

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.

Sede in PIAZZA AURELIO SAFFI N. 8 - 47121 FORLI (FO) - Capitale sociale Euro 128.439.382,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio consolidato al 31/12/2016

Premessa

Attività svolte e fatti di rilievo riguardanti il Gruppo

Il Gruppo che vede al vertice Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. sviluppa la propria attività attraverso le società consolidate nei seguenti settori:

- Forlì Città Solare S.r.l. ha la finalità di gestire servizi afferenti la conservazione, valorizzazione e gestione del patrimonio e del territorio, anche ai fini della tutela ambientale e risparmio energetico;
- Forlifarma S.p.A. svolge l'attività di gestione diretta delle farmacie comunali di Forlì, di educazione sanitaria nei confronti dei cittadini, di prestazione di servizi socio-assistenziali e di Centro unico prenotazioni per conto dell'AUSL di Forlì.
- Fiera di Forlì S.p.A. svolge l'attività di gestione del quartiere fieristico di Forlì.
- Forlì Mobilità Integrata S.r.l. è la società che gestisce i parcheggi a pagamento ed il rilascio di permessi e autorizzazioni (accesso ZTL temporanei e non, COSAP, PASS invalidi, ecc.), la gestione dei varchi elettronici ZTL, la pianificazione e programmazione del trasporto pubblico urbano e scolastico e la gestione di piani di mobilità sostenibile;
- Unica Reti S.p.A. è proprietaria delle reti di distribuzione del gas e delle reti di captazione, adduzione ed allontanamento idriche, realizzate nel territorio comunale ed ha in essere due contratti specifici di affitto di ramo d'azienda con HERA S.p.A. relativamente all'utilizzo degli asset afferenti il ciclo idrico integrato e agli asset della rete di distribuzione del gas. Il primo contratto scade nel 2023, mentre il termine per il secondo contratto è legato al periodo in cui sarà possibile svolgere le gare per la concessione del servizio di distribuzione del gas;
- Start Romagna S.p.A. è l'entità aziendale nata nel corso del 2010 dall'aggregazione delle società pubbliche di gestione del trasporto pubblico locale che già operano nei singoli bacini provinciali (Avm per Forlì – Cesena, Atm per Ravenna e TRAM Servizi per Rimini) per gestire il servizio di Trasporto Pubblico Locale nelle province romagnole;
- Techne Soc. Cons. a r.l. è la società che progetta e realizza corsi di formazione in diverse aree tematiche, quali ad esempio le nuove tecnologie, l'area socio-sanitaria, la grande distribuzione, i servizi alla persona, l'orientamento al lavoro, il riequilibrio delle opportunità e le fasce deboli.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I soci di Livia Tellus hanno deliberato per giugno 2017 la costituzione da parte di Livia Tellus medesima quale socio unico della società ALEA Ambiente SpA, che perseguirà entro il medesimo anno 2017 l'obiettivo di ottenere la concessione del servizio raccolta rifiuti nel territorio di 13 Comuni.

Le ragioni per cui l'effetto economico e patrimoniale non è attualmente determinabile sono riconducibili essenzialmente al fatto che l'attività della nuova società potrà dispiegarsi non prima dell'esercizio 2018.

Criteri di formazione

Il bilancio consolidato, costituito da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario consolidato è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del D.Lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto ed è corredato dalla relazione sulla gestione predisposta ai sensi dell'art. 40 dello stesso decreto.

Oltre agli allegati previsti dalla legge, viene presentato il prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato presenta ai fini comparativi i valori relativi all'esercizio precedente.

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Area e metodi di consolidamento

Il bilancio consolidato trae origine dai bilanci d'esercizio della LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A. (Capogruppo) e delle Società nelle quali la Capo-gruppo detiene direttamente o indirettamente la quota di controllo del capitale oppure esercita il controllo. I bilanci delle Società incluse nell'area di consolidamento sono assunti con il metodo integrale.

Le Società collegate, sulle quali la Capogruppo esercita direttamente o indirettamente un'influenza significativa e detiene una quota di capitale compresa tra il 20% e il 50%, sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto.

Le Società in cui la partecipazione detenuta è inferiore alla soglia del 20% e che costituiscono immobilizzazioni vengono valutate col metodo del costo.

Per il consolidamento sono stati utilizzati i bilanci d'esercizio delle singole Società, già approvati dai rispettivi organi.

