art. 2426 n. 9 del Codice Civile, risulta non superiore a quello desumibile dall'andamento di mercato.

Le rimanenze finali di lavori in corso di durata complessiva inferiore a dodici mesi sono state valutate sulla base dei costi specifici sostenuti, nel rispetto anche delle disposizioni previste dall'art. 92 del Tuir.

### **Crediti**

I crediti commerciali sono iscritti tutti al valore nominale e sono relativi a normali operazioni di prestazione di servizi o vendita e sono tutti esigibili entro l'esercizio. Ai sensi dell'art. 2427 n. 6 si segnala che non esistono crediti con scadenza oltre i cinque anni.

In relazione alla solvibilità dei debitori e nel rispetto dei criteri di valutazione, come previsti dall'art. 2426, n. 8, del Codice Civile, si è ritenuto necessario rettificare l'ammontare dei detti crediti, mediante stanziamento di apposito "fondo svalutazione crediti" che al 31/12/2016 ammonta a euro 47.626, importo ritenuto congruo rispetto agli effettivi rischi di inesigibilità. Nel corso dell'esercizio il fondo si è incrementato per 6.400 euro ed è stato utilizzato per 5.426 euro.

Nella voce dei crediti sono inseriti quelli verso la società Aimag S.p.A., società controllante, per un importo complessivo pari a euro 204.996 aventi natura commerciale e regolati a normali condizioni di mercato, oltre che crediti di natura finanziaria per un valore pari ad euro 250.000, prestati a titolo oneroso, con condizioni, anche in questo caso, di mercato. Per maggiori dettagli si rimanda all'apposito punto "Informazioni relative alle parti correlate".

Sono iscritte in questa voce anche il credito per imposte anticipate per un ammontare complessivo di euro 31.049 in aumento rispetto all'anno precedente per effetto dell'aumento del differenziale tra valore fiscale rispetto al civile della voce avviamento.

Le variazioni temporanee tra valori civilistici e valori fiscali deducibili, riferibili esclusivamente agli avviamenti, danno luogo ad ammontari imponibili nell'esercizio in cui si rilevano (variazioni in aumento), a fronte della deducibilità in esercizi successivi, generando conseguentemente attività per imposte anticipate.

### **Ratei e risconti**

La rilevazione e valutazione dei ratei e dei risconti è stata fatta secondo il criterio di competenza economica e in particolare sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale. Si precisa che sono stati rilevati risconti attivi, che rappresentano quote di costo rinviate al successivo esercizio.

### **Trattamento di fine rapporto personale dipendente**

Il fondo trattamento di fine rapporto lavoro dipendente viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali al netto degli anticipi erogati e rappresenta, pertanto, l'effettivo debito maturato. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Si precisa che il fondo relativo alla indennità di fine rapporto (TFR) esposto in bilancio deriva dagli accantonamenti stanziati nell'esercizio corrente e nei precedenti. Le quote destinate alla previdenza complementare sono state versate nei rispettivi fondi esterni, così come richiesto dai dipendenti, ai sensi del D.Lgs. n.252/2005.

Di seguito se ne riporta la movimentazione:

#### **FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (TFR)**

Consistenza all'inizio dell'esercizio	49.241
Quota maturata nell'esercizio	10.761
Importi liquidati nell'esercizio	(1.468)
Indennità versata ad altri Fondi previdenziali integrativi	<u>(3.906)</u>
Consistenza dal fondo alla fine dell'esercizio	54.628

#### **Debiti**

La voce in oggetto evidenzia i debiti commerciali verso fornitori per forniture d'esercizio; sono pure accolti nella voce i debiti per fatture da ricevere relative a beni già consegnati e prestazioni di servizi già effettuate alla data di chiusura dell'esercizio. Non esistono debiti v/fornitori esigibili oltre la fine dell'esercizio successivo.

In questa voce vengono, inoltre, accolti i debiti verso la società controllante, Aimag S.p.A, tutti di natura commerciale per un importo complessivo pari a euro 153.890 di cui euro 101.750 imputati in conto anticipi. Tale voce accoglie altresì i debiti verso le altre società del gruppo, in particolare verso Sinergas S.p.A., per un importo complessivo di euro 254.524, tutti relativi a fornitura di energia elettrica, verso Sinergas Impianti per euro 2.355 e verso As Retigas S.r.l. per euro 200, entrambi di natura commerciale.

