



S.I.S. S.P.A.



BILANCIO AL 31.12.2013



ALLEGATI:

Bilancio IV direttiva
Nota integrativa
Relazione sulla gestione
Relazione del Collegio Sindacale

Informazioni generali sull'impresa

| | |
|--|---|
| Denominazione | SOCIETA' ITALIANA SERVIZI S.P.A. |
| Sede | P.ZZA DELLA REPUBBLICA N. 12/A - 47841 CATTOLICA (RN) |
| Codice fiscale | 82006370405 |
| Codice CCIAA | RN |
| Partita iva | 01289310409 |
| Numero REA | 000000261902 |
| Forma giuridica | Società per azioni, aziende speciali e |
| Capitale Sociale | 36.959.282,00 i.v. |
| Settore attività prevalente (ATECO) | 682002 |
| Numero albo cooperative | |
| Appartenenza a gruppo | No |
| Paese della capogruppo | |
| Denominazione capogruppo | |
| Società con socio unico | No |
| Società in liquidazione | No |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione | No |
| Denominazione ente altrui attività di direzione | |

Stato patrimoniale

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--|------------|------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | - | - |
| Parte da richiamare | - | - |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | - | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | - | - |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 105 | 168 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | - |
| 5) avviamento | - | - |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 80.000 | 40.000 |
| 7) altre | 501.032 | 539.860 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 581.137 | 580.028 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 8.198.974 | 8.224.277 |
| 2) impianti e macchinario | 35.320.785 | 35.547.112 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 700 | 980 |
| 4) altri beni | 71.807 | 117.750 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti. | 333.387 | 336.868 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 43.925.653 | 44.226.987 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni | | |
| a) imprese controllate | 45.000 | 45.000 |
| b) imprese collegate | - | - |
| c) imprese controllanti | - | - |
| d) altre imprese | 3.079.107 | 3.079.107 |
| Totale partecipazioni | 3.124.107 | 3.124.107 |
| Crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 482.000 | 572.000 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 482.000 | 572.000 |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | - | - |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso controllanti | - | - |
| d) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.201 | 2.241 |
| Totale crediti verso altri | 3.201 | 2.241 |
| Totale crediti | 485.201 | 574.241 |
| 3) altri titoli | - | - |
| 4) azioni proprie | - | - |
| azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria) | - | - |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 3.609.308 | 3.698.348 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 48.116.098 | 48.505.363 |
| 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 | 2.000 | 30.000 |
| Totale rimanenze | 2.000 | 30.000 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 69.460 | 63.950 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso clienti | 69.460 | 63.950 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 120.700 | 53.480 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | 120.700 | 53.480 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | - | - |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso controllanti | - | - |
| 4-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 50.840 | 80.600 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 9.298 | 9.298 |
| Totale crediti tributari | 60.138 | 89.898 |
| 4-ter) imposte anticipate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.954 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 7.814 | 0 |
| Totale imposte anticipate | 9.768 | 0 |
| 5) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 9 | 891 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso altri | 9 | 891 |
| Totale crediti | 260.075 | 208.219 |
| 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 | - | - |
| azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria) | - | - |
| 6) altri titoli. | - | - |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 2.816.713 | 3.011.162 |
| 2) assegni | - | - |
| 3) danaro e valori in cassa. | 10 | 780 |
| Totale disponibilità liquide | 2.816.723 | 3.011.942 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.078.798 | 3.250.161 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | 18.817 | 26.195 |
| Disaggio su prestiti emessi | - | - |
| Totale ratei e risconti (D) | 18.817 | 26.195 |
| Totale attivo | 51.213.713 | 51.781.719 |

| Passivo | | |
|---|------------|------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 36.959.282 | 36.959.282 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | - |
| III - Riserve di rivalutazione | - | - |
| IV - Riserva legale | 88.488 | 72.590 |
| V - Riserve statutarie | - | - |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | - | - |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 1.681.268 | 1.379.219 |
| Riserva per rinnovamento impianti e macchinari | - | - |
| Riserva ammortamento anticipato | - | - |
| Riserva per acquisto azioni proprie | - | - |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | - | - |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | - | - |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | - | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | - |
| Versamenti in conto capitale | - | - |
| Versamenti a copertura perdite | - | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | - |
| Riserva per utili su cambi | - | - |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | -1 | 0 |
| Riserve da condono fiscale: | | |
| Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823; | - | - |
| Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516; | - | - |
| Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413; | - | - |
| Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289. | - | - |
| Totale riserve da condono fiscale | - | - |
| Varie altre riserve | - | - |
| Totale altre riserve | 1.681.267 | 1.379.219 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio. | 264.517 | 317.947 |
| Acconti su dividendi | - | - |
| Copertura parziale perdita d'esercizio | - | - |
| Utile (perdita) residua | 264.517 | 317.947 |
| Totale patrimonio netto | 38.993.554 | 38.729.038 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | - | - |
| 2) per imposte, anche differite | - | - |
| 3) altri | - | - |
| Totale fondi per rischi ed oneri | - | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 41.764 | 34.315 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale obbligazioni | - | - |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale obbligazioni convertibili | - | - |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | - | - |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 847.771 | 833.059 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 9.255.263 | 9.934.148 |
| Totale debiti verso banche | 10.103.034 | 10.767.207 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 71.173 | 66.626 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 224.864 | 296.037 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 296.037 | 362.663 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale acconti | - | - |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 154.647 | 265.893 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso fornitori | 154.647 | 265.893 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | - | - |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 830 | 1.273 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | 830 | 1.273 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | - | - |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso controllanti | - | - |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 9.044 | 6.903 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti tributari | 9.044 | 6.903 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 9.280 | 8.059 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 9.280 | 8.059 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.587.721 | 1.588.647 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale altri debiti | 1.587.721 | 1.588.647 |
| Totale debiti | 12.160.593 | 13.000.645 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | 17.802 | 17.721 |
| Aggio su prestiti emessi | - | - |
| Totale ratei e risconti | 17.802 | 17.721 |
| Totale passivo | 51.213.713 | 51.781.719 |

Conti d'ordine

Rischi assunti dall'impresa

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Fideiussioni | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale fideiussioni | - | - |
| Avalli | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale avalli | - | - |
| Altre garanzie personali | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale altre garanzie personali | - | - |
| Garanzie reali | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |

| | | |
|---|------------|------------|
| Totale garanzie reali | - | - |
| Altri rischi | | |
| crediti ceduti pro solvendo | - | - |
| altri | - | - |
| Totale altri rischi | - | - |
| Totale rischi assunti dall'impresa | - | - |
| Impegni assunti dall'impresa | | |
| Totale impegni assunti dall'impresa | - | - |
| Beni di terzi presso l'impresa | | |
| merci in conto lavorazione | - | - |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | - | - |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione | - | - |
| altro | - | - |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | - | - |
| Altri conti d'ordine | | |
| Totale altri conti d'ordine | 46.630.895 | 46.630.895 |
| Totale conti d'ordine | 46.630.895 | 46.630.895 |