Criteri di consolidamento

Il valore contabile delle partecipazioni in Società controllate viene eliminato contro la corrispondente frazione di patrimonio netto, attribuendo la differenza ai valori correnti delle attività / passività.

Le differenze risultanti dall'eliminazione, se positive, sono attribuite alle singole voci di bilancio che le giustificano.

I valori che risultano dall'attribuzione del costo della partecipazione sulle attività e passività in base ai valori correnti alla data di conferimento delle partecipazioni di controllo costituiscono i valori di partenza da iscrivere nel bilancio consolidato. Nell'assegnare tali valori correnti si è tenuto conto dell'effetto fiscale per quella parte di valore non fiscalmente riconosciuta, cioè quella parte del patrimonio netto della controllata che è stato rivalutato nel bilancio consolidato.

Si precisa che a seguito dell'annullamento del valore contabile della partecipazione detenuta in Forlì Città Solare S.r.l. con la corrispondente frazione di patrimonio netto, la differenza positiva pari ad Euro 3.499.718 è stata allocata alla voce dell'attivo immobilizzato Terreni e Fabbricati; tale differenza è stata ammortizzata in base all'aliquota utilizzata dalle società per l'ammortamento dei relativi beni.

Per l'individuazione delle poste dell'attivo della società controllata sulla quale è stato possibile allocare la differenza positiva risultante dall'eliminazione delle partecipazioni, ci si è avvalsi della relazione giurata di stima redatta dall'Esperto dott. Stefano Santucci, incaricato in occasione dell'operazione di aumento di capitale sociale.

Per quanto concerne la differenza positiva tra il prezzo di acquisto della quota aggiuntiva in Unica Reti S.p.A. e l'ammontare pari all'incremento della corrispondente frazione del patrimonio netto contabile risultante dall'ultimo bilancio della partecipata è stata iscritta, così come previsto dall'OIC n.17, in detrazione della "Riserva di consolidamento".

Si evidenzia che l'annullamento del valore contabile delle altre partecipazioni detenute dalla controllante non ha generato differenze di valore.

I rapporti patrimoniali ed economici tra le Società incluse nell'area di consolidamento sono totalmente eliminati. Gli utili e le perdite emergenti da operazioni tra Società consolidate, che non siano realizzati con operazioni con terzi, vengono eliminati.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del consolidato chiuso al 31/12/2016 sono quelli utilizzati nel bilancio d'esercizio dell'impresa controllante che redige il bilancio consolidato.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che ad eccezione delle voci inerenti le Altre Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi (A.VII) e del relativo f.do per rischi e oneri (B.3 Strumenti finanziari derivati passivi) della partecipata UNICA RETI S.p.A., per le quali è stato necessario, per l'esercizio precedente, un adattamento che tenesse conto delle modifiche apportate all'OIC 32, le restanti voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente.

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono state iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto dell'ammortamento effettuato nel corso dell'esercizio e imputato direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari a quello di valutazione del perito nominato dal Tribunale e viene ammortizzato in un periodo di venti esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva dalle seguenti motivazioni:

-in base al contratto di servizio Forlifarma ha acquisito il diritto alla gestione delle farmacie di cui è proprietario il Comune di Forlì per 60 anni;

-non si è ritenuto, comunque, di andare oltre i 20 anni di ammortamento assumendo all'epoca della iscrizione della posta nell'attivo come principio quello già ribadito dagli IAS rif.to revised 1993, n. 22, ciò, nonostante la società non sia tenuta per legge al rispetto dei principi IAS.

-tale periodo non supera, comunque, la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi (nel caso in specie trattasi di diritto di utilizzazione di software) sono ammortizzati con aliquota annua del 33,3%.

Manutenzioni e riparazioni straordinarie su beni di terzi (in comodato, affitto, leasing, ecc.).

Il costo è stato ripartito in base al tempo di residua durata del contratto locativo del bene immobile cui afferivano essendo stato considerato inferiore al periodo stimato di utilità futura delle migliorie stesse.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, maggiorato del valore di eventuali rivalutazioni ed al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, ad eccezione delle immobilizzazioni materiali di Forlifarma S.p.A. già presenti alla data della trasformazione in S.p.A. che sono state iscritte al valore di stima di cui alla perizia al 31/12/2002.

