

HERA SERVIZI CIMITERIALI S.R.L.

Socio Unico Hera S.p.a.

C.F./P.I. e n. iscrizione Registro Imprese di Bologna 03079781203

Via Carlo Berti Pichat 2/4 - 40127 BOLOGNA

Capitale sociale euro 20.000,00 I.V.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis Codice Civile

Bilancio al 31.12.2012

Gli importi indicati sono espressi in unità di euro

| STATO PATRIMONIALE | | | |
|--|------------------|---------------|------------------|
| ATTIVO | al 31/12/2012 | al 31/12/2011 | Variazioni |
| A. Crediti verso soci | | | |
| Parte richiamata | | | |
| Parte non richiamata | | | |
| Totale crediti verso i soci (A) | - | - | - |
| B. Immobilizzazioni | | | |
| I. Immobilizzazioni immateriali | | | |
| 1. Costi di impianto e di ampliamento | 1.760 | 2.200 | 440 |
| 2. Costi di ricerca di sviluppo e pubblicità | | | - |
| 3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 57.600 | | 57.600 |
| 4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | - |
| 5. Avviamento | | | - |
| 6. Immobilizzazioni in corso e acconti | | | - |
| 7. Altre | 6.007.050 | | 6.007.050 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 6.066.410 | 2.200 | 6.064.210 |
| II. Immobilizzazioni materiali | | | |
| 1. Terreni e fabbricati | 991.392 | | 991.392 |
| 2. Impianti e macchinario | 1.547.009 | | 1.547.009 |
| 3. Attrezzature industriali e commerciali | 134.365 | | 134.365 |
| 4. Altri beni | 86.511 | | 86.511 |
| 5. Immobilizzazioni in corso e acconti | | | - |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.759.277 | | 2.759.277 |
| III. Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| 1. Partecipazioni in | | | |
| a) imprese controllate | 10.000 | | 10.000 |
| b) imprese collegate | | | - |
| c) imprese controllanti | | | - |
| d) altre imprese | | | - |
| 2. Crediti | | | |
| a) verso imprese controllate | | | - |
| entro l'esercizio successivo | | | - |
| oltre l'esercizio successivo | | | - |
| b) verso imprese collegate | | | - |
| entro l'esercizio successivo | | | - |
| oltre l'esercizio successivo | | | - |
| c) verso controllanti | | | - |
| entro l'esercizio successivo | | | - |
| oltre l'esercizio successivo | | | - |
| d) verso altri | | | - |
| entro l'esercizio successivo | | | - |
| oltre l'esercizio successivo | | | - |
| 3. Altri titoli | | | - |
| 4. Azioni proprie | | | - |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 10.000 | | 10.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 8.835.687 | 2.200 | 8.833.487 |

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO - (segue) | al 31/12/2012 | al 31/12/2011 | Variazioni |
|---|-------------------|---------------|-------------------|
| C. Attivo Circolante | | | |
| I. Rimanenze | | | |
| 1. materie prime, sussidiarie e di consumo | | | - |
| 2. prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | | | - |
| 3. lavori in corso su ordinazione | | | - |
| 4. prodotti finiti e merci | | | - |
| 5. acconti | | | - |
| Totale rimanenze | | | |
| II. Crediti | | | |
| 1. verso clienti | | | |
| entro l'esercizio successivo | 2.952.171 | | 2.952.171 |
| oltre l'esercizio successivo | | | - |
| 2. verso imprese controllate | | | |
| entro l'esercizio successivo | 21.789 | | 21.789 |
| oltre l'esercizio successivo | | | - |
| 3. verso imprese collegate | | | |
| entro l'esercizio successivo | | | - |
| oltre l'esercizio successivo | | | - |
| 4. verso controllati | | | |
| entro l'esercizio successivo | | | - |
| oltre l'esercizio successivo | | | - |
| 4-bis. Crediti tributari | | | |
| entro l'esercizio successivo | | | - |
| oltre l'esercizio successivo | | | - |
| 4-ter. Imposte anticipate | | | |
| entro l'esercizio successivo | 48.136 | | 48.136 |
| oltre l'esercizio successivo | | | - |
| 5. verso altri | | | |
| entro l'esercizio successivo | 3.344 | | 3.344 |
| oltre l'esercizio successivo | | | - |
| Totale crediti | 3.025.440 | | 3.025.440 |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| 1. Partecipazioni in imprese controllate | | | - |
| 2. Partecipazioni in imprese collegate | | | - |
| 3. Partecipazioni in imprese controllanti | | | - |
| 4. Altre Partecipazioni | | | - |
| 5. Azioni proprie | | | - |
| 6. Altri titoli | | | - |
| Totale attività finanziarie | | | |
| IV. Disponibilità liquide | | | |
| 1. Depositi bancari e postali | 1.425.506 | 20.000 | 1.405.506 |
| 2. Assegni | | | - |
| 3. Denaro e valori in cassa | 6.096 | | 6.096 |
| Totale disponibilità liquide | 1.431.602 | 20.000 | 1.411.602 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.457.042 | 20.000 | 4.437.042 |
| D. Ratei e Risconti | | | |
| 13 Ratei e risconti attivi | | | - |
| disaggio sui prestiti | 21.396 | | 21.396 |
| Totale ratei e risconti | 21.396 | | 21.396 |
| TOTALE ATTIVO | 13.314.125 | 22.200 | 13.291.925 |

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | al 31/12/2012 | al 31/12/2011 | Variazioni |
|---|----------------|---------------|----------------|
| A. Patrimonio netto | | | |
| I. Capitale sociale | 20.000 | 20.000 | |
| II. Riserve da soprapprezzo azioni | | | |
| III. Riserve di rivalutazione | | | |
| IV. Riserva legale | | | |
| V. Riserve statutarie | | | |
| VI. Riserve per azioni proprie in portafoglio | | | |
| VII. Altre riserve distintamente indicate | | | |
| a) Riserva disponibile | | | |
| b) Riserva vincolata | | | |
| c) Altre | | | |
| VIII. Utili(perdite) portati a nuovo | - 1.666 | - | 1.666 |
| IX. Utile (perdita) dell'esercizio | 52.234 | 1.666 | 53.900 |
| Totale patrimonio netto (A) | 70.568 | 18.334 | 52.234 |
| B. Fondi per rischi e oneri | | | |
| 1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili | | | |
| 2. a) per imposte | | | |
| 2. b) per imposte differite | | | |
| 3. altri | 265.965 | | 265.965 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 265.965 | | 265.965 |
| C. Trattamento di fine rapporto su subordinato | 634.428 | | 634.428 |
| Totale trattamento di fine rapporto su subordinato (C) | 634.428 | | 634.428 |
| D. Debiti | | | |
| 1. Obbligazioni | | | |
| entro l'esercizio successivo | | | |
| oltre l'esercizio successivo | | | |
| 2. Obbligazioni convertibili | | | |
| entro l'esercizio successivo | | | |
| oltre l'esercizio successivo | | | |
| 3. Debiti verso soci per finanziamenti | | | |
| entro l'esercizio successivo | | | |
| oltre l'esercizio successivo | | | |
| 4. Debiti verso Banche | | | |
| entro l'esercizio successivo | 335.526 | | 335.526 |
| oltre l'esercizio successivo | 8.164.474 | | 8.164.474 |
| 5. Altri finanziatori | | | |
| entro l'esercizio successivo | | | |
| oltre l'esercizio successivo | | | |