| Conto economico | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|------------|------------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.692.000 | 1.692.000 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | - |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 468.821 | 784.660 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | - | - |
| altri | 200.265 | 126.699 |
| Totale altri ricavi e proventi | 200.265 | 126.699 |
| Totale valore della produzione | 2.361.086 | 2.603.359 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 3.927 | 4.643 |
| 7) per servizi | 1.218.227 | 1.260.607 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 26.244 | 24.732 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 101.286 | 101.913 |
| b) oneri sociali | 30.946 | 31.128 |
| c) trattamento di fine rapporto | 7.564 | 7.830 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | - | - |
| e) altri costi | - | - |
| Totale costi per il personale | 139.796 | 140.871 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 38.891 | 40.891 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 433.920 | 431.143 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 472.811 | 472.034 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | - |
| 12) accantonamenti per rischi | - | - |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 35.370 | 31.490 |
| Totale costi della produzione | 1.896.375 | 1.934.377 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 464.711 | 668.982 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| altri | 36.641 | 16.285 |
| Totale proventi da partecipazioni | 36.641 | 16.285 |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |

| | | |
|--|----------------|-----------------|
| altri | - | - |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - |
| 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 imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| altri | 369 | 6.802 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 369 | 6.802 |
| Totale altri proventi finanziari | 369 | 6.802 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| altri | 119.296 | 235.908 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 119.296 | 235.908 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | - | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | -82.286 | -212.821 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie: | | |
| 18) rivalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti all'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 di attività finanziarie (18 - 19) | - | - |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5 | - | - |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | - |
| altri | 1.052 | 9.685 |
| Totale proventi | 1.052 | 9.685 |
| 21) oneri | | |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14 | - | - |
| imposte relative ad esercizi precedenti | - | - |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | - |
| altri | 8.387 | 1.309 |
| Totale oneri | 8.387 | 1.309 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | -7.335 | 8.376 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 375.090 | 464.537 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 120.341 | 146.590 |
| imposte differite | - | - |
| imposte anticipate | 9.768 | 0 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | - | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 110.573 | 146.590 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 264.517 | 317.947 |

I valori si intendono espressi in euro

SOCIETA ITALIANA SERVIZI SPA
Piazza della Repubblica, 12- 47841 CATTOLICA
CAP.SOC. EURO 36.959.282,00 interamente versato
P.IVA 01289310409 - NUMERO R.E.A. 261902
C.F. E NR. ISCRIZIONE AL REGISTRO IMPRESE DI RIMINI 82006370405
BILANCIO AL 31.12.2013

| L | N | s | A t t i v o | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 |
|----------|---|--|--|-------------------|-------------------|
| B | I | | IMMOBILIZZAZIONI | EURO | EURO |
| | | | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| | | 3 | Diritti di brevetto ed utilizz.opere ingegno | 105 | 168 |
| | | 6 | Immobilizzazioni in corso e acconti | 80.000 | 40.000 |
| | | 7 | Altre immobilizzazioni immateriali | 501.032 | 539.860 |
| | | | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 581.137 | 580.028 |
| | II | | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| | | 1 | Terreni e fabbricati | 8.198.974 | 8.224.277 |
| | | 2 | Impianti e macchinario | 35.320.785 | 35.547.112 |
| | | 3 | Attrezzature industriali e commerciali | 700 | 980 |
| | | 4 | Altri beni | 71.807 | 117.750 |
| | | 5 | Immobilizzazioni in corso | 333.387 | 336.868 |
| | | | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 43.925.653 | 44.226.987 |
| | III | | IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| | | 1 | Partecipazioni in: | | |
| | | a) controllate | 45.000 | 45.000 | |
| | | d) altre imprese | 3.079.107 | 3.079.107 | |
| 2 | | Crediti (immob.finanziarie) verso : | | | |
| | a) Imprese controllate esig.oltre l'esercizio succ. | 482.000 | 572.000 | | |
| | d) altri esigibili oltre l'esercizio succ. | 3.201 | 2.241 | | |
| | | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 3.609.308 | 3.698.348 | |
| | | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 48.116.098 | 48.505.363 | |
| C | I | | ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| | | | RIMANENZE | | |
| | II | 5 | Acconti | 2.000 | 30.000 |
| | | | CREDITI (Att. circ.) VERSO: | | |
| | 1 | | Clienti: | | |
| | | | a) Crediti v/clienti entro es. successivo | 69.460 | 63.950 |
| | 2 | | Crediti verso imprese controllate: | | |
| | | | a) Crediti v/controlate entro es. successivo | 120.700 | 53.480 |
| | | | TOTALE Clienti: | 190.160 | 117.430 |
| | 4bis | | Crediti tributari | | |
| | | a) esigibili entro esercizio successivo | 50.840 | 80.600 | |
| | | b) esigibili oltre esercizio successivo | 9.298 | 9.298 | |
| | 4ter | | Imposte anticipate | | |
| | | | a) esigibili entro esercizio successivo | 1.954 | 0 |
| | | b) esigibili oltre esercizio successivo | 7.814 | 0 | |
| 5 | | Altri (circ.): | | | |
| | | a) esigibili entro esercizio successivo | 9 | 891 | |
| | | TOTALE CREDITI (Att. circ.) | 260.075 | 208.219 | |
| IV | | DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | |
| | 1 | Depositi bancari e postali | 2.816.713 | 3.011.162 | |
| | 3 | Denaro e valori in cassa | 10 | 780 | |
| | | TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 2.816.723 | 3.011.942 | |
| | | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 3.078.798 | 3.250.161 | |
| D | | RATEI E RISCONTI | | | |
| | 2 | Altri ratei e risconti | 18.817 | 26.195 | |
| | | TOTALE RATEI E RISCONTI | 18.817 | 26.195 | |
| | | TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 51.213.713 | 51.781.719 | |
| O | II | 2 | CONTI D'ORDINE | | |
| | | | Altri conti d'Ordine: | | |
| | | | Beni concessi in affitto d'Azienda | 46.630.895 | 46.630.895 |
| | | TOTALE CONTI D'ORDINE | 46.630.895 | 46.630.895 | |

SOCIETA ITALIANA SERVIZI SPA
Piazza della Repubblica, 12- 47841 CATTOLICA
CAP.SOC. EURO 36.959.282,00 interamente versato
P.IVA 01289310409 - NUMERO R.E.A. 261902
C.F. E NR. ISCRIZIONE AL REGISTRO IMPRESE DI RIMINI 82006370405
BILANCIO AL 31.12.2013