Il debito verso altri finanziatori, iscritto per un valore pari a euro 46.054 entro l'esercizio e per euro 48.503 oltre l'esercizio, si riferisce a un mutuo chirografario erogato dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. trasferito dalla capogruppo in sede di costituzione. Si afferma che ai sensi dell'art. 2427 comma 1 punto 6 del C.C. non sussistono debiti di durata superiore a cinque anni.

### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte sono determinate in base agli ammontari imponibili di proventi non tassabili e di costi fiscalmente non deducibili e risultano esposte nella voce debiti tributari nei debiti correnti. Nel rispetto del principio contabile OIC n. 25, i debiti per singole imposte sono iscritti nella presente voce del passivo, al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti di imposta, che siano legalmente compensabili, sempre che non ne sia stato chiesto il rimborso.

A carico dell'esercizio 2016 risultano iscritte imposte correnti per i seguenti importi: IRAP euro 10.559 ed IRES euro 37.247. Al netto degli acconti versati si genera un credito tributario complessivo di euro 62.969. Ulteriori crediti tributari si segnalano in materia di IVA, per un importo complessivo di euro 462.548 di cui euro 350 mila richiesti a rimborso.

**Misura delle riduzioni di valore delle immobilizzazioni (art. 2427 C.C. n. 3 bis)**

Non è stata operata alcuna svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

**Variazioni delle altre voci dell'attivo e del passivo (art. 2427 C.C. n. 4)**

Le variazioni intervenute nelle altre voci dell'attivo e del passivo sono analiticamente indicate in conformità a quanto richiesto dal n. 4 dell'art. 2427 nelle tabelle di seguito allegate:

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
<b>Costi di impianto ed ampliamento</b>	<b>Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore Finale</b>
Valore lordo	10.900			10.900
Fondo Ammortamento	10.900			10.900
Netto	0			0
<b>Avviamento</b>	<b>Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore Finale</b>
Valore lordo	798.129			798.129
Fondo Ammortamento	448.257	46.667		494.924
Netto	349.872			303.205
<b>Immobilizzazioni in corso acconto</b>	<b>Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore Finale</b>
Valore lordo	0	40.511		40.511
Fondo Ammortamento	0			0
Netto	0			40.511
<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore Finale</b>
Valore lordo	3.815.145			3.815.145
Fondo Ammortamento	2.197.583	223.022		2.420.605
Netto	1.617.562			1.394.540

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore Finale</b>
Valore lordo	55.000			55.000
Fondo Ammortamento	0			0
Netto	55.000			55.000
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore Finale</b>
Valore lordo	19.594			19.594
Fondo Ammortamento	14.701	1.959		16.660
Netto	4.893			2.934
<b>Attrezzatura varia e minuta</b>	<b>Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore Finale</b>
Valore lordo	15.919	1.299		17.218
Fondo Ammortamento	13.216	1.156		14.372
Netto	2.703			2.846
<b>Automezzi</b>	<b>Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore Finale</b>
Valore lordo	272.200	6.500		278.700
Fondo Ammortamento	258.664	14.186		272.850
Netto	13.536			5.850
<b>Altri beni</b>	<b>Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore Finale</b>
Valore lordo	82			82
Fondo Ammortamento	82			82
Netto	0			0
<b>Imm.in corso</b>	<b>Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore Finale</b>
Valore lordo	382.038	2.490		384.528
Fondo Ammortamento	0			0
Netto	382.038			384.528
<b>Rimanenze</b>	<b>Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore Finale</b>
materie prime, di consumo e sussidiarie	46.631	3.596		50.227
lavori in corso	135.435	46.708	-135.435	46.708