| STATO PATRIMONIALE PASSIVO - (segue) | al 31/12/2012 | al 31/12/2011 | Variazioni |
|--|-------------------|---------------|-------------------|
| 6. Acconti | | | |
| entro l'esercizio successivo | | | |
| oltre l'esercizio successivo | | | |
| 7. Debiti verso fornitori | | | |
| entro l'esercizio successivo | 493.337 | | 493.337 |
| oltre l'esercizio successivo | | | |
| 8. Debiti rappresentati da titoli di credito | | | |
| entro l'esercizio successivo | | | |
| oltre l'esercizio successivo | | | |
| 9. Debiti verso imprese controllate | | | |
| entro l'esercizio successivo | | | |
| oltre l'esercizio successivo | | | |
| 10. Debiti verso imprese collegate | | | |
| entro l'esercizio successivo | | | |
| oltre l'esercizio successivo | | | |
| 11. Debiti verso controllanti | | | |
| entro l'esercizio successivo | 2.197.228 | 3.866 | 2.193.362 |
| oltre l'esercizio successivo | | | |
| 12. Debiti tributari | | | |
| entro l'esercizio successivo | 303.397 | | 303.397 |
| oltre l'esercizio successivo | | | |
| 13. Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale | | | |
| entro l'esercizio successivo | 183.826 | | 183.826 |
| oltre l'esercizio successivo | | | |
| 14. Altri debiti | | | |
| entro l'esercizio successivo | 150.359 | | 150.359 |
| oltre l'esercizio successivo | | | |
| Totale debiti (D) | 11.828.147 | 3.866 | 11.824.281 |
| E. Ratei e Risconti | | | |
| 24 ratei e risconti passivi aggio sui prestiti | 515.017 | | 515.017 |
| Totale ratei e risconti | 515.017 | | 515.017 |
| TOTALE PASSIVO | 13.314.125 | 22.200 | 13.291.925 |

| CONTI D'ORDINE | al 31/12/2012 | al 31/12/2011 | Variazioni |
|--|---------------|---------------|---------------|
| A) Garanzie prestate | | | |
| 1. A terzi: | | | |
| a) fidejussioni | | | |
| b) avalli | | | |
| c) altre garanzie personali | | | |
| d) garanzie reali | | | |
| Totale | | | |
| 2. A imprese controllate: | | | |
| a) fidejussioni | | | |
| b) avalli | | | |
| c) altre garanzie personali | | | |
| d) garanzie reali | | | |
| Totale | | | |
| 3. A imprese collegate: | | | |
| a) fidejussioni | | | |
| b) avalli | | | |
| c) altre garanzie personali | | | |
| d) garanzie reali | | | |
| Totale | | | |
| 3. A imprese controllanti e altre del gruppo: | | | |
| a) fidejussioni | | | |
| b) avalli | | | |
| c) altre garanzie personali | | | |
| d) garanzie reali | | | |
| Totale | | | |
| Totale garanzie prestate | | | |
| B) Altri conti d'ordine | | | |
| - Materie prime e prodotti finiti presso terzi | | | |
| - Titoli presso terzi | | | |
| - Altri conti d'ordine | 41.802 | | 41.802 |
| Totale altri conti d'ordine | 41.802 | | 41.802 |
| C) Garanzie ricevute | | | |
| 1. Da terzi e da imprese del gruppo: | | | |
| a) fidejussioni | | | |
| b) avalli | | | |
| c) altre garanzie personali | | | |
| d) garanzie reali | | | |
| Totale garanzie ricevute | | | |
| Totale conti d'ordine | 41.802 | | 41.802 |

| |
|------------------------|
| CONTO ECONOMICO |
|------------------------|

| CONTO ECONOMICO | al 31/12/2012 | al 31/12/2011 | Variazioni |
|---|------------------|---------------|------------------|
| A. Valore della produzione | | | |
| 1. Ricavi da vendite e da prestazioni | 6.234.177 | | 6.234.177 |
| 2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti | | | |
| 3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | |
| 4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| 5. Altri ricavi e proventi | | | |
| a) altri | 78.420 | | 78.420 |
| b) contributi in conto esercizio | | | |
| Totale valore della produzione (A) | 6.312.597 | | 6.312.597 |
| B. Costi della produzione | | | |
| 6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 663.109 | | 663.109 |
| 7. Per servizi | 2.232.983 | | 2.232.983 |
| 8. Per godimento beni di terzi | 28.013 | | 28.013 |
| 9. Per il personale: | | | |
| a) salari e stipendi | 1.518.495 | | 1.518.495 |
| b) oneri sociali | 539.076 | | 539.076 |
| c) trattamento di fine rapporto | 9.087 | | 9.087 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 101.696 | | 101.696 |
| e) altri costi | 37.117 | | 37.117 |
| 10. Ammortamenti e svalutazioni | | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 317.565 | | 317.565 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 152.415 | | 152.415 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 15.146 | | 15.146 |
| 11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | |
| 12. Accantonamenti per rischi | | | |
| 13. Altri accantonamenti | | | |
| 14. Oneri diversi di gestione | 62.748 | 1.665 | 61.083 |
| Totale costi della produzione (B) | 5.677.450 | 1.665 | 5.675.785 |
| Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) | 635.147 | 1.665 | 636.812 |
| C. Proventi e oneri finanziari | | | |
| 15. Proventi da partecipazioni | | | |
| a) in imprese controllate | | | |
| b) in imprese collegate | | | |
| c) in altre imprese | | | |
| 16. Altri proventi finanziari | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso: | | | |
| 1) imprese controllate | | | |
| 2) imprese collegate | | | |
| 3) imprese controllanti | | | |
| 4) altri | | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti da: | | | |
| 1) imprese controllate | | | |
| 2) imprese collegate | | | |
| 3) imprese controllanti | | | |
| 4) altri | 755 | | 755 |
| Totale altri proventi finanziari | 755 | | 755 |

| CONTO ECONOMICO (segue) | al 31/12/2012 | al 31/12/2011 | Variazioni |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| 17. Interessi e altri oneri finanziari | | | |
| a) imprese controllate | | | |
| b) imprese collegate | | | |
| c) imprese controllanti | | | |
| d) altri | - 406.451 | - 1 | 406.450 |
| 17-bis. Utili e perdite su cambi | | | |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | - 406.451 | - 1 | 406.450 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) | - 405.696 | - 1 | 405.695 |
| D. Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | |
| 18. Rivalutazioni | | | |
| a) di partecipazioni | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | |
| Totale rivalutazioni | | | |
| 19. Svalutazioni | | | |
| a) di partecipazioni | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | |
| Totale svalutazioni | | | |
| Totale delle rettifiche di valore delle attività finanziarie (D) | | | |
| E. Proventi e oneri straordinari | | | |
| 20. Proventi straordinari | | | |
| a) plusvalenze da alienazioni | | | |
| b) sopravvenienze attive / insussistenze passive | | | |
| c) altri | 2 | | 2 |
| Totale proventi straordinari | 2 | | 2 |
| 21. Oneri straordinari | | | |
| a) minusvalenze | | | |
| b) imposte relative ad esercizi precedenti | | | |
| c) sopravvenienze passive / insussistenze attive | | | |
| d) altri | | | |
| Totale oneri straordinari | | | |
| Totale delle partite straordinarie (E) | 2 | | 2 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + C + D + E) | 229.453 | 1.666 | 231.119 |
| 22. Imposte sul reddito d'esercizio | | | |
| Imposte correnti | - 225.355 | - | 225.355 |
| Imposte differite | | | |
| Imposte anticipate | 48.136 | | 48.136 |
| Totale imposte sul reddito | - 177.219 | - | 177.219 |
| 23. Utile (perdita) dell'esercizio | 52.234 | 1.666 | 53.900 |