| L | N | s | P a s s i v o | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | | |
|---|--|-------------------|---|--|--|--------------|----------|
| A | I IV VII VIII IX | | PATRIMONIO NETTO | EURO | EURO | | |
| | | | Capitale | 36.959.282 | 36.959.282 | | |
| | | | Riserva legale | 88.488 | 72.590 | | |
| | | | Riserva straordinaria | 1.681.268 | 1.379.219 | | |
| | | | Differenza da arrotondamento all'unità Euro | -1 | 0 | | |
| | | | Perdita portata a nuovo | 0 | 0 | | |
| | | | Utile (perdita -) dell' esercizio | 264.517 | 317.947 | | |
| | | | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 38.993.554 | 38.729.038 | | |
| | | B | 3 | | Altri acc.ti e fondi | 0 | 0 |
| | | | | | TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | 0 | 0 |
| C | | | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUB. | 41.764 | 34.315 | | |
| D | 4 | | DEBITI | | | | |
| | | | Debiti verso banche | | | | |
| | | | a) esigibili entro es. succ. | 847.771 | 833.059 | | |
| | | | b) esigibili oltre es. succ. | 9.255.263 | 9.934.148 | | |
| | | | TOTALE Debiti verso banche | 10.103.034 | 10.767.207 | | |
| | | 5 | | Debiti verso altri finanziatori | | | |
| | | | | a) esigibili entro es. succ. | 71.173 | 66.626 | |
| | | | b) esigibili oltre es. succ. | 224.864 | 296.037 | | |
| | | | TOTALE Debiti verso altri finanziatori | 296.037 | 362.663 | | |
| | | 7 | | Debiti verso fornitori | | | |
| | | | | a) Debiti verso fornitori entro es. successivo | 154.647 | 265.893 | |
| | | 9 | | Debiti v/controllate | | | |
| | | | | a) Debiti v/controllate entro es. successivo | 830 | 1.273 | |
| | | 12 | | Debiti tributari | | | |
| | | | | a) esigibili entro es. succ. | 9.044 | 6.903 | |
| | | 13 | | TOTALE Debiti tributari | 9.044 | 6.903 | |
| | | | | Debiti verso Istituti previdenziali: | | | |
| | | | a) esigibili entro es. succ. | 9.280 | 8.059 | | |
| | | 14 | | TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali: | 9.280 | 8.059 | |
| | Altri debiti: | | | | | | |
| | a) esigibili entro es. succ. | 1.587.721 | 1.588.647 | | | | |
| | TOTALE Altri debiti: | 1.587.721 | 1.588.647 | | | | |
| | TOTALE DEBITI | 12.160.593 | 13.000.645 | | | | |
| E | 2 | | RATEI E RISCOINTI | | | | |
| | | | Altri ratei e risconti | 17.802 | 17.721 | | |
| | | | TOTALE RATEI E RISCOINTI | 17.802 | 17.721 | | |
| | TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 51.213.713 | 51.781.719 | | | | |
| O | II | 2 | CONTI D'ORDINE | | | | |
| | | | Altri conti d'Ordine: | | | | |
| | | | Beni concessi in affitto d'azienda | 46.630.895 | 46.630.895 | | |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 46.630.895 | 46.630.895 | | | | |

SOCIETA ITALIANA SERVIZI SPA
 Piazza della Repubblica, 12- 47841 CATTOLICA
 CAP.SOC. EURO 36.959.282,00 interamente versato
 P.IVA 01289310409 - NUMERO R.E.A. 261902
C.F. E NR. ISCRIZIONE AL REGISTRO IMPRESE DI RIMINI 82006370405
CONTO ECONOMICO GENERALE AL 31.12.2013

| L | N | s | Descrizione delle Voci | Consuntivo 2013 | Consuntivo 2012 |
|------------|----------|-----|---|------------------|------------------|
| A | | | VALORE della PRODUZIONE (attività ordinaria) | EURO | EURO |
| | 1 | | Ricavi vendite e prestazioni | 1.692.000 | 1.692.000 |
| | 4 | | Incrementi per lavori interni | 468.821 | 784.660 |
| | 5 | | Altri ricavi e proventi | 200.265 | 126.699 |
| A | | | TOTALE VALORE della PRODUZIONE (attività ordinaria) | 2.361.086 | 2.603.359 |
| B | | | COSTI della PRODUZIONE (attività ordinaria) | | |
| | 6 | | <i>Materie prime, suss., consumi merci</i> | 3.927 | 4.643 |
| | 7 | | <i>Servizi</i> | 1.218.227 | 1.260.607 |
| | 8 | | <i>Per godimento beni di terzi</i> | 26.244 | 24.732 |
| | 9 | | <i>Per il personale:</i> | | |
| | | a | salari | 101.286 | 101.913 |
| | | b | oneri sociali | 30.946 | 31.128 |
| | | c | trattamento di fine rapporto | 7.564 | 7.830 |
| | | | TOTALE PER IL PERSONALE | 139.796 | 140.871 |
| | 10 | | Ammortamenti e svalutazioni | | |
| | | a | Amm. nto immob. Immateriali | 38.891 | 40.891 |
| | | b | Amm. nto immob. Materiali | 433.920 | 431.143 |
| | | | TOTALE AMMORTAMENTI | 472.811 | 472.034 |
| | 14 | | Oneri diversi di gestione | 35.370 | 31.490 |
| B | | | Totale COSTI della Produzione (attività ordinaria) | 1.896.375 | 1.934.377 |
| A-B | | | Differenza tra VALORE e COSTI della PRODUZIONE | 464.711 | 668.982 |
| C | | | PROVENTI ed ONERI FINANZIARI | | |
| | 15 | | <i>Proventi da partecipazione in:</i> | | |
| | | c | Altre imprese | 36.641 | 16.285 |
| | | | Totale proventi da partecipazione in altre imprese | 36.641 | 16.285 |
| | 16 | | <i>Altri proventi finanziari (non da partecipazioni) :</i> | | |
| | | d-4 | Altri proventi finanziari | 369 | 6.802 |
| | | | Totale altri proventi finanziari (non da partecipazioni) | 369 | 6.802 |
| | 17 | | <i>Interessi (passivi) ed oneri finanziari da :</i> | | |
| | | d | Debiti verso banche | 87.416 | 199.754 |
| | | f | Altri debiti | 31.880 | 36.154 |
| | | | Totale interessi (passivi) ed oneri finanziari | 119.296 | 235.908 |
| C | 15-16-17 | | TOTALE DIFFERENZA fra PROVENTI ed ONERI FIN. | -82.286 | -212.821 |
| E | | | PROVENTI ed ONERI STRAORDINARI | | |
| | 20 | b | <i>Proventi straordinari (extra attività ordinaria)</i> | 1.052 | 9.685 |
| | 21 | | <i>Oneri straordinari (extra attività ordinaria) :</i> | | |
| | | c | Altri oneri straordinari (non rientranti al n. 14) | 8.387 | 1.309 |
| | | | Differenza da arrotondamento all'unità Euro | | |
| | 21 | | Totale oneri straordinari (extra attività ordinaria) | 8.387 | 1.309 |
| E | 20-21 | | TOTALE delle PARTITE STRAORDINARIE | -7.335 | 8.376 |
| | | | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 375.090 | 464.537 |
| | 22 | | IMPOSTE SUL REDDITO | | |
| | | a | Imposte sul reddito | -120.341 | -146.590 |
| | | c | Imposte anticipate | 9.768 | 0 |
| | 26 | A | UTILE / PERDITA dell' ESERCIZIO | 264.517 | 317.947 |

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

SOCIETA' ITALIANA SERVIZI S.p.A.
Sede in Piazza della Repubblica N. 12
47841 CATTOLICA (RN)
Capitale sociale € 36.959.282,00 interamente versato
Registro Imprese di Rimini e C.F.: 82 006 370 405
Numero R.E.A. 261 902
Partita IVA 01 289 310 409