<b>Descrizione voce</b>	<b>Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrement i</b>	<b>Valore Finale</b>
Crediti totali:	2.141.309	0	-84.737	2.056.572
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:	2.110.909	0	-85.386	2.025.523
Crediti verso clienti	998.164	41.916	0	1.040.080
Crediti verso controllanti commerciali	537.673	0	-332.677	204.996
Crediti verso controllanti finanziari	250.000	0	0	250.000
Crediti tributari	287.293	238.224	0	525.517
Crediti verso altri	12.817	0	-7.887	4.930
Crediti verso altre società del gruppo	24.961	0	-24.961	0
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:	30.400	649	0	31.049
Crediti tributari per imposte anticipate	30.400	649	0	31.049
Disponibilità liquide	364.549	178.057	0	542.606
Ratei e risconti attivi	6.105	5.566	0	11.671
Debiti totali:	1.135.813	0	-297.625	838.188
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo :	1.041.254	0	-251.571	789.683
Debiti verso banche	0	25.727	0	25.727
Debiti verso altri finanziatori	43.728	2.326	0	46.054
Debiti verso fornitori	341.436	0	-86.868	254.568
Debiti verso società del gruppo	221.331	35.748	0	257.079
Debiti verso controllanti	328.133	0	-174.243	153.890
Debiti verso controllanti finanziari	0	0	0	0
Debiti verso tributari	33.424	0	-26.378	7.046
Debiti verso istituti previdenza	11.029	0	-728	10.301
Altri debiti	62.173	0	-27.155	35.018
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:	94.558	0	-46.054	48.504
Debiti verso banche	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	94.558	0	-46.054	48.504
Ratei e risconti passivi	0	0	0	0

***La composizione del patrimonio netto (art. 2427 C.C. n. 7 bis)***

Nei prospetti che seguono viene evidenziata la composizione del patrimonio netto, con specifico riferimento alla possibilità di utilizzazione e alla distribuibilità delle singole poste.

<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>I - Capitale sociale</b>	<b>II - F.do sovrapp.</b>	<b>IV - Riserva legale</b>	<b>VI - Altre Riserve</b>	<b>VIII - Utili (Perdita) nuovo</b>	<b>IX - Risultato esercizio</b>	<b>Totale</b>
Ad inizio dell'esercizio precedente 01/01/2015	110.000	3.223.333	18.119	227.872	0	182.430	3.761.754
Destinazione del risultato dell'esercizio 2014			3.881	123.749	0	-127.630	0
Distribuzione dividendi 2014						-54.800	-54.800
Risultato dell'esercizio 2015						230.684	230.684
Alla chiusura dell'esercizio precedente 31/12/2015	110.000	3.223.333	22.000	351.620	0	230.684	3.937.637
Destinazione del risultato dell'esercizio 2015			11.534	149.149	0	-160.683	0
Distribuzione dividendi 2015						-70.000	-70.000
Risultato dell'esercizio 2016						133.594	133.594
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente 31/12/2016</b>	<b>110.000</b>	<b>3.223.333</b>	<b>33.534</b>	<b>500.769</b>	<b>0</b>	<b>133.594</b>	<b>4.001.231</b>

Natura/descrizione	Importo	Possibilità utilizzo	Quota disponibile
I - Capitale sociale	110.000		
II - Riserva da soprapprezzo azioni	3.223.333	A,B	
III - Riserva di rivalutazione	-		
IV - Riserva legale	33.534	B	
VI - Altre Riserve:			
b) altre riserve di utili	500.769	A,B,C	500.769
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	A,B,C	
X - Riserva negativa per azioni proprie	-	A,B,C	
<b>TOTALE</b>	<b>3.867.636</b>		<b>500.769</b>
quota non distribuibile destinata a copertura costi pluriennali di ricerca e sviluppo non ancora ammortizzati			-
			<b>500.769</b>

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuz. ai soci

***Proventi da partecipazioni (art. 2427 C.C. n. 11)***

Non sono stati iscritti nel conto economico proventi da partecipazioni.

***Numero medio dei dipendenti (art. 2427 C.C. n.15)***

Il costo del lavoro sostenuto per il personale dipendente nell'esercizio figura nel conto economico per un totale di 206.778 euro diminuito, rispetto all'esercizio precedente di circa 20 mila euro. La forza lavoro occupata presso la società alla fine dell'esercizio e ripartita per categoria è la seguente:

categoria	2.016	2.015
impiegati	1	1
operai	4	5
<b>totale</b>	<b>5</b>	<b>6</b>

***Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori (art.2427 C.C. n.16)***

L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori della società nell'anno 2016 è pari a 5.400 euro così come stabilito dall'assemblea dei soci nella seduta del 04 aprile 2014 all'oggetto n. 3.

Ai sensi dell'art.2477 comma 3 e 4 del codice civile non si è ritenuto nominare nessun organo di controllo.