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili

Sigg. ri Soci,

sottoponiamo alla Vs. attenzione il Progetto di Bilancio relativo all'esercizio 2012 corredato degli elementi Conto Economico, Stato Patrimoniale e, ovviamente, della presente Nota Integrativa che costituisce parte integrante del bilancio, ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile; la stessa, ricorrendo i presupposti, è stata redatta in forma abbreviata ex art. 2435 bis codice civile, per cui contiene le prescrizioni di cui all'art 2428 codice civile.

Il Progetto di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 è presentato con gli importi espressi in Euro, quindi, tutti i documenti che lo compongono sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, come peraltro previsto dall'articolo 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5, del codice civile.

Si precisa inoltre che nella redazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico si è tenuto conto delle modifiche apportate dal D. Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6/2003.

Il presente Progetto di Bilancio, redatto con riferimento alla data del 31 dicembre 2012, si chiude con un utile pari a Euro 52.234.

Allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico sono indicate, oltre alle "*imposte correnti*", e cioè, in virtù della scrupolosa applicazione del principio di competenza, quelle imposte che sono dal punto di vista temporale afferenti il bilancio relativo all'esercizio in chiusura, anche le "*imposte differite*", siano esse attive che passive, imposte da calcolarsi tenendo conto delle eventuali differenze temporanee tra l'imponibile fiscale ed il risultato civilistico del bilancio.

Tali differenze potrebbero derivare, ad esempio, da costi imputati per competenza all'esercizio in chiusura, ma la cui deducibilità fiscale sarà possibile solamente nei successivi esercizi; un esempio per tutti le "spese di rappresentanza".

Nel bilancio in esame, sussistono delle differenze temporanee generate dagli accantonamenti relativi ai premi del personale e dagli interessi passivi in deducibili ai sensi dell'art 96 TUIR; per entrambe le poste è stato necessario procedere al calcolo fiscale delle "*imposte differite*" attive; queste, al 31 dicembre 2012, ammontano a Euro 48.136.

Struttura e contenuto del bilancio

Come già ricordato, il presente Progetto di Bilancio è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel Codice Civile nel rispetto dei principi di redazione del bilancio, ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, così come modificati dal D. Lgs. 17.01.2003 n. 6, nonché dei principi contabili nazionali ed internazionali.

A tal proposito, desideriamo precisare quanto segue:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano le deroghe ai criteri legali di valutazione ai sensi del 4° comma dell'Art. 2423 Codice Civile;
- la Società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- qualora vi fossero stati elementi dell'attivo e del passivo che fossero ricaduti sotto più voci dello schema di stato patrimoniale, sarebbero stati evidenziati;
- la Società non possiede, né direttamente, né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni proprie, nemmeno possiede azioni o quote di società controllanti;
- durante l'esercizio in esame, non vi sono stati né acquisti, né vendite di azioni o quote di cui al precedente punto, sia dirette che tramite società fiduciaria o per interposta persona.

Evoluzione della gestione

In data 22 dicembre 2010, con atto a repertorio n. 46912/29548 del notaio Federico Tassinari, Hera S.p.A. ha costituito la società Hera Servizi Cimiteriali S.r.l. con sede in Bologna, avente per oggetto la gestione, in proprio o per conto di terzi, delle attività inerenti i servizi cimiteriali, come di seguito specificato:

- servizi cimiteriali non istituzionali: che comprendono l'inumazione in forma privata, le tumulazioni, il servizio di montaggio e smontaggio lapidi, le esumazioni straordinarie, le estrumulazioni ordinarie e straordinarie ed il servizio di illuminazione votiva;
- i servizi cimiteriali istituzionali, che comprendono le attività di trasporto che la legge assegna in via obbligatoria al Comune di Bologna, i servizi necroscopici e di osservazione,

le operazioni ordinarie di esumazione, l'inumazione in capo al Comune, la cremazione, il deposito resti in ossario comune e il deposito ceneri in cinerario comune;

- le attività istituzionali di custodia dei Cimiteri.

Si tratta di un'attività di interesse pubblico che comprende anche l'attività di realizzazione di nuove opere e la manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni.

Con efficacia 01/05/2012, si è perfezionato il conferimento del ramo d'azienda inerente la gestione dei servizi cimiteriali e funerari che consiste in un complesso di assets patrimoniali (quali ad esempio le migliorie su beni di terzi) ed una organizzazione di mezzi e persone connessi ad un servizio pubblico, definito dalla controllante Hera S.p.A. come segue:

- Immobilizzazioni immateriali: costituiscono la parte patrimoniale maggiormente rilevante e comprendono tutti gli interventi di manutenzione straordinaria, impiantistica e strutturali nei cimiteri di Borgo Panigale e della Certosa a partire dal 1 gennaio 2003;
- Immobilizzazioni materiali: sono costituite da attrezzature e impianti specificamente asserviti alla gestione e alla funzionalità del servizio cimiteriale, da mobili e arredi, macchine ufficio elettroniche, automezzi, motoveicoli e ciclomotori;
- Immobilizzazioni finanziarie: riguardano la partecipazione totalitaria nella società Hera Servizi Funerari S.r.l. unipersonale, società avente ad oggetto lo svolgimento della gestione in proprio o per conto di terzi delle attività inerenti i servizi funerari e attività ed essi connesse;
- Disponibilità liquide: sono state incluse nel ramo le disponibilità liquide necessarie al completamento degli investimenti in corso;

- Rapporti di lavoro personale dipendente: parte essenziale del ramo di conferimento è l'insieme delle risorse umane dedicate alla gestione e allo svolgimento del servizio di pubblico interesse. I valori patrimoniali riguardano le principali voci di debito verso il personale dipendente, quali i debiti per retribuzioni o indennità maturate e non liquidate, i premi di produttività, i debiti per ferie, verso Istituti previdenziali e il Fondo per trattamento di fine rapporto;

- Finanziamenti bancari: è stato ricompreso nel ramo un finanziamento erogato da Unipol Banca S.p.A. dell'importo in linea capitale di Euro 8.500.000 di durata ventennale, di cui un anno in preammortamento;

- Fondo per investimenti futuri: è relativo a impegni per lavori di manutenzione straordinaria e per nuovi investimenti relativi ai cimiteri della Certosa e di Borgo Panigale, la cui entità è stata definita nel Protocollo di Intesa stipulato tra il Comune di Bologna e Hera S.p.A. in data 10 maggio 2011.