Nota integrativa ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2013

PREMESSA E PRESENTAZIONE DELLA SOCIETÀ

La "Società Italiana Servizi S.p.A." (in forma abbreviata "S.I.S. S.p.A.") con sede legale ed amministrativa in Cattolica Piazza della Repubblica n. 12, è sorta a seguito della trasformazione del "Consorzio Potenziamento Acquedotti" in Società per Azioni ai sensi dell'art. 60 della legge 8 giugno 1990 n. 142. L'atto di trasformazione è stato iscritto in data 02.01.1996 nel Registro delle Imprese di Rimini al n. 16852. La durata della società è stata fissata fino al 31.12.2080. Il Capitale Sociale è pari a € 36.959.282,00 interamente versato ed è suddiviso in n. 36.959.282 azioni ordinarie del valore nominale di € 1,00 cadauna, possedute dai seguenti soci:

| | | | | |
|--------------------------------------|-------------|--------|----------|----------------|
| Comune di Riccione: | quota del | 45,64% | pari a € | 16.868.593,00; |
| Comune di Cattolica: | quota del | 26,87% | pari a € | 9.931.857,02; |
| Comune di Misano Adriatico: | quota del | 16,30% | pari a € | 6.025.255,24; |
| Comune di Gabicce Mare: | quota del | 2,16% | pari a € | 799.597,00; |
| Comune di San Giovanni in Marignano: | quota del | 4,67% | pari a € | 1.726.224,19; |
| Comune di Gemmano: | quota dello | 0,06% | pari a € | 22.312,07; |
| Comune di Mondaino: | quota dello | 0,92% | pari a € | 339.192,86; |
| Comune di Monte Colombo: | quota dello | 0,11% | pari a € | 40.464,24; |
| Comune di Montefiore Conca: | quota dello | 0,16% | pari a € | 60.885,14; |
| Comune di Montegridolfo: | quota dello | 0,63% | pari a € | 231.541,19; |
| Comune di Montescudo: | quota dello | 0,78% | pari a € | 287.899,24; |
| Comune di Morciano di Romagna: | quota dello | 0,57% | pari a € | 210.638,41; |
| Comune di Saludecio: | quota dello | 0,86% | pari a € | 318.011,92; |
| Comune di San Clemente: | quota dello | 0,26% | pari a € | 96.810,48. |

Membri del Consiglio di Amministrazione sono i Signori:

| | |
|------------------|--------------|
| CENCI Gianfranco | Presidente; |
| PIVA Maurizio | Consigliere; |
| SPIMI Alberto | Consigliere. |

Il mandato dei su indicati Consiglieri scade al momento dell'approvazione del bilancio dell'esercizio 2014.

Membri effettivi del Collegio Sindacale per il triennio 2013 – 2015 sono i Signori:

| | |
|--------------------------|-------------------|
| BIAGINI PIO | Presidente; |
| GAMBERINI PIER FRANCESCO | Membro effettivo; |
| CERRI GIOVANNI | Membro effettivo. |

La Società nell'anno 2013 non ha svolto le attività proprie degli esercizi sino all'anno 2002 poiché a seguito della scissione e del conferimento del proprio ramo ESU in HERA S.p.A., avvenuto appunto nel corso dell'anno 2002, nonché alla concessione in affitto a quest'ultima dei beni rimasti di sua proprietà, si è limitata alla riscossione del canone d'affitto pattuito, alla stregua di qualunque azienda "immobiliare".

In merito alla redazione del presente Bilancio si

PREMETTE

quanto segue:

Nel presente esercizio sociale in virtù di quanto su indicato alla nostra società è rimasta in carico unicamente la gestione degli impianti e delle reti, per le quali viene corrisposto un canone annuo da Hera S.p.A., sulla base di un contratto di affitto di ramo d'azienda. In merito alle passività sono rimaste in carico alla nostra società quelle afferenti la gestione degli "asset", oltre a quelle che sono state definite sulla base degli accordi intercorsi tra la nostra società ed Hera S.p.A. Bologna. In data 11 dicembre 2007 è stato sottoscritto un Addendum al su indicato contratto d'affitto di ramo d'azienda, che modifica i termini del vecchio accordo con sostanziali cambiamenti specialmente nella parte che stabilisce le modalità di "Restituzione del ramo d'Azienda" al termine del contratto e la "Determinazione del canone d'affitto" dopo il 31.12.2006.

Nel corso dell'esercizio corrente la Società è anche impegnata nella realizzazione delle opere pubbliche previste nel PIANO DEGLI INVESTIMENTI a suo tempo deciso dai Comuni Soci.

Inoltre si fa presente che la nostra Società, pur avendo i requisiti per presentare il bilancio in forma abbreviata, ha effettuato la scelta di commentare tutti i punti previsti dall'art. 2427 del codice civile, mentre la relazione sulla gestione viene comunque presentata in un documento separato e dal contenuto minimale richiesto dall'art. 2428 del codice civile tenuto conto del fatto che l'azienda svolge un'attività essenzialmente di natura immobiliare, affittando l'unica azienda posseduta. Tale bilancio viene proposto in formato xbrl secondo le tassonomie attualmente vigenti.

Tutto ciò premesso si passa all'esposizione e commento delle voci di Bilancio chiuso al 31/12/2013.

* * * * *

Signori Soci, insieme allo stato patrimoniale ed al conto economico del bilancio chiuso al 31.12.2013, diciottesimo esercizio di svolgimento della attività quale Società per azioni, Vi sottoponiamo la seguente nota integrativa che in base all'art. 2423 del Codice Civile costituisce parte integrante del bilancio stesso. Prima di passare all'analisi delle voci desideriamo fornire alcune notizie sull'impostazione seguita. Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme del Codice Civile ed è costituito, come detto, dallo Stato Patrimoniale (artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal Conto Economico (artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla Nota Integrativa (art. 2427 C.C.). In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni ed i dettagli esposti nei punti che seguono, precisando preliminarmente che:

- Non vi sono costi d'impianto e di ampliamento né costi di ricerca, di sviluppo, di pubblicità (art. 2427 C.C., punto 3);
- Non vi sono oneri finanziari imputati a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale (art. 2427 C.C., punto 8);
- Non vi sono state poste in valuta extra U.E. da convertire in Euro (art 2427 C.C. punti 1 e 6 bis);
- Tutti gli altri punti obbligatori non indicati hanno valore zero.

Sez.1 CRITERI APPLICATI

ART. 2427, PUNTO 1 - CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle poste del bilancio è stata fatta sulla base dei principi contenuti nell'art. 2423-bis, comma 1, e dei criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 C.C., che non sono variati rispetto all'esercizio precedente, secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre non essendosi verificati nel corso dell'esercizio casi eccezionali, non si è reso necessario derogare alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4 del C.C. e dell'art. 2423 bis, comma 2, del C.C..