***Finanziamento soci (art. 2427 n. 19 bis)***

La società intrattiene rapporti di finanziamento attivi verso la società controllante di tipo revolving regolato alle normali condizioni di mercato, al tasso dell'EURIBOR media mese + 1,75%. Al 31/12/2016 il finanziamento presenta saldo pari a 250.000 euro, come l'esercizio precedente.

***Operazioni di locazione finanziaria (art. 2427 C.C. n. 22)***

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

***Informazioni relative alle parti correlate (art. 2427 C.C. n. 22 bis)***

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-bis del codice civile, la Nota Integrativa deve fornire informazioni relativamente alle operazioni realizzate con "parti correlate" (soggetto controllante, controllato, sottoposto a comune controllo o collegato, direttamente o indirettamente, ex art. 2359 del codice civile; soci, amministratori, sindaci e dirigenti della società o di società controllate, collegate, sottoposte a comune controllo o della società controllante; familiari dei suddetti soggetti che possano esercitare significativa influenza sui medesimi), così come definite dai Principi Contabili Internazionali (IAS/IFRS). Le informazioni devono contenere l'indicazione della natura delle operazioni e del rapporto, del relativo importo e di ogni altra

informazione necessaria, sempre che le dette operazioni siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

A tal fine si segnala che le operazioni realizzate con parti correlate si riferiscono a prestazioni tipiche dell'attività della società, effettuate alle normali condizioni di mercato. In dettaglio la società riceve servizi tecnici ed amministrativi dalla controllante per un importo pari a euro 200 mila, forniture di energia elettrica dalla Sinergas S.p.A. regolate alle normali condizioni di mercato per un importo complessivo di euro 1.206 mila, prestazioni di servizio per importi residuali da Sinergas Impianti S.r.l e da AS Retigas S.r.l.

La società AeB Energie S.r.l. inoltre ha effettuato prestazioni di servizi nei confronti della Capogruppo per euro 687 mila e nei confronti delle altre Società del gruppo rispettivamente per euro 2.359 nei confronti di Sinergas Impianti S.r.l., euro 859 nei confronti di AS Retigas S.r.l. ed euro 29 mila di rettifiche su acquisti di anni precedenti nei confronti di Sinergas S.p.A.

La società nel corso del periodo non ha intrattenuto alcun rapporto con il socio di minoranza Bianchini Costruzioni S.r.l. in liquidazione né di tipo economico né come attività di gestione. Lo stesso socio di minoranza ha subito la dichiarazione di fallimento in seguito alla sentenza n.27/2015 del 25/02/15 emessa dal Tribunale di Modena e depositata c/o la Cancelleria il 05/03/2015 con nomina del Curatore fallimentare, Dr. Luigi Fontana, non avendo proceduto all'omologa del concordato preventivo. In data 07/07/2015 è stato emesso il decreto di chiusura del fallimento, poiché tutti i beni sono sottoposti a sequestro ed è in corso l'amministrazione giudiziaria della società (art.63 D.Lgs. 159/2011 Codice Antimafia).

Anche con l'altro socio di minoranza F.Ili Pilati srl la società non ha intrattenuto rapporti né di tipo economico né come attività di gestione. Relativamente al socio F.Ili Pilati, che detiene una partecipazione pari allo 0,40% del capitale sociale, è stata depositata in data 18/09/2015 la proposta di concordato preventivo presso il

Tribunale di Modena che, con decreto datato 17-18 novembre 2015, ha dichiarato aperta tale procedura.

***Operazioni fuori bilancio (art. 2427 C.C. n.22 ter)***

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-ter, del codice civile, la Nota Integrativa deve fornire informazioni relativamente alle cosiddette "operazioni fuori bilancio", ossia non risultanti dallo Stato Patrimoniale, con indicazione delle finalità e del relativo effetto patrimoniale, finanziario ed economico, sempre che ciò sia necessario per la comprensione del bilancio ed i rischi e benefici da esse derivanti siano significativi. In proposito, si segnala che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale rilevanti ai fini della comprensione del bilancio ed i cui rischi e benefici siano significativi a tal fine.

***Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art 2427 C.C. n.22 quater)***

Non sono intervenuti eventi rilevanti nella gestione dopo la chiusura dell'esercizio che si riferiscano a fatti di ordinaria amministrazione. Nel corso del primo trimestre del 2017 sono stati effettuati lavori sulla fabbricato di proprietà della società per il suo successivo utilizzo per un importo pari a circa 70.000 euro.