Il valore del ramo corrisponde al valore del netto patrimoniale conferito, rettificato a valori correnti, con un valore del capitale economico pari a zero.

Di seguito lo Stato Patrimoniale di conferimento:

| STATO PATRIMONIALE DI CONFERIMENTO | | | | |
|---|---|-------------------|---|-------------------|
| ATTIVO | | 01/05/2012 | PASSIVO | 01/05/2012 |
| IMMOBILIZZAZIONI | | | Fondo rischi e oneri | |
| Immobilizzazioni immateriali | | | Fondo per investimenti futuri | 800.000 |
| Altre Immobilizzazioni immateriali | | | Totale Fondo rischi e oneri | 800.000 |
| Spese di manutenzione incrementative su beni di terzi | | 7.342.107 | Trattamento fine rapporto lavoro subordinato | |
| Fondo Ammortamento Altre immobilizzazioni immateriali | - | 1.638.285 | Fondo trattamento di fine rapporto | 673.476 |
| Totale altre immobilizzazioni immateriali | | 5.703.822 | Totale trattamento di fine rapporto lavoro | 673.476 |
| Immobilizzazioni materiali | | | Debiti | |
| Fabbricati | | | Debiti verso banche | |
| Fondo Ammortamento fabbricati | - | 1.065.028 | Finanziamento Unipol Banca | 8.500.000 |
| Totale fabbricati | | 1.042.591 | Totale debiti verso banche | 8.500.000 |
| Impianti e macchinari | | | Debiti v/Ist. Prev. e Sic. Sociale Entro l'es | |
| Impianti e macchinari generici | | | Istituti vari c/contr. Accant. Personale | 84.294 |
| Fondo Ammortamento impianti e macchinari generici | - | 103.000 | Totale Debiti v/Ist. Prev. e Sic. Sociale Entro l'es | 84.294 |
| Totale impianti e macchinari generici | | 68.238 | Altri debiti Entro l'esercizio | |
| Impianti specifici | | | Debiti verso personale da liquidare | 237.267 |
| Fondo Ammortamento impianti specifici | - | 34.763 | Dipendenti c/ferie non godute | 42.820 |
| Totale impianti specifici | | 1.503.790 | Totale Altri debiti Entro l'esercizio | 280.087 |
| Totale impianti e macchinari | | 1.538.552 | | |
| Attrezzature | | | | |
| Fondo Ammortamento attrezzature | - | 322.729 | | |
| Totale attrezzature | | 225.117 | | |
| | | 97.612 | | |
| Altri beni | | | | |
| Mobili | | | | |
| Fondo ammortamento mobili | - | 88.472 | | |
| Totale mobili | | 54.197 | | |
| Macchine elettroniche | | 34.275 | | |
| Fondo ammortamento macchine elettroniche | - | 35.700 | | |
| Totale macchine elettroniche | | - | | |
| Autovetture e motocicli | | 40.169 | | |
| Fondo ammortamento autovetture e motocicli | - | 36.412 | | |
| Totale autovetture e motocicli | | 3.757 | | |
| Automezzi | | 61.936 | | |
| Fondo ammortamento macchine elettroniche | - | 40.318 | | |
| Totale automezzi | | 21.618 | | |
| Totale Altri beni | | 59.649 | | |
| Totale immobilizzazioni materiali | | 2.738.405 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| Partecipazione verso controllate | | | | |
| Partecipazione Hera Servizi Funerari S.r.l. | | 10.000 | | |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | | 10.000 | | |
| Totale immobilizzazioni | | 8.452.227 | | |
| Disponibilità liquide | | 1.885.630 | | |
| Totale ATTIVO | | 10.337.857 | Totale PASSIVO | 10.337.857 |

Al 31/12/2011 Hera Servizi Cimiteriali non era ancora operativa: ha iniziato la propria attività dal 1 maggio 2012, data di efficacia del suddetto conferimento, pertanto non si ritiene significativa la comparazione con l'esercizio precedente.

Il capitale sociale di Hera Servizi Cimiteriali S.r.l., ammontante a Euro 20.000, è stato interamente sottoscritto e versato dalla suddetta Hera S.p.A., che quindi è socio unico della stessa.

L'organo amministrativo è costituito da una Amministratore Unico, nominato per tre esercizi nella persona del Dott. Angelo Bruschi.

Al 31.12.2012, il valore della produzione è pari ad euro 6.312.598 e i costi della produzione ammontano ad euro 5.677.450, generando un margine operativo lordo di euro 1.120.273.

Si rilevano costi per ammortamenti e accantonamenti di Euro 485.126, mentre gli oneri diversi di gestione sono pari ad Euro 62.748.

Dopo aver iscritto proventi e oneri finanziari, rispettivamente di euro 755 e 406.452, l'utile ante imposte al 31 dicembre 2012 è pari a Euro 229.452.

Le imposte di periodo sono state calcolate rispettivamente in Euro 114.115 per Ires e Euro 111.240 per Irap, mentre le imposte anticipate ammontano a Euro 48.136.

Si precisa che non è stata applicata l'agevolazione del cuneo fiscale in quanto la società opera in concessione e a tariffa, e, ai fini IRAP, è stata applicata l'aliquota del 4,20% trattandosi appunto di società concessionaria.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Premessa

I criteri di valutazione esposti in dettaglio in questo paragrafo della Nota Integrativa sono quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile, ovviamente nel più scrupoloso rispetto del principio di prudenza, nonché nella prospettiva di continuazione dell'attività a cui fa riferimento il punto n. 1 dell'art. 2423 bis del Codice Civile.

La numerazione che segue rispetta quella adottata dall'articolo 2427 del codice civile.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

B -I- Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte secondo il criterio del costo, diminuito per gli ammortamenti effettuati nell'esercizio secondo il piano prestabilito per le singole categorie di immobilizzazioni, che si ritiene idoneo ad esprimerne la residua possibilità di utilizzo; le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate nel periodo minore tra la durata dei contratti che sanciscono l'utilizzo dei beni e quello di effettivo utilizzo degli stessi.

I "costi di impianto e ampliamento" riguardano gli oneri notarili sostenuti per la costituzione della società e sono ammortizzabili in quote costanti per un periodo non superiore a cinque anni; i Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno accolgono i costi sostenuti per l'implementazione del software applicativo SAP R/3, ammortizzati in cinque quote costanti; mentre gli Oneri accessori sul finanziamento sono ammortizzati in base alla durata del mutuo.

B -II- Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte secondo il criterio del costo di acquisto, diminuito per gli ammortamenti effettuati nell'esercizio secondo il piano prestabilito per le singole categorie di immobilizzazioni, che si ritiene idoneo ad esprimerne la residua possibilità di utilizzo; le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti: attrezzature 10%, fabbricati, 10%, impianti generici 7,5%, impianti specifici 8%, mobili 6,7% , macchine elettroniche 16,7% e automezzi 10% .

B - III Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate secondo il metodo del costo; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore, nel caso in cui le società partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite emerse. Il minor valore non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata. Le rettifiche di valore trovano il loro limite inferiore nel patrimonio netto delle società.