Si espongono di seguito i criteri di valutazione adottati per le specifiche poste di bilancio:
Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono valutate al costo di acquisto o di costruzione, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Questa voce riguarda:

- le licenze d'uso di software applicativo acquisite per €. 640,00 nel corso del 2005, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;
- la capitalizzazione degli interventi di adeguamento dei lastrici solari di 6 edifici di proprietà del Comune di Cattolica in base alla convenzione ventennale d'uso sottoscritta il 2/10/2006 realizzati nel corso del 2008, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio, con la riscossione dei canoni dal sub-concessionario S.I. Sole S.r.l.;
- l'attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione della rete wireless per la connettività internet a servizio di tre Comuni Soci dell'Alta Valconca per €. 10.000,00 avvenuto nel corso del 2008, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio, con la riscossione del canone per la concessione del servizio di gestione della rete dal concessionario S.I. Sole S.r.l.;
- l'attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione del secondo stralcio della rete wireless per la connettività internet a servizio di cinque Comuni Soci dell'Alta Valconca per €. 1.000,00 avvenuto nel corso del 2009, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio, con la riscossione del canone per la concessione del servizio di gestione della rete dal concessionario S.I. Sole S.r.l.;
- le licenze d'uso di software applicativo anti-virus acquisite per €. 166,00 nel corso del 2010, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;
- le licenze d'uso di software applicativo acquisite per €. 90,00 nel corso del 2011, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;
- la manutenzione straordinaria eseguita sulle apparecchiature facenti parte della rete wireless a servizio dei Comuni di Mondaino, Saludecio e Montegridolfo, venduta nel corso del 2010 alla Società Lepida Spa di Bologna e da questa concessa in gestione fino al 31/12/2014;
- le licenze d'uso di software applicativo acquisite per €. 60,00 nel corso del 2012, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO

Questa voce riguarda l'acconto versato alle società Daedala SpA e Consorzio Ferrara Ricerche per la consulenza relativa allo studio di prefattibilità giuridico-amministrativa e tecnica del progetto TH.ER.E. per i Comuni Soci, non ancora oggetto di ammortamento in quanto l'operazione è ancora in corso.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nell'esercizio 2013 sono stati acquisiti, per realizzazione diretta, i seguenti cespiti:

- condotta sottomarina "Vienna" a Cattolica;
- collettore di fognatura bianca in Via Leoncavallo a Misano Adriatico;
- scarico Rio Alberello a Misano Adriatico;
- manutenzione straordinaria fognatura bianca I stralcio a Riccione;
- fognatura bianca in Via Massaua a Riccione.

Nell'esercizio 2013 si è proceduto all'acquisto di macchine elettroniche per €. 627, mentre gli incrementi patrimoniali realizzati da HERA S.p.A., per effetto delle nuove pattuizioni contenute nell'Addendum al contratto d'affitto menzionato nelle premesse, non sono più considerati patrimonio aziendale.

Per effetto della scissione parziale dell'anno 2002 con beneficiaria HERA S.p.A. Bologna, le immobilizzazioni rimaste in capo alla società sono quelle relative alle voci accese ai Terreni e Fabbricati (B.II.1) ed a parte dell'impiantistica incluse nella voce Impianti e Macchinari (B.II.2), inerenti agli "asset".

Inoltre, in virtù dell'articolo 6.2 del contratto di affitto di azienda citato in premessa tra S.I.S. S.p.A. ed Hera S.p.A., gli ammortamenti dei beni inclusi nel contratto di affitto di azienda di proprietà del concedente (cioè tutti gli asset rimasti alla scissa), vengono effettuati dall'affittuario nel rispetto anche di quanto disposto dall'art. 102, comma 8 del T.U.I.R..

Per quanto esposto:

- il piano di ammortamento dei beni affittati ad HERA è stato sospeso e tutti i dati necessari per l'ammortamento sistematico delle immobilizzazioni la cui durata non si esaurisce nel corso di un esercizio, sono stati forniti all'affittuaria, utilizzatrice dei beni sopra citati, la quale provvede al loro sistematico ammortamento, stanziando gli opportuni fondi.

Per i beni materiali utilizzati dalla nostra società le aliquote applicate sono le seguenti:

- macchine elettriche e elettroniche : 20%
- immobile in Comune di Cattolica : 3,5%
- mobili ed arredi : 6%
- collettori di fognatura bianca: 5%;
- manutenzione straordinaria alla rete wireless a servizio dei Comuni Soci: 20%.

Esse vengono ridotte del 50% nell'esercizio di entrata in funzione.

Nel rispetto delle norme civilistiche le immobilizzazioni vengono sistematicamente ammortizzate.

Tale impostazione rispetta anche i criteri e le norme di natura fiscale poste dall'art. 102 del T.U.I.R., poiché vengono utilizzate le percentuali non superiori a quelle previste dalla vigente normativa, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene e ciò si ritiene che sia anche in grado di rappresentare il grado di utilizzo e deperimento dei cespiti oggetto di ammortamento.

Inoltre il terreno riferito al fabbricato di proprietà è stato scorporato sulla base delle disposizioni attualmente vigenti. Il costo di acquisto del terreno è stato ottenuto applicando al costo di acquisto del fabbricato la percentuale di scorporo prevista dalla normativa fiscale pari al 20% per i fabbricati ad uso diverso da quello industriale. Il costo del terreno così ottenuto non viene ammortizzato. Tale criterio di scorporo si ritiene che non produca significative differenze a bilancio rispetto quanto stabilito dai principi contabili.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO

Questa voce riguarda i lavori di realizzazione di nuove fognature sul territorio di alcuni Comuni Soci, di proprietà della Società, non ultimate alla data del 31.12.2013.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono rappresentate:

- dalle azioni ricevute da Romagna Acque-Società delle Fonti S.p.A. per un controvalore di €. 3.079.107, a seguito della operazione di scissione e conferimento del ramo d'Azienda "Produzione acqua", avvenuto nel mese di novembre del 2004. Tale partecipazione né di controllo né di collegamento è valutata al costo di acquisizione;
- dalla sottoscrizione integrale del capitale Sociale della S.I. SOLE S.r.l. con socio unico, con Sede in Cattolica in Piazza della Repubblica n. 12, ammontante ad €. 45.000;
- dai depositi cauzionali versati agli Enti erogatori di pubblici Servizi (energia elettrica, gas, acqua, ecc.), a seguito della sottoscrizione di contratti di fornitura, valutati al valore nominale;
- dal finanziamento soci a tasso zero alla S.I. SOLE S.r.l. di Euro 482.000, valutato al valore nominale.

RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

In tale categoria sono compresi acconti valutati al valore nominale.

CREDITI

Sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, che corrisponde al loro valore nominale non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare. Essi sono costituiti da crediti:

- verso l'Erario per Iva a credito mese di dicembre 2013 per maggior importo degli acconti imposte 2013 rispetto a quanto è effettivamente dovuto, per rimborso IRAP anni precedenti, a seguito della presentazione dell'istanza di cui all'art.2, comma 1quater, D.L.201/2011;
- verso la controllata SISole Srl per il pagamento di una fattura emessa per il canone di concessione della gestione della rete wireless;

Non esistono crediti in valuta.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono esposte al valore nominale, per il loro effettivo importo.

FONDI RISCHI ED ONERI

Nell'esercizio 2013 non è stato effettuato alcun accantonamento.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Questa voce rappresenta quanto è maturato al 31.12.2013 in favore dei due dipendenti a tempo pieno, a titolo di trattamento di fine rapporto, sulla base della normativa vigente. Più avanti sono messi in evidenza gli accantonamenti e gli utilizzi in un'apposita tabella.

DEBITI

Sono esposti al valore nominale.

RATEI E RISCOINTI

Rappresentano quote di costi e di ricavi comuni a due o più esercizi iscritti in tali voci al fine di realizzare il principio della competenza temporale, con il consenso del Collegio Sindacale.

RICAVI E COSTI

Sono stati rilevati ed esposti in base al principio della prudenza e della competenza. Per una analitica esposizione e commento dei dati relativi si rinvia alla relazione sulla gestione.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

L'IRAP e l'IRES sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore. Sono state rilevate imposte anticipate calcolate sull'eccedenza del costo delle manutenzioni rispetto al 5% del valore dei cespiti ammortizzabili per le quali è stata effettuata una ripresa fiscale.