***Altre informazioni richieste***

Per quanto riguarda gli altri punti previsti dall'art. 2427 del Codice Civile: variazioni nei cambi (n. 6-bis), operazioni con obbligo di retrocessione (n. 6-ter), oneri finanziari capitalizzati (n. 8), azioni di godimento e obbligazioni convertibili (n. 18), strumenti finanziari (n. 19), patrimoni destinati ad uno specifico affare (n. 20) e finanziamenti destinati ad uno specifico affare (n. 21) precisiamo che non vengono commentati in quanto dette operazioni non sono state poste in essere dalla società.

***Azioni proprie, azioni o quote di società controllanti possedute e loro movimentazione.***

La società non ha in portafoglio azioni della società controllante neanche per società fiduciaria o interposta persona.

***Disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza dei dati***

Ai sensi della legge 35/2012 è da considerarsi soppresso l'obbligo di redigere/aggiornare il DPS e l'autocertificazione sostitutiva, ma si è ritenuto di mantenerlo quale documento riassuntivo degli adempimenti aziendali a garanzia del corretto trattamento dei dati, in attesa dell'imminente entrata in vigore del Regolamento Privacy Europeo annunciato dal Garante.

***Sicurezza sul lavoro***

Ai sensi del D.Lgs. n. 81/08 è stato elaborato il "Documento di Valutazione dei Rischi" ed è stato individuato il responsabile dell'elaborazione del documento DVR.

***Rivalutazione monetaria***

La società non ha effettuato rivalutazioni economiche e/o monetarie.

***Informazioni sulla società controllante e sulla catena di controllo (art. 2.427 C.C. n.22 quinquies e sexies)***

Ai sensi dell'art. 2497 del codice civile. e seguenti, la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della società Aimag S.p.A., con sede in Mirandola, via Maestri del Lavoro n.38, che detiene una partecipazione pari al 60% del capitale sociale. Si è provveduto, inoltre, a darne apposita pubblicità presso il Registro delle Imprese competente ai sensi dell'art. 2497-bis codice civile; analoga pubblicità viene fornita negli atti e nella corrispondenza. Segnaliamo, inoltre, che la Società Aimag S.p.A. è soggetta alla redazione del bilancio consolidato ai sensi del

D.Lgs 127/91 e che lo stesso bilancio consolidato è reso disponibile presso la sede legale della capogruppo.

Nella tabella che segue sono riportati i dati essenziali dell'ultimo bilancio al 31 dicembre 2015 della controllante così come richiesto dall' art. 2497 bis Codice Civile (valori in euro/000) approvato dall'Assemblea degli azionisti il 28/06/2016:

<b>Stato patrimoniale</b>		<b>31.12.2015</b>
<b>Attivo</b>		
Immobilizzazioni	€	202.163
Attivo Circolante	€	69.754
Ratei e risconti	€	498
<b>Totale attivo</b>	<b>€</b>	<b>272.415</b>
<b>Passivo</b>		
Patrimonio netto	€	137.079
Fondi rischi	€	25.329
Trattamento fine rapporto	€	3.504
Debiti	€	106.117
Ratei e risconti	€	386
<b>Totale passivo e netto</b>	<b>€</b>	<b>272.415</b>
<b>Conto Economico</b>		<b>31.12.2015</b>
Valore della produzione	€	89.494
Costo della produzione	€	80.340
Valore - costo produzione	€	9.154
Proventi ed oneri finanziari	€	3.076
Rettifiche di valore di att.finanziarie	€	0
Imposte sul reddito	€	(3.363)
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>8.867</b>

### ***Considerazioni conclusive***

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 e il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 Codice Civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

### ***Proposta all'assemblea dei soci (art. 2.427 C.C. n.22 septies)***

Signori Soci,

in chiusura di questa Nota Integrativa, Vi invitiamo a voler approvare il bilancio al 31/12/2016 e proponiamo che l'utile d'esercizio 2016 pari a € 133.594,22 venga destinato:

per un importo pari a euro 93.594,22 a riserva di utili indivisi;

per un importo pari ad euro 40.000,00 a remunerazione del capitale sociale, con messa in pagamento presso la cassa sociale il 15 maggio 2017.

Mirandola, lì 30/03/2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Vito Scanavini)