Al 31 dicembre 2012, risulta iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie la partecipazione conferita da Hera S.p.A. della controllata Hera Servizi Funerari S.r.l. Tale partecipazione corrisponde all'intero valore del capitale sociale della suddetta società ed è stata conferita al valore di costo.

ATTIVO CIRCOLANTE

I – Rimanenze

Non si rilevano rimanenze di alcun genere.

C) II Crediti (attivo circolante) esigibili entro l'esercizio

I crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale ridotto delle perdite risultanti da elementi certi e precisi, rettificato da appositi fondi di svalutazione.

La svalutazione si basa sulla stima del rischio di mancato incasso, prudenzialmente valutato considerando le varie posizioni.

Alla data di chiusura dell'esercizio, i crediti iscritti nelle suddette voci di bilancio, corrispondono principalmente ai crediti verso i clienti, verso la controllata Hera Servizi Funerari S.r.l., verso il Comune di Bologna, nonché ai crediti verso l'erario per Imposte anticipate.

C) II Crediti (attivo circolante) esigibili oltre l'esercizio

Non esistono crediti dell'attivo circolante oltre l'esercizio.

C) IV – Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo e sono costituite dai saldi attivi dei conti correnti bancari, verificati e riconciliati con la documentazione degli istituti di credito e dalla consistenza di cassa.

D) Ratei e Risconti (attivi)

I ratei attivi sono iscritti sulla base della competenza temporale e si riferiscono a ricavi di competenza dell'esercizio, ma con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

I risconti attivi, invece, sono relativi a costi manifestatisi nell'esercizio, ma di competenza di esercizi futuri.

Al 31/12/2012, i risconti attivi si riferiscono principalmente a oneri su polizze assicurative.

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

Esaminando nel dettaglio il patrimonio netto, questo risulta nella sua struttura composto esclusivamente dal capitale sociale interamente versato dal socio unico Hera S.p.A., dalla perdita dell'esercizio 2011 portata a nuovo e dall'utile rilevato nell'esercizio in chiusura. Si ricorda che non è stato costituito alcun fondo di riserva legale, previsto dall'art. 2430 c.c., essendo l'esercizio chiuso al 31.12.2011 il primo bilancio della Società.

B) Fondi per rischi e oneri

Sono iscritti a fronte di possibili passività di natura determinata e di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data della sopravvenienza. Gli accantonamenti a tali fondi riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Al 31.12.2012 si rileva un Fondo rischi e oneri per investimenti futuri, oggetto di conferimento da parte di Hera S.p.A. e parzialmente utilizzato nel corso dell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in conformità alla legislazione vigente e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. E' adeguato per il periodo sulla base dell'importo maturato a favore del personale in forza al 31 dicembre 2012.

D) Debiti

I debiti sono esposti per il loro valore nominale, evidenziando per ogni voce, come richiesto, l'eventuale parte esigibile oltre l'esercizio successivo. In tale voce sono compresi anche i debiti relativi a costi di competenza dell'esercizio, per i quali alla data di riferimento del bilancio non era ancora pervenuto il documento giustificativo, ma correttamente rilevati sulla base dei principi prima esposti.

E) Ratei e Risconti (passivi)

Al 31/12/2012 sono stati calcolati risconti passivi su contributi in c/impianti di competenza di esercizi futuri.

Conti d'ordine

Sono iscritte nei conti d'ordine le garanzie prestate direttamente e indirettamente, gli altri conti d'ordine e le garanzie ricevute, distinguendo tra fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e garanzie reali, per un ammontare pari al valore del diritto o del bene dato in garanzia.

CONTO ECONOMICO

I ricavi e i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, calcolati i clienti di competenza dell'anno 2012.

Sez. 2 – MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali in essere al 31 dicembre 2012 ammontano a complessivi Euro 6.066.410. A giudizio dell'organo amministrativo, tali costi sono stati iscritti tra le immobilizzazioni immateriali in quanto sono stati valutati essere produttivi di utilità futura per la società e sono costituiti:

- dai Costi di impianto e ampliamento, ammortizzati in cinque quote costanti, che ammontano a Euro 1.760 al netto del fondo di ammortamento, e si riferiscono agli oneri sostenuti per la costituzione della società;
- dai Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno, ammortizzati in cinque quote costanti, che ammontano a Euro 57.600 al netto del fondo di ammortamento e sono relativi all'implementazione del software applicativo SAP R/3;
- dagli Oneri accessori sul finanziamento iscritti tra le Altre immobilizzazioni immateriali, quali le spese di istruttoria e l'imposta sostitutiva, ammortizzate in base alla durata del mutuo, che ammontano a Euro 141.312 al netto del fondo di ammortamento;
- dalle Manutenzioni incrementative su beni di terzi relative ai cimiteri della Certosa e di Borgo Panigale, iscritte anch'esse tra le Altre immobilizzazioni immateriali, di proprietà del Comune di Bologna, oggetto di conferimento da parte di Hera S.p.a. per un valore netto contabile di euro 5.703.822, ammortizzate nel periodo minore tra la durata dei contratti che sanciscono l'utilizzo dei beni e quello di effettivo utilizzo degli stessi. Al 31 dicembre 2012, ammontano a Euro 5.865.738, al netto del fondo di ammortamento.

Di seguito si riporta la movimentazione del costo e relativo fondo ammortamento:

| Codice Bilancio | B I 01- 03- 07 |
|----------------------|------------------------------|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI |
| Consistenza iniziale | 2.200 |
| Incrementi costo | 8.020.060 |
| Decrementi costo | |
| Incrementi fondo | 1.955.850 |
| Decremento fondo | |
| Consistenza finale | 6.066.410 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, oggetto di conferimento da parte di Hera S.p.A. per un valore netto contabile di euro 2.738.405, ammontano al 31.12.2012 a complessivi Euro 2.759.277 e sono costituite:

- da Fabbricati, riferiti in particolare al nuovo Polo Crematorio del cimitero di Borgo Panigale e a costruzioni leggere per euro 991.392 al netto del fondo ammortamento;
- da Impianti e macchinari generici per euro 29.612 al netto del fondo di ammortamento;
- dal Forno crematorio del cimitero di Borgo Panigale iscritto tra gli Impianti specifici per un valore netto contabile di euro 1.517.397;
- da Attrezzature per euro 134.365 al netto del fondo ammortamento;
- da Altri beni per un valore netto contabile di euro 86.511.

Segue movimentazione del costo e relativo fondo ammortamento dei beni in questione.

| Codice Bilancio | B II 01- 02- 03 – 04 |
|----------------------|-----------------------------|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI |
| Consistenza iniziale | |
| Incrementi costo | 3.394.110 |
| Decrementi costo | |
| Incrementi fondo | 634.833 |
| Decremento fondo | |
| Consistenza finale | 2.759.277 |

Immobilizzazioni finanziarie

Tra le immobilizzazioni finanziarie, risulta iscritta al valore di costo la partecipazione conferita da Hera S.p.A. pari al 100% del capitale sociale della controllata Hera Servizi Funerari S.r.l.

| Codice Bilancio | B III 01-a |
|----------------------|------------------------------|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE |
| Consistenza iniziale | |
| Incrementi | 10.000 |
| Decrementi | |
| Consistenza finale | 10.000 |

Di seguito alcune informazioni relative alla partecipazione detenuta:

Hera Servizi Funerari S.r.l., con sede legale in Bologna, Viale C. Berti Pichat, 2/4, costituita in data 22 dicembre 2005, ha come scopo la gestione, in proprio o per conto di terzi, delle attività inerenti i servizi funerari, nonché le altre attività previste espressamente dall' art. 3 dello statuto.