Sez.2 COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO IMMOBILIZZATO

Sez. 2 B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

B I 03

Diritti di brevetto

| | |
|----------------------------------|-----|
| Costo originario | 956 |
| Ammortamenti storici | 788 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 168 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 63 |
| Consistenza finale | 105 |

Commento: Trattasi di licenze d'uso di software applicativo acquisite negli esercizi 2005, 2010, 2011 e 2012.

B I 06

Immobilizzazioni in corso ed acconti

| | |
|----------------------|--------|
| Consistenza iniziale | 40.000 |
| Aumenti | 40.000 |
| Diminuzioni | 0 |

| | |
|--------------------|--------|
| Consistenza finale | 80.000 |
|--------------------|--------|

Commento: Trattasi dell'importo dell'acconto versato alle società Daedala SpA e Consorzio Ferrara Ricerche per la consulenza relativa allo studio di prefattibilità amministrativa e tecnica del progetto TH.ER.E. per i Comuni Soci, non ancora oggetto di ammortamento.

B I 07

Altre Immobilizzazioni immateriali

| | |
|----------------------------------|---------|
| Costo originario | 734.625 |
| Ammortamenti storici | 194.765 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 539.860 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 38.828 |
| Consistenza finale | 501.032 |

Commento: Trattasi della capitalizzazione:

- del costo degli interventi di rinnovamento dei lastrici solari di edifici di proprietà del Comune di Cattolica da eseguirsi a cura della Società nell'ambito della convenzione sottoscritta con il Comune di Cattolica per la installazione di impianti fotovoltaici per la produzione di energia elettrica, ammessi alle cosiddette tariffe incentivanti dal parte del Gestore del Servizio Elettrico di Roma, che consentono di ottenere per 20 anni un contributo statale sull'energia prodotta;
- del costo di attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione della rete di connessione wireless a servizio dei Comuni di Mondaino, Saludecio e Montegridolfo eseguita a cura della Società e data in gestione alla S.I. Sole S.r.l.;
- del costo di attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione della rete di connessione wireless a servizio dei Comuni di Gemmano, Monte Colombo, Montefiore, Montescudo, San Clemente eseguita a cura della Società e data in gestione alla S.I. Sole S.r.l.;
- del costo di manutenzione straordinaria eseguita sulle apparecchiature facenti parte della rete wireless a servizio dei Comuni di Mondaino, Saludecio e Montegridolfo, venduta nel corso del 2010 alla Società Lepida Spa di Bologna e da questa concessa in gestione fino al 31/12/2014.

Sez. 2 B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

B II 01

Terreni e fabbricati

| | |
|----------------------------------|-----------|
| Costo originario | 8.801.008 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Ammortamenti storici | 576.731 |
| Svalutazioni storiche | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 8.224.277 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 0 |
| Spostamenti di voci | 0 |
| Decrementi: | 0 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 25.303 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Consistenza finale | 8.198.974 |

Il dettaglio della voce Terreni e fabbricati alla fine dell'esercizio 2013 al lordo dei fondi di ammortamento, è la seguente:

OPERE IDRAULICHE FISSE : 0
Sono state integralmente conferite a Romagna Acque S.p.A.

FABBRICATI INDUSTRIALI E PERTINENZE

| | |
|--|------------------|
| Fabbricati sede: | 331.057 |
| Terreni depur. di Riccione : | 963.301 |
| Fabbr. opere civili c.s. : | 1.956.306 |
| Fabbr. opere civili ex C.R.V. : | 279.624 |
| Casa cust. dep.Cattolica : | 38.303 |
| Op. mur. depur. e vasche Imhoff: | 1.489.407 |
| Op. mur. soll. e collett.fognari : | 882.661 |
| Terreni dep. e impianti sollev. : | 624.111 |
| Immobile in Com. Cattolica : | 722.954 |
| Terreno immobile in Com. Cattolica : | 180.739 |
| Copertura depuratore di Cattolica : | 473.997 |
| TOTALE FABBR. IND.LI E PERTINENZE | 7.942.460 |

SERBATOI

| | |
|--|----------------|
| Opere murarie: | 746.870 |
| Terreni pertinenze: | 111.678 |
| TOTALE SERBATOI E TERRENI PERT. | 858.548 |

A seguito della scissione e conferimento del ramo ESU gli ammortamenti relativi ai beni su indicati, affittati ad Hera S.p.A. Bologna, anche per l'anno 2013 sono stati operati da quest'ultima ad eccezione dell'immobile in Comune di Cattolica il cui ammortamento (3,50%) è stato effettuato a cura della Società, poiché è l'immobile di proprietà utilizzato come sede legale.

B II 02

Impianti e macchinario

| | |
|--|------------|
| Costo originario | 52.777.793 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Ammortamenti storici | 6.070.882 |
| Svalutazioni storiche | 11.159.799 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 35.547.112 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 135.434 |
| Spostamenti di voci/diminuzioni f.di ammort. | 0 |
| Decrementi: | 0 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 361.761 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Consistenza finale | 35.320.785 |
| Totale rivalutaz. fine esercizio | 0 |

La composizione della voce "impianti e macchinari" al 31.12.2013 (al lordo dei relativi fondi di ammortamento) e' la seguente:

| | |
|---|-----------|
| - impianti di sollevamento: | 691.006 |
| - impianti di filtrazione: | 91.625 |
| - interventi increm. reti comunali: | 6.129.859 |
| - allacci alle reti idriche: | 2.022.127 |
| - impianti di clorazione: | 77.549 |
| - collimatore ottico di allineamento: | 12.163 |
| - impianto di nebulizzazione: | 3.615 |
| - copertura depuratore di Riccione: | 792.385 |
| - motore biogas/biofiltro dep.Riccione: | 138.319 |
| - impianti depuratore di Riccione: | 1.626.514 |
| - condotte depuratore di Riccione: | 8.082.971 |
| - imp./macch./depuratori e soll./fogn.: | 1.831.161 |
| - sollevamenti fognari: | 568.956 |