Gli ammortamenti sono stati calcolati a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile. Pertanto le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. I coefficienti di ammortamento applicati sono riassunti nella tabella che segue:

Voci	Aliquote % da	a
Terreni e Fabbricati	1,5%	- 3%
Stazioni attrezzate ed isole ecologiche	5%	
Reti idriche	2,5%	
Reti fognarie	2,5%	
Reti gas	2%	
Impianti sollevamento/serbatoi	4%	
Depuratori	5%	
Impianti e macchinari	9%	- 30%
Attrezzature industriali e commerciali	15%	
Altri beni	10%	- 25%
Impianti fotovoltaici	4%	- 9%

Finanziarie

Le partecipazioni in Società collegate che si intendono detenere durevolmente, sono valutate con il metodo del patrimonio netto economico o integrale. Ai sensi dell'art. 36 del D.Lsg. 127/91, la differenza positiva tra il valore calcolato con il metodo del patrimonio netto e il valore iscritto nel bilancio precedente, derivante da utili, è iscritta in apposita voce del conto economico.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di farmaci sono state valutate col metodo del "costo medio ponderato". Le altre rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o fabbricazione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri. Gli strumenti finanziari derivati sono stati valutati come di copertura.

Fondi per rischi e oneri

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

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati con il criterio della competenza temporale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le

aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Dati sull'occupazione

Si segnala separatamente per categorie il numero medio suddiviso dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	2	3	-1
Quadri	8	9	-1
Impiegati	44	42	2
Operai	13	13	0
Altri			
Totale	67	67	

Immobilizzazioni immateriali

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Di cui per oneri capitalizzati	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2016
Impianto e ampliamento Sviluppo	80.327	4.000		23.880		60.447
Diritti brevetti industriali	18.290			2.293		15.997
Concessioni, licenze, marchi	859			381		478
Avviamento	1.263.087			180.441		1.082.646
Immobilizzazioni in corso e acconti	50.447	91.497				141.944
Altre	4.332.673	1		2.134.141		2.198.533
Totale	5.745.683	95.498		2.341.136		3.500.045

Commenti:

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31/12/2016 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

In particolare l'importo dei lavori in corso per la realizzazione dell'APEA sostenuti dalla partecipata Forlì Città Solare Srl sono stati riclassificati fra le immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione costi	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Costituzione			
Trasformazione			
Fusione			
Aumento capitale sociale			
Altre variazioni atto costitutivo	60.447	80.327	(19.880)
Totale	60.447	80.327	(19.880)

Commenti:

I costi d'impianto e ampliamento fanno riferimento alle spese notarili e professionali sostenute dalla controllante in sede di costituzione e di aumento del capitale sociale con conferimento in natura, al costo sostenuto per la redazione della perizia di stima (ex art. 2343 c.c.) propedeutica al medesimo conferimento in natura e da acconti relativi alla futura costituzione della società dei rifiuti.

Capitalizzazioni degli oneri finanziari

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Immobilizzazioni materiali

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2016
Terreni e fabbricati	17.327.927		3.609.851	2.869.769	16.587.845
Impianti e macchinari	230.617.222	8.360.091			238.977.313
Attrezzature industriali e commerciali	10.010		2.142		7.868
Altri beni	177.608	41.607	17.982		201.233
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Totale	248.132.767	8.401.698	3.629.975	2.869.769	255.774.259

Commenti:

L'incremento alla voce impianti e macchinari si riferisce alla controllante Unica Reti S.p.a. che alla fine dell'esercizio ha acquisito le reti ed impianti gas dei Comuni di Meldola e Forlimpopoli.

Capitalizzazioni degli oneri finanziari

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo

La capitalizzazione di tali oneri si riferisce a interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito specificatamente per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali ed è stata effettuata nel rispetto delle condizioni e dei limiti stabiliti dai principi contabili.

Immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni

Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91 al 31/12/2016

Denominazione sociale	Sede	Capitale sociale		Soci	Quota prop. %	Quota cons.
		Valuta	Importo			
FORLI CITTA' SOLARE SRL	FORLI	Euro	4.990.461	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.	100,000	100,000
FORLIFARMA SPA	FORLI	Euro	1.000.000	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.	100,000	100,000
FORLI MOBILITA INTEGRATA SRL	FORLI	Euro	50.000	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.	100,000	100,000
UNICA RETI SPA	Savignano sul Rubicone	Euro	70.373.150	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING	51,430	51,430

Elenco delle partecipazioni valutate col metodo del patrimonio netto ai sensi dell'art. 36, commi 1 e 3, del d.lgs. 127/91 al 31/12/2016