Il capitale sociale sottoscritto e versato ammonta a Euro 10.000; nell'ultimo bilancio approvato al 31/12/2011, l'utile conseguito è stato di Euro 493.122, e il patrimonio netto era pari a Euro 505.509.

Sez. 3 Bis – MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

| Codice Bilancio | C II 01-02 |
|----------------------|--|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI COMMERCIALI Esigibili entro esercizio |
| Consistenza iniziale | |
| Incrementi | 2.973.960 |
| Decrementi | |
| Arrotondamenti (+/-) | |
| Consistenza finale | 2.973.960 |

I crediti commerciali entro l'esercizio pari al 31 dicembre 2012 a Euro 2.973.960, sono costituiti per Euro 2.941.658 da crediti verso clienti privati al netto del Fondo svalutazione crediti di Euro 15.146 (si veda sotto la movimentazione), per Euro 21.789 da crediti verso la controllata Hera Servizi Funerari S.r.l. e per Euro 10.513 da crediti vantati verso il Comune di Bologna.

| Codice Bilancio | C II 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE – F.DO SVALUTAZIONE CREDITI |
| Consistenza iniziale | |
| Incrementi | 15.146 |
| Decrementi | |
| Consistenza finale | 15.146 |

| Codice Bilancio | C II 04 Ter- 5 |
|----------------------|--|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE – ALTRI CREDITI Esigibili entro esercizio |
| Consistenza iniziale | |
| Incrementi | 51.480 |
| Decrementi | |
| Consistenza finale | 51.480 |

Al 31 dicembre 2012 gli altri crediti entro l'esercizio ammontano a Euro 51.480 e sono costituiti da crediti per imposte anticipate per Euro 48.136 e crediti diversi per Euro 3.344.

| Codice Bilancio | C IV |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE |
| Consistenza iniziale | 20.000 |
| Incrementi | 1.411.602 |
| Decrementi | |
| Arrotondamenti (+/-) | |
| Consistenza finale | 1.431.602 |

Le disponibilità liquide sono costituite dai saldi a credito dei conti correnti bancari e postali detenuti dalla Società presso Unicredit Banca per Euro 453.486, presso Unipol Banca per Euro 47.900, presso Poste Italiane per Euro 924.120, nonché dalle consistenze di cassa per Euro 6.096.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi alla data di chiusura dell'esercizio ammontano a Euro 21.396 e si riferiscono principalmente agli oneri su polizze assicurative.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

| Codice Bilancio | A I |
|----------------------|------------------------------|
| Descrizione | PATRIMONIO NETTO Capitale |
| Consistenza iniziale | 20.000 |
| Incrementi | |
| Decrementi | |
| Arrotondamenti (+/-) | |
| Consistenza finale | 20.000 |

Al 31/12/2011 non è stato costituito alcun fondo di riserva legale previsto dall'art. 2430 c.c., e il patrimonio netto iniziale è costituito dal capitale sociale e dalla perdita portata a nuovo.

| Codice Bilancio | A IX |
|----------------------|---|
| Descrizione | PATRIMONIO NETTO Utile (perdita) dell' esercizio |
| Consistenza iniziale | 18.334 |
| Incrementi | 52.234 |
| Decrementi | |
| Arrotondamenti (+/-) | |
| Consistenza finale | 70.568 |

La movimentazione del patrimonio netto sopra riportata, evidenzia l'utile rilevato nell'esercizio 2012 pari a Euro 52.234.

| Codice Bilancio | B -3 |
|----------------------|---|
| Descrizione | FONDI RISCHI E ONERI Fondo per investimenti futuri |
| Consistenza iniziale | |
| Importo conferito | 800.000 |
| Utilizzi | -534.035 |
| Accantonamenti | |
| Consistenza finale | 265.965 |

Il Fondo rischi sopra evidenziato ammonta al 31.12.2012 ad Euro 265.965 ed è relativo a impegni per lavori di manutenzione straordinaria e per nuovi investimenti relativi ai cimiteri della Certosa e di Borgo Panigale.

| Codice Bilancio | C |
|----------------------|---------------------------------|
| Descrizione | FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO |
| Consistenza iniziale | |
| Importo conferito | 673.476 |
| Utilizzi | -47.995 |
| Accantonamenti | 8.947 |
| Consistenza finale | 634.428 |

Al 31 dicembre 2012, la società occupa 75 dipendenti e in particolare 43 Operai, 31 Impiegati e un Dirigente e il Fondo trattamento di fine rapporto accumulato ammonta a Euro 634.428.

| Codice Bilancio | D 04 |
|----------------------|---------------------|
| Descrizione | DEBITI VERSO BANCHE |
| Consistenza iniziale | |
| Importo conferito | 8.500.000 |
| Incrementi | |
| Decrementi | |
| Consistenza finale | 8.500.000 |

Tra i debiti verso banche, si rileva il finanziamento erogato da Unipol Banca S.p.A. dell'importo in linea capitale di Euro 8.500.000. Si tratta di un mutuo di durata ventennale, di cui il primo anno in preammortamento, concesso a un tasso pari all'Euribor 3 mesi più 650 pbs.

Tale debito è esigibile entro l'esercizio successivo per Euro 335.526 e oltre l'esercizio successivo per Euro 8.164.474.

| Codice Bilancio | D 07 - 11 |
|----------------------|---|
| Descrizione | DEBITI COMMERCIALI Esigibili entro l'esercizio |
| Consistenza iniziale | 3.866 |
| Incrementi | 2.686.700 |
| Decrementi | |
| Arrotondamenti (+/-) | |
| Consistenza finale | 2.690.566 |

I debiti commerciali entro l'esercizio pari al 31 dicembre 2012 a Euro 2.690.566, sono costituiti:

- per Euro 1.746.620 da debiti verso la controllante Hera S.p.A. per fatture ricevute relative ai contratti stipulati con quest'ultima per l'acquisto di materiale e servizi tecnico-amministrativi;
- per Euro 57.201 da debiti verso la controllante Hera S.p.A. per fatture da ricevere attinenti ai contratti di cui sopra;
- per Euro 393.408 da debiti verso la controllante Hera S.p.A., conseguentemente all'adesione al contratto di consolidato fiscale del Gruppo per IVA;
- per Euro 118.556 da debiti verso fornitori, di cui Euro 69.954 per fatture ricevute e Euro 48.602 per fatture da ricevere;
- per Euro 374.781 da debiti verso parti correlate, di cui Euro 274.603 per fatture ricevute e Euro 100.178 per fatture da ricevere.

| Codice Bilancio | D 12 - 13 - 14 |
|----------------------|--|
| Descrizione | DEBITI TRIBUTARI, PREVIDENZIALI E ALTRI Esigibili entro l'esercizio |
| Consistenza iniziale | |
| Incrementi | 637.582 |
| Decrementi | |
| Arrotondamenti (+/-) | |
| Consistenza finale | 637.582 |

Al 31 dicembre 2012, i debiti tributari ammontano a Euro 303.397 e sono principalmente costituiti da debiti per Ipef su ritenute applicate al personale per Euro 77.753, da debiti verso Erario per IRAP per Euro 111.240 e da debiti verso Erario per IRES per Euro 113.964. I debiti verso Istituti di previdenza sono pari a Euro 183.826, mentre gli altri debiti, che ammontano a Euro 150.359, sono attribuibili per euro 145.903 a crediti vantati dal personale a titolo di retribuzioni arretrate (premio e straordinario) e ferie non godute.