| | | |
|--|-------------------|------------------------------------|
| - impianti riscaldamento uffici: | 11.565 | |
| - condotte fognarie: | 11.166.885 | |
| - allacciamenti alle reti fognarie: | 141.447 | |
| - fognatura nera di Via Gambadoro: | 227.257 | nel Comune di San Giovanni in M.no |
| - fognatura bianca in Via Reggello: | 82.837 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura nera di Via Cassandro: | 321.666 | nel Comune di San Giovanni in M.no |
| - fognatura bianca Via Lavagna: | 46.433 | nel Comune di Riccione |
| - sollevamento acque bianche Via Ciglio: | 59.923 | nel Comune di Misano Adriatico |
| - fognatura bianca Cella-Santamonica: | 270.524 | nel Comune di Misano Adriatico |
| - fognatura bianca Viale Romagna: | 55.164 | nel Comune di Riccione |
| - sollevamento acque bianche Via dei Mille: | 103.318 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca di Via Emilia Romagna: | 597.900 | nel Comune di Cattolica |
| - fognatura bianca C2-12 e Via Kato: | 212.368 | nel Comune di Misano Adriatico |
| - fognatura bianca di Via del Giglio: | 342.418 | nel Comune di Cattolica |
| - fognatura nera località Casarola: | 80.984 | nel Comune di San Clemente |
| - fognatura bianca di Via Machiavelli: | 138.305 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca di Via Molino Raticone: | 34.140 | nel Comune di Misano Adriatico |
| - fognatura bianca di Via Lodi: | 41.072 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca 1 lotto 1 stralcio: | 323.654 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca 1 lotto 2 stralcio: | 463.947 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca 1 lotto 3 stralcio: | 118.624 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca 1 lotto 3 stralcio 1 parte: | 526.712 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca 1 lotto 4 stralcio: | 299.936 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca 1 lotto 5 stralcio: | 498.791 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca 2 lotto 1 stralcio: | 593.614 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca di Viale Virgilio: | 48.869 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca di Viale Tortona: | 14.320 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca Ca' Mini e Matteotti: | 109.025 | nel Comune di Monte Colombo |
| - fogn. bianca di Via Caduti del Mare 1 lotto: | 425.085 | nel Comune di Cattolica |
| - fognatura bianca di Via Litoranea Sud: | 726.250 | nel Comune di Misano Adriatico |
| - sollevamento acque bianche Via Ciglio: | 6.095 | nel Comune di Misano Adriatico |
| - fognatura bianca 2 lotto 4 stralcio: | 318.641 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca di Via Allende: | 174.111 | nel Comune di Cattolica |
| - fognatura bianca di Via Bramante: | 55.768 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca di Via Torricelli: | 79.452 | nel Comune di Riccione |
| - adeguamento impianti elett. sottopassi: | 24.125 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca Via Garibaldi – Don Minzoni: | 268.892 | nel Comune di Misano Adriatico |
| - fognatura bianca Via Boccaccio: | 69.686 | nel Comune di Riccione |
| - manut. uffici depuratore: | 48.163 | nel Comune di Cattolica |
| - fognatura nera S.Maria Maddalena: | 17.583 | nel Comune di Morciano |
| - fognatura bianca Via Quasimodo: | 42.999 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca Via Dolce Colle | 188.305 | nel Comune di Gabicce Mare |
| - fognatura bianca Via Falconara: | 42.261 | nel Comune di Riccione |
| - fognatura bianca Via Roma: | 23.047 | nel Comune di Mondaino |
| - fognatura bianca Via Gallipoli: | 54.279 | nel Comune di Riccione |
| - all. fognatura nera campo sportivo: | 53.304 | nel Comune di Mondaino |
| - condotta sottomarina "Vienna": | 38.721 | nel Comune di Cattolica; |
| - collettore di fognatura bianca in Via Leoncavallo: | 26.826 | nel Comune di Misano Adriatico; |
| - scarico Rio Alberello: | 13.635 | nel Comune di Misano Adriatico; |
| - manut. straor. fognatura bianca I stralcio: | 49.950 | nel Comune di Riccione; |
| - fognatura bianca in Via Massaua: | 6.302 | nel Comune di Riccione. |
| TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI | 41.753.428 | |

A seguito della più volte citata operazione di scissione e conferimento del ramo ESU gli ammortamenti relativi ai beni su indicati, affittati ad Hera S.p.A. Bologna, anche per l'anno 2013 sono stati operati da quest'ultima, esclusi alcuni cespiti relativi a fognature bianche che non sono

stati affidati ad Hera S.p.A. Bologna e per i quali sono stati operati gli ammortamenti con aliquota del 5%.

B II 03

Attrezzature industriali e commerciali

| | |
|----------------------------------|-------|
| Costo originario | 1.400 |
| Ammortamenti storici | 420 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 980 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 280 |
| Consistenza finale | 700 |

Commento: Trattasi del costo di acquisto di armadio in legno per esterno.

B II 04

Altri beni

| | |
|----------------------------------|---------|
| Costo originario | 244.672 |
| Ammortamenti storici | 126.922 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 117.750 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 632 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 46.575 |
| Consistenza finale | 71.807 |

Commento: Trattasi del costo di acquisto di macchine elettriche ed elettroniche, di mobili ed arredi d'ufficio e delle apparecchiature informatiche necessarie alla realizzazione di parte della rete wireless e necessarie per la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria acquistate negli scorsi anni; di una stampante, di un pc e delle apparecchiature informatiche acquistate nel corso dell'anno. Questi beni sono oggetto di ammortamento poiché utilizzati dalla società.

B II 05

Immobilizzazioni in corso ed acconti

| | |
|----------------------|---------|
| Consistenza iniziale | 336.868 |
| Aumenti | 333.387 |
| Diminuzioni | 336.868 |
| Consistenza finale | 333.387 |

Commento: Trattasi dell'importo dei lavori per nuove fognature di proprietà della società, non ancora finite, da realizzarsi sul territorio dei Comuni Soci di Riccione, Cattolica, Misano Adriatico, Gabicce Mare e Morciano di Romagna, mentre il decremento è relativo ai lavori terminati nel corso del 2013.

Sez.2 B III 1 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (Partecipazioni)

a) Imprese controllate

| | |
|----------------------|--------|
| Consistenza iniziale | 45.000 |
| Aumenti | 0 |
| Diminuzioni | 0 |
| Consistenza finale | 45.000 |

Commento: Trattasi della sottoscrizione integrale da parte della nostra società del Capitale Sociale della S.I. SOLE S.r.l. con sede in Cattolica Piazza della Repubblica 12, Capitale Sociale €. 45.000 i.v., costituita in data 19 settembre 2006, quale Società di scopo per la realizzazione di impianti fotovoltaici su pubblici edifici di proprietà dei Comuni Soci, la quale ha un Patrimonio netto al 31.12.2012 pari ad €. 225.481 ed un risultato di esercizio pari a €. 72.334.

d) altre imprese

| | |
|----------------------|-----------|
| Consistenza iniziale | 3.079.107 |
| Aumenti | 0 |
| Diminuzioni | 0 |
| Consistenza finale | 3.079.107 |

Commento: Trattasi del costo iscritto a bilancio per l'acquisizione delle seguenti azioni ricevute a seguito della operazione di conferimento del ramo d'azienda "Produzione acqua" sopra citata: n. 5.816 azioni per un valore nominale di Euro 514,46 rappresentanti il 0,808% del capitale di Romagna Acque-Società delle Fonti S.p.A., con sede a Forlì, Piazza del Lavoro n. 35 il cui capitale sociale ammonta a Euro 375.422.521 il cui patrimonio netto (anno 2012, ultimo esercizio disponibile) ammonta a Euro 401.315.328 che nell'ultimo esercizio chiuso (anno 2012, ultimo esercizio disponibile) ha avuto un utile di bilancio di Euro 6.073.882.

B III 2 – CREDITI (Immobilizzazioni Finanziarie) verso:

a) Imprese controllate, esigibili oltre l'esercizio successivo

| | |
|----------------------|---------|
| Consistenza iniziale | 572.000 |
| Aumenti | 0 |
| Diminuzioni | 90.000 |
| Consistenza finale | 482.000 |

Commento: Trattasi del finanziamento infruttifero concesso alla controllata S.I. SOLE s.r.l. finalizzato a finanziare parzialmente l'investimento relativo alla realizzazione degli impianti fotovoltaici installati su edifici del Comune di Cattolica e di Riccione, nonché del finanziamento infruttifero concesso alla stessa controllata per l'avvio dell'attività di gestione della rete wireless realizzata dalla società a servizio di alcuni Comuni Soci dell'alta Valconca e per l'acquisto diretto delle apparecchiature di ricezione da installare presso gli utenti del servizio di internet ADSL wireless.