Denominazione sociale	Sede	Capitale sociale		Soci	Quota prop. %
		Valuta	Importo		
TECHNE Società Consortile a r.l.	CESENA	Euro	120.000	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.	50,000
FIERA di FORLI SPA	FORLI	Euro	7.632.193	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.	31,198

Elenco delle altre partecipazioni

Denominazione sociale	Sede	Capitale sociale	Soci	Quota prop	Fair value.
		Valuta			%
Sapir S.p.A.	Ravenna	Euro	12.912.120	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.	0,17
Romagna Acque S.p.A.	FORLI	Euro	375.422.520,90	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.	16,07%
Romagna Acque S.p.A.	FORLI	Euro	375.422.520,90	UNICA RETI S.P.A.	0,36%
Hera S.p.A.	Bologna	Euro	1.489.538.745	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.	1,21%
Hera S.p.A.	Bologna	Euro	1.489.538.745	UNICA RETI S.P.A.	0,00018%
Start Romagna S.p.A.	Cesena	Euro	29.000.000	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.	17,45%

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

Immobilizzazioni finanziarie: crediti

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2016	Fair value
Verso imprese controllate non consolidate						
Verso imprese collegate						
Verso controllanti						
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Verso altri	11.661	6.259			17.920	
Totale	11.661	6.259			17.920	

Nel bilancio non sono iscritti crediti immobilizzati per un valore superiore al loro *fair value*.

Rimanenze

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2016
Materie prime, sussidiarie e di consumo					
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
Lavori in corso su ordinazione					
Prodotti finiti e merci di cui immobilizzazioni immateriali destinati alla rivendita	1.098.605	85.284			1.183.889
Acconti					
Totale	1.098.605	85.284			1.183.889

Trattasi principalmente delle rimanenze di farmaci della controllata Forli Farma S.p.A.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle voci dell'attivo.

Crediti

I saldi dei crediti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori intragruppo, sono così suddivisi secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	4.138.588	272.701		4.411.289	
Verso imprese controllate non consolidate					
Verso imprese collegate	120.405			120.405	
Verso controllanti					
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
Per crediti tributari	2.380.854	6.018		2.386.872	
Per imposte anticipate	47.708			47.708	
Verso altri	381.719	232.715		614.434	
Totale	7.069.274	511.434		7.580.708	

I crediti verso clienti pari ad Euro 4.138.588 si riferiscono per circa euro 3,3 mln alla controllata Unica Reti, dei quali euro 2.450.000 sono vantati nei confronti di INRETE Distribuzione S.p.A. per fatture da emettere a saldo dei canoni di affitto ramo d'Azienda gas.

I crediti tributari si riferiscono per euro 2.248.080 al credito IVA della controllata Unica Reti.

I crediti verso altri si riferiscono principalmente (per Euro 232.715) ai crediti vantati da Unica Reti nei confronti di Hera S.p.A. per la sistemazione patrimoniale degli impianti situati nei Comuni di Galeata e Rocca erroneamente trascritti all'atto della scissione.

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Scritture di consolidamento	31/12/2016
Depositi bancari e postali Assegni	4.983.979	2.987.085			7.971.064
Denaro e valori in cassa	73.435	21.216			94.651
Totale	5.057.414	3.008.301			8.065.715

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
assicurazioni	23.466
Altri di ammontare non apprezzabile	47.413
Totale	70.879

Patrimonio netto

Prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato

Il patrimonio netto consolidato di gruppo e il risultato economico consolidato di gruppo al 31/12/2016 sono riconciliati con quelli della controllante come segue:

	Patrimonio netto	Risultato
Patrimonio netto e risultato dell'esercizio come riportati nel bilancio d'esercizio della società controllante	225.399.605	(1.275.114)
Rettifiche operate in applicazione ai principi contabili		
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:		
a) differenza tra valore di carico e valore pro-quota del patrimonio netto	(3.081.038)	
b) risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate	1.507.187	1.507.187
c) plus/minusvalori attribuiti alla data di acquisizione delle partecipate	2.869.768	(104.992)
d) differenza da consolidamento		
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate	65.650	99.886
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo	226.761.173	226.968
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	105.791.999	1.227.203
Patrimonio sociale e risultato netto consolidati	332.553.172	1.454.171

Fondi per rischi ed oneri

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
Per imposte, anche differite	135.912		66.936	68.976
Strumenti finanziari derivati passivi	521.410		80.186	441.224