Ratei e risconti passivi

Al 31/12/2012 sono stati calcolati risconti passivi su contributi in c/impianti di competenza di esercizi futuri per Euro 515.018.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

| | Capitale Sociale | Riserva di Capitale | Risultato d'esercizio |
|--|------------------|---------------------|--------------------------------|
| Codice Bilancio | A I | A IV | A IX |
| Descrizione | Capitale | Riserva legale | Utile (perdita) dell'esercizio |
| All'inizio dell'esercizio precedente | | 0 | 0 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| | 0 | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio precedente | 0 | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 20.000 | 0 | (1.666) |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | | 0 |
| Perdita portata a nuovo | 0 | | (1.666) |
| Altre variazioni | | | |
| | 0 | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | 0 | 52.234 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 20.000 | 0 | 52.234 |

| Codice Bilancio | TOTALI |
|--|----------------|
| Descrizione | |
| All'inizio dell'esercizio precedente | 0 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 |
| Riserva legale | |
| Altre variazioni | |
| | |
| Risultato dell'esercizio precedente | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | (1.666) |
| Destinazione del risultato d'esercizio | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 |
| Riserva legale | |
| Perdita portata a nuovo | (1.666) |
| | |
| Risultato dell'esercizio corrente | 52.234 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 52.234 |

Sez.5 – ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

Per la partecipazione detenuta si rimanda alla sezione dedicata alle Immobilizzazioni Finanziarie.

Sez.6 – CREDITI E DEBITI

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali. Riguardo ai debiti di durata superiore ai cinque anni, si rileva il finanziamento erogato il 30 aprile 2012 da Unipol Banca S.p.A. dell'importo in linea capitale di Euro 8.500.000, destinato alla realizzazione degli investimenti nei cimiteri della Certosa e di Borgo Panigale del Comune di Bologna. Si tratta di un mutuo di durata ventennale, di cui il primo anno in preammortamento, concesso a un tasso pari all'Euribor 3 mesi più 650 pbs.

Sez.7 Bis – VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

| Codice Bilancio | Capitale Sociale A I | Riserva di Utili A IV | Risultato d'esercizio A IX |
|--|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Descrizione | Capitale | Riserva legale | Utile (perdita) dell'esercizio |
| Valore da bilancio | 20.000 | | 52.234 |
| Possibilità di utilizzazione ¹ | | 0 | A,B,C |
| Quota disponibile | 0 | 0 | |
| Di cui quota non distribuibile | 0 | 0 | 6.038 |
| Di cui quota distribuibile | 0 | 0 | |
| Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | | | |
| Per copertura perdite | 0 | 0 | 0 |
| Per distribuzione ai soci | 0 | 0 | 0 |
| Per altre ragioni | 0 | 0 | 0 |

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Sez.8 – ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Tra le Altre immobilizzazioni immateriali, sono stati iscritti gli oneri accessori sul finanziamento quali le spese di istruttoria per Euro 127.500 e l'imposta sostitutiva per Euro 21.250, ammortizzate in quote costanti ventennali, in base alla durata del mutuo.

Sez.9 - IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Al 31 dicembre 2012, tra gli impegni, risultano iscritti i debiti residui inerenti ai prestiti erogati ai dipendenti della Società da vari Enti finanziatori, ai quali gli stessi dipendenti hanno ceduto parte dello stipendio a titolo di rimborso.

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

La Società non ha ricevuto proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425 n. 15 Codice Civile.

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI

Poiché la Società non è una Società per Azioni, tali informazioni non sono dovute.

Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La Società non ha emesso alcuno strumento finanziario.

Sez.19 Bis - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

La Società non ha ricevuto alcun finanziamento dai soci.

Sez.20 - PATRIMONIO DESTINATO A SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

La Società ha deciso, al momento, di non destinare alcun patrimonio a uno specifico affare.

Sez.21 - PATRIMONIO DESTINATO A SPECIFICO AFFARE ART.2447 DECIES

La Società ha deciso, al momento, di non destinare alcun patrimonio a uno specifico affare.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING

La Società, al 31.12.2012, non ha effettuato alcuna operazione di locazione finanziaria.

ARTICOLO 2497 BIS Cod. Civ.

Hera S.p.A., in quanto socio unico di Hera Servizi Cimiteriali S.r.l., esercita un'attività di "direzione e coordinamento" ai sensi dell'art. 2497 del Cod. Civ., riportiamo pertanto di seguito i dati di sintesi inerenti l'ultimo bilancio chiuso ed approvato della controllante e redatto secondo i principi contabili internazionali (IFRS).

HERA SPA

| Situazione patrimoniale-finanziaria | 31-dic-2011 | 31-dic-2010 |
|--|----------------------|----------------------|
| ATTIVITA' | | |
| Attività non correnti | | |
| Immobilizzazioni materiali | 907.675.999 | 894.368.204 |
| Attività immateriali | 1.685.910.950 | 1.626.190.837 |
| Avviamento | 187.234.466 | 187.084.466 |
| Partecipazioni | 524.335.096 | 525.143.631 |
| Attività finanziarie | 240.050.447 | 192.592.376 |
| Attività fiscali differite | 56.093.467 | 45.461.881 |
| Strumenti finanziari – derivati | 80.548.382 | 40.071.235 |
| Totale attività non correnti | 3.681.848.807 | 3.510.912.630 |
| Attività correnti | | |
| Rimanenze | 14.033.171 | 13.526.278 |
| Crediti commerciali | 624.148.710 | 697.923.716 |
| Lavori in corso su ordinazione | 19.356.684 | 18.582.455 |
| Attività finanziarie | 52.178.325 | 46.261.898 |
| Strumenti finanziari – derivati | 22.375 | 26.704 |
| Attività per imposte correnti | 2.667.377 | 2.129.743 |
| Altre attività correnti | 111.212.760 | 138.478.944 |
| Disponibilità liquide e mezzi equivalenti | 329.867.204 | 473.186.572 |
| Totale attività correnti | 1.153.486.606 | 1.390.116.310 |
| Attività non correnti destinate alla vendita | 10.606.230 | 0 |
| TOTALE ATTIVITA' | 4.845.941.643 | 4.901.028.940 |
| PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA' | | |
| Capitale sociale e riserve | | |
| Capitale sociale | 1.115.013.754 | 1.115.013.754 |
| - Riserva azioni proprie valore nominale | -9.674.222 | -5.939.609 |
| Riserve | 487.915.100 | 459.582.697 |
| - Riserva azioni proprie valore eccedente il valore nominale | -3.220.855 | -3.057.748 |
| Riserva per strumenti derivati valutati al <i>fair value</i> | -2.751.814 | -7.198.537 |
| Utile (perdita) portato a nuovo | 2.060.626 | 2.060.626 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 87.816.607 | 124.057.359 |
| Totale patrimonio netto | 1.677.159.196 | 1.684.518.542 |
| Passività non correnti | | |
| Finanziamenti – scadenti oltre l'esercizio successivo | 2.079.119.885 | 1.969.754.833 |
| Trattamento fine rapporto ed altri benefici | 67.886.767 | 70.984.252 |
| Fondi per rischi ed oneri | 107.656.692 | 96.236.497 |
| Passività fiscali differite | 55.720.576 | 58.697.676 |
| Debiti per locazioni finanziarie – scadenti oltre l'esercizio successivo | 1.714.472 | 2.617.215 |
| Strumenti finanziari – derivati | 4.192.775 | 31.431.531 |
| Totale passività non correnti | 2.316.291.167 | 2.229.722.004 |
| Passività correnti | | |
| Banche e finanziamenti – scadenti entro l'esercizio successivo | 150.821.560 | 319.336.904 |
| Debiti per locazioni finanziarie – scadenti entro l'esercizio successivo | 1.531.044 | 2.313.325 |
| Debiti commerciali | 496.381.133 | 473.943.613 |
| Passività per imposte correnti | 24.869.566 | 30.086.776 |
| Altre passività correnti | 174.175.761 | 161.081.081 |
| Strumenti finanziari – derivati | 4.712.216 | 26.695 |
| Totale passività correnti | 852.491.280 | 986.788.394 |
| TOTALE PASSIVITA' | 3.168.782.447 | 3.216.510.398 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA' | 4.845.941.643 | 4.901.028.940 |

HERA SPA

| Conto Economico | 2011 | 2010 |
|--|--|--------------------|
| Ricavi | 1.335.481.904 | 1.285.752.136 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione | 774.229 | 9.157.974 |
| Altri ricavi operativi | 191.735.126 | 196.382.974 |
| Consumi di materie prime e materiali di consumo | -229.805.701 | -192.673.958 |
| Costi per servizi | -726.487.048 | -747.468.400 |
| Costi del personale | -241.947.150 | -236.416.455 |
| Ammortamenti e accantonamenti | -166.426.583 | -159.193.274 |
| Altre spese operative | -22.662.590 | -21.742.183 |
| Costi capitalizzati | 12.834.221 | 13.407.770 |
| Utile operativo | 153.496.408 | 147.206.584 |
| Quota di utili (perdite) di imprese partecipate | 57.466.029 | 78.464.505 |
| | <i>di cui non ricorrenti 0</i> | <i>50.146.696</i> |
| Proventi finanziari | 95.509.575 | 87.488.581 |
| Oneri finanziari | -188.715.133 | -182.469.096 |
| Totale gestione finanziaria | -35.739.529 | -16.516.010 |
| Utile prima delle imposte | 117.756.879 | 130.690.574 |
| Imposte dell'esercizio | -29.940.272 | -6.633.215 |
| | <i>di cui non ricorrenti 5.509.457</i> | <i>25.060.690</i> |
| Utile netto dell'esercizio | 87.816.607 | 124.057.359 |

In ottemperanza a quanto previsto dal comma 5 dell'art. 2497-bis Codice Civile, riassumiamo di seguito i rapporti patrimoniali ed economici intercorsi con la Controllante e le altre Società del Gruppo Hera o parti correlate.

| Rapporti commerciali e diversi | Crediti | Debiti | Ricavi per cessioni di beni e servizi | Costi per cessioni di beni e servizi |
|--------------------------------|---------|-----------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Hera S.p.A. | | 2.197.228 | | 2.468.577 |
| Hera Servizi Funerari S.r.l. | 21.789 | | 57.880 | |
| Famula on-line S.p.A. | | 96.247 | | 152.246 |
| Hera Comm S.r.l. | | 142.637 | | 282.557 |
| Hera Socrem S.r.l. | | 130.007 | | 316.097 |
| Herambiente S.p.A. | | 416 | | 2.456 |
| Acantho S.p.A. | | 4.590 | | 5.994 |
| Comune di Bologna | 10.513 | | 11.412 | |
| Adriatica Acque S.r.l. | | 884 | | 884 |

I debiti verso la controllante **Hera S.p.A.** sono costituiti:

- per Euro 1.803.820 da oneri derivanti dai contratti di servizio sottoscritti con la controllante per l'acquisto di materiale e servizi tecnico-amministrativi;
- per Euro 393.408 da debiti rilevati conseguentemente all'adesione al contratto di consolidato fiscale del Gruppo per IVA;

I costi verso **Hera S.p.A.** riguardano gli oneri per l'acquisto di materiale, servizi operativi e amministrativi derivanti dai contratti di servizio.

I crediti e i ricavi verso la controllata **Hera Servizi Funerari S.r.l.** si riferiscono ai corrispettivi addebitati per personale distaccato presso la società.

I debiti e i costi verso **Famula on-line S.p.A.** sono relativi ai corrispettivi derivanti dal contratto di Fornitura servizi IT.

I debiti e i costi verso **Hera Comm S.r.l.** sono riferiti ai consumi di energia elettrica e gas.

I debiti e i costi verso **Hera Socrem S.r.l.** sono costituiti dagli oneri derivanti dal contratto per la fornitura dei servizi in ambito attività di cremazione.

I debiti e i costi verso **Herambiente S.p.A.** attengono agli oneri addebitati per lo smaltimento dei rifiuti solidi pericolosi.

I debiti e i costi verso **Acantho S.p.A.** sono relativi al contratto sottoscritto per i servizi di telefonia mobile.

I crediti e i ricavi rilevati verso il **Comune di Bologna** attengono interamente al compenso pattuito per l'espletamento dei servizi di esumazione e inumazione ai meno abbienti.

I debiti e i costi verso **Adriatica Acque S.r.l.** si riferiscono a materiali di consumo per erogatori di acqua refrigerata.

CONCLUSIONI

Si conferma che il presente Progetto di Bilancio è conforme alle scritture contabili ed è altresì redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Vi invitiamo, pertanto, ad approvare il presente Progetto di Bilancio così come redatto e per voto espresso dell'Amministratore Unico, suggerendoVi di destinare l'utile d'esercizio di Euro 52.233,83 come segue:

- quanto ad Euro 1.666,17, a copertura della perdita portata a nuovo, rilevata nell'esercizio 2011;
- quanto al 5%, pari a Euro 2.611,69, al Fondo di Riserva legale;
- quanto ad Euro 1.760,00, al Fondo di Riserva Straordinaria a copertura dei costi di impianto e ampliamento non ancora ammortizzati (art. 2426, comma 1 n. 5);
- quanto al residuo di euro 46.195,97, alle Riserve di Utili a nuovo.

Bologna, 21 marzo 2013

L'Amministratore Unico

f.to Angelo Bruschi

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'

Il sottoscritto ANGELO BRUSCHI dichiara che lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 c.c.