Altri	117.486	6.635		124.121
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
Totale	774.808	6.635	147.122	634.321

Fondi per rischi ed oneri - altri

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
richiesta danni causa lavoro	40.621
richiesta danni	53.500
rinnovo ccnl	30.000
Totale	124.121

Commenti:

Trattasi per Euro 40.621 dell'importo stanziato dalla controllante a seguito della citazione da parte dell'ex-direttore per una causa legale di lavoro (insieme alle altre amministrazioni / società ex socie) con richiesta danni per importi superiori al piano di riparto del liquidatore in sede di chiusura della società Agess soc. cons. a r.l.; la controllata Forlifarma ha iscritto in tale voce Euro 53.500 relativi a richieste di pagamenti ai quali ha fatto resistenza mentre per Euro 30.000 trattasi dell'accantonamento effettuato dalla controllata Forli Mobilità Integrata Srl e si riferisce agli effetti del rinnovo del contratto collettivo nazionale del personale dipendente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	1.171.708	2.700			1.174.408

Debiti

I debiti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori intragruppo, sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	3.048.203	484.124	13.043.872	16.576.199
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	17.317.202			17.317.202
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate non consolidate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	303.830			303.830
Debiti verso istituti di previdenza	161.883			161.883
Altri debiti	5.086.341	2.293.667		7.380.008
Totale	25.917.459	2.777.791	13.043.872	41.739.122

Commenti:

I debiti verso banche si riferiscono per circa € 16 mln alle risultanze della controllata Unica Reti S.p.a.; in particolare per € 15.855.543 si riferiscono a quote capitali riferite alle annualità dal 2017 fino alla scadenza dei mutui, relative ai singoli piani di ammortamento dei mutui in essere; per € 1.546 dal saldo passivo per l'utilizzo della carta di credito aziendale.

I rimanenti si riferiscono per Euro 628 mila circa ai debiti vs. gli istituti di credito della controllata Forlifarma S.p.A. e per 90 mila circa ai debiti della controllata Forli Città Solare.

I debiti verso fornitori si riferiscono:

-per circa 13 mln all'operazione di acquisizione delle reti ed impianti gas nei Comuni di Meldola e Forlimpopoli effettuata da Unica Reti, il cui pagamento avverrà entro 12 mesi.

-per € 1,4 mln ai debiti della controllata Forli Mobilità Integrata s.r.l. dei quali i più rilevanti risultano quelli nei confronti del comune di Forlì (€0,8 mln).

-per € 2,5 mln ai debiti della controllata Forlifarma S.p.A., i più rilevanti dei quali sono nei confronti di Ravenna Farmacie (€ 1,5 mln), vs Farmalvarion (€ 0,2 mln)

Tra gli Altri debiti sono compresi circa € 4,3 mln di debiti della controllante verso il Comune di Forlì, dei quali € 2,7 mln si riferiscono a dividendi.

Quanto ad € 2,3 mln si riferiscono al debito residuo che Unica Reti ha nei confronti del Comune di Cesenatico per effetto del conferimento dei beni idrici del 2003.

Debiti assistiti da garanzia reale su beni di imprese incluse nel consolidamento

Il debito vs. banche per mutui della controllata Forli Città Solare S.r.l. è assistito da garanzia ipotecaria su beni di proprietà.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
contributi GSE forli città solare	113.103
ricavi PTTA unica reti	255.549
Altri di ammontare non apprezzabile	141.794
Totale	510.446

Ricavi per categoria di attività

La composizione della voce è così dettagliata.

Categoria	31/12/2016
Vendite merci	
Vendite prodotti	10.597.497
Vendite accessori	
Prestazioni di servizi	3.735.710
Fitti attivi	749.110
Affitto azienda gas/idrico	8.769.250
Altre	
Totale	23.851.567

La voce Vendite prodotti si riferisce alla cessione di prodotti farmaceutici della società Forlifarma S.p.a.

La voce Prestazioni di servizi si riferisce principalmente ai ricavi derivanti dalla gestione dei parcheggi e del servizio di trasporto scolastico della società Forli Mobilità Integrata S.r.l.

La voce Fitti attivi si riferisce ai ricavi derivanti dalle locazioni attive degli immobili di proprietà di Forli Città Solare S.r.l., di Forli Farma e di Unica Reti.

I ricavi di UNICA RETI S.p.A. per circa € 8,8 mln derivano, in via prevalente, dall'acquisizione dei canoni stabiliti da ATO (oggi ATERSIR) per il servizio idrico integrato, dal contratto di affitto di ramo d'Azienda gas e sue addizioni.

Ricavi per area geografica

La composizione della voce è così dettagliata.

I ricavi sono tutti prodotti in Italia.

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Non sussistono ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi di produzione

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2016
Materie prime, sussidiarie e merci	7.051.880	178.149			7.230.029
Servizi	2.570.498	195.486		(102.326)	2.663.658
Godimento di beni di terzi	1.364.146	274.796		(14.000)	1.624.942
Salari e stipendi	2.181.549	185.486			2.367.035
Oneri sociali	732.283	31.353			763.636
Trattamento di fine rapporto	171.080	15.254			186.334
Trattamento quiescenza e simili					
Altri costi del personale	8.133	371			8.504
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	424.222		14.627		409.595
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.852.545		88.337	104.991	4.869.199
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
Svalutazioni crediti attivo circolante	35.815		31.526		4.289
Variazione rimanenze materie prime	(100.584)	15.299			(85.285)
Accantonamento per rischi	51.500		31.500		20.000
Altri accantonamenti					
Oneri diversi di gestione	325.358	89.908			415.266
Totale	19.668.425	986.102	165.990	(11.335)	20.477.202

Interessi e altri oneri finanziari

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2016
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	792.958				669.231
Totale	792.958				669.231

Gli oneri finanziari, per la quasi totalità (euro 651.354), si riferiscono alla controllante Unica Reti S.p.a..

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Le società del Gruppo non hanno rilevato elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	1.196.636	1.128.919	67.717
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	1.311.785	1.108.091	203.694
IRES			
IRAP			
Imposte esercizi precedenti	174	127	47
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(83.802)	47.970	(131.772)
IRES			
IRAP			
Proventi da adesione al regime di consolidato fiscale	(83.802)	(47.970)	(131.772)
	1.196.636	1.128.919	67.717

A decorrere dall'esercizio 2012 la controllante Livia Tellus Governance S.p.A. (ora Livia Tellus Romagna Holding S.p.A.) e le controllate Forli Mobilità Integrata Srl, Forlifarma Spa e Forli Citta Solare Srl hanno esercitato l'opzione per il regime fiscale del consolidato fiscale nazionale ex art.118 D.P.R. 917/86, che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica dei redditi imponibili delle singole società. A tal proposito si precisa che i proventi da adesione al consolidato fiscale ammontano ad Euro 31.521 tutti di competenza della controllante.

Imposte di entità o incidenza eccezionale

Non sussistono imposte di entità o incidenza eccezionale.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

Le società rientranti nel perimetro di consolidamento non hanno in essere strumenti finanziari derivati, ad eccezione della controllata Unica Reti S.p.a., che ha in essere un contratto di "Interest Rate Swap" avente le seguenti caratteristiche:

Banca Referente:	BNL
Data effetto:	28/10/2003
Scadenza finale:	31/12/2023
Importo di riferimento (nozionale)	7.000.000,00
Fair Value al 31/12/2016	(441.224)

Tale contratto (collar swap) è un derivato a copertura del tipo *cash flow hedge* delle variazioni eccessive dei tassi di interesse; con la sottoscrizione di tali contratti le parti (Istituto Bancario e UNICA RETI) si sono obbligate reciprocamente ad eseguire, alle scadenze convenute, dei pagamenti connessi alla variazione dei tassi di mercato rispetto alle previsioni pattuite.

Pertanto il contratto sottoscritto non ha natura speculativa, trattandosi di prodotto con finalità di copertura.

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al *fair value*

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

Informazioni relative a patrimoni destinati a uno specifico affare

Non risultano costituiti patrimoni destinati dalle società appartenenti al gruppo Livia Tellus S.p.A..

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

Non risultano finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Il gruppo non ha concluso con parti correlate operazioni di importo rilevante e a non normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al Revisore legale

Ai sensi di legge si evidenzia che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale sono pari ad euro 25.000.

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale della controllante, compresi anche quelli per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento.

	Descrizione	Amministratori	Sindaci
Compensi		16.000	28.000
Anticipazioni		44.657	

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non risultano beni detenuti tramite contratti di leasing finanziario da società facenti parte del Gruppo.

Il presente bilancio consolidato, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.