B III 2 – CREDITI (Immobilizzazioni Finanziarie) verso:

d) altri, esigibili oltre l'esercizio successivo

| | |
|----------------------|-------|
| Consistenza iniziale | 2.241 |
| Aumenti | 1.038 |
| Diminuzioni | 78 |
| Consistenza finale | 3.201 |

Commento: Trattasi dei depositi cauzionali versati agli Enti erogatori di pubblici Servizi (energia elettrica, gas, acqua, ecc.), a seguito della sottoscrizione di contratti di fornitura, e dei depositi cauzionali versati alla Regione Emilia Romagna, Servizio Demanio Idrico, per le autorizzazioni agli scarichi delle acque bianche nel Fiume Conca a Cattolica, nel Rio Melo a Riccione, nel Ventena a Cattolica.

Sez. 3 COMMENTI ALLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

C I RIMANENZE

5) Acconti

| | |
|----------------------|--------|
| Consistenza iniziale | 30.000 |
| Aumenti | 1.000 |
| Diminuzioni | 29.000 |
| Consistenza finale | 2.000 |

Commento: Trattasi dell'importo degli acconti per lavori e forniture in corso di lavorazione, di cui Euro 2.000,00 per la stampa degli atti del convegno 3T tenutosi nel 2012 a Riccione.

C II 01 Crediti verso Clienti:**a) Crediti v/clienti entro es. successivo**

| | |
|----------------------|-----------|
| Consistenza iniziale | 63.950 |
| Aumenti | 2.219.138 |
| Diminuzioni | 2.213.628 |
| Consistenza finale | 69.460 |

Commento: Tale voce rappresenta il credito residuo da incassare su una fattura emessa a carico di Wind per il canone di affitto di una antenna per la telefonia mobile installata su un bene di proprietà della società e su una fattura emessa a carico di H3G per il canone di affitto di una antenna per la telefonia mobile installata su un bene di proprietà della società, oltre a crediti per fatture da emettere a carico del Comune Socio di Mondaino per lavori eseguiti in qualità di stazione appaltante. Questi crediti sono esigibili in Italia in quanto tutti i debitori hanno sede in Italia.

C II 02 Crediti verso Imprese Controllate:**a) Crediti v/imprese controllate entro es. successivo**

| | |
|----------------------|---------|
| Consistenza iniziale | 53.480 |
| Aumenti | 163.917 |
| Diminuzioni | 96.697 |
| Consistenza finale | 120.700 |

Commento: Tale voce rappresenta il credito verso la S.I. Sole S.r.l. per la fattura emessa per il canone di concessione della gestione della rete wireless realizzata nell'Alta Valconca relativo all'anno 2013 e delle fatture da emettere per i canoni di sub-concessione dei lastrici solari di n. 10 edifici comunali nei territori di Riccione e Cattolica per la realizzazione di altrettanti impianti fotovoltaici relativi all'anno 2013. Questi crediti sono esigibili in Italia in quanto tutti i debitori hanno sede in Italia.

C II 04 bis**a) Crediti tributari :****esigibili entro esercizio successivo**

| | |
|----------------------|---------|
| Consistenza iniziale | 80.600 |
| Aumenti | 541.334 |
| Diminuzioni | 571.094 |
| Consistenza finale | 50.840 |

Commento: Tale voce comprende i seguenti importi:

| | |
|--|--------|
| - Erario c/IVA (a credito) esigibile dallo Stato Italiano | 30.964 |
| - Erario imposte da compensare (a credito) esigibile dallo Stato Italiano | 19.876 |

b) Crediti tributari :**esigibili oltre esercizio successivo**

| | |
|----------------------|-------|
| Consistenza iniziale | 0 |
| Aumenti | 9.298 |
| Diminuzioni | 0 |
| Consistenza finale | 9.298 |

Commento: Tale voce comprende i seguenti importi:

| | |
|---|-------|
| - Erario rimborso IRAP anni precedenti (a credito) istanza di cui all'art.2, comma 1quater, D.L.201/2011, esigibile dallo Stato Italiano | 9.298 |
|---|-------|

C II 04 ter

a) Imposte anticipate:

esigibili entro esercizio successivo

| | |
|----------------------|-------|
| Consistenza iniziale | 0 |
| Aumenti | 1.954 |
| Diminuzioni | 0 |
| Consistenza finale | 1.954 |

Commento: Tale voce comprende il seguente importo:

| | |
|---|-------|
| - Imposte anticipate rec. nell'esercizio 2014 esigibile dallo Stato Italiano | 1.954 |
|---|-------|

Vedi anche Sez. 14 – Imposte anticipate e differite.

b) Imposte anticipate:

esigibili oltre esercizio successivo

| | |
|----------------------|-------|
| Consistenza iniziale | 0 |
| Aumenti | 7.814 |
| Diminuzioni | 0 |
| Consistenza finale | 7.814 |

Commento: Tale voce comprende il seguente importo:

| | |
|--|-------|
| - Imposte anticipate rec. oltre l'esercizio 2014 esigibile dallo Stato Italiano | 7.814 |
|--|-------|

Vedi anche Sez. 14 – Imposte anticipate e differite.

C II 05 a

Crediti verso Altri (circ.):

esigibili entro esercizio successivo

| | |
|----------------------|-------|
| Consistenza iniziale | 891 |
| Aumenti | 780 |
| Diminuzioni | 1.662 |
| Consistenza finale | 9 |

Commento: Tale voce comprende i seguenti importi:

| | |
|---------------------------------------|---|
| - Credito INAIL relativo ad anno 2012 | 9 |
|---------------------------------------|---|

C IV 01

Depositi bancari e postali

| | |
|----------------------|-----------|
| Consistenza iniziale | 3.011.162 |
| Aumenti | 3.209.943 |
| Diminuzioni | 3.404.392 |
| Consistenza finale | 2.816.713 |

C IV 03

Denaro e valori in cassa

| | |
|----------------------|--------|
| Consistenza iniziale | 780 |
| Aumenti | 16.691 |
| Diminuzioni | 17.461 |

| | |
|--------------------|----|
| Consistenza finale | 10 |
|--------------------|----|

Sez. 4 RATEI E RISCOINTI ATTIVI

RATEI ATTIVI

| | |
|----------------------|---|
| Consistenza iniziale | 0 |
| Aumenti | 0 |
| Diminuzioni | 0 |
| Consistenza finale | 0 |

D 02

RISCOINTI ATTIVI

| | |
|----------------------|--------|
| Consistenza iniziale | 26.195 |
| Aumenti | 18.817 |
| Diminuzioni | 26.195 |
| Consistenza finale | 18.817 |

Commento: Questa posta si riferisce:

- allo storno della parte di competenza del 2014 pari ad €. 445 delle spese condominiali;
- allo storno della parte di competenza del 2014 pari ad €. 151 dei canoni annuali dei contratti di manutenzione della caldaia, dei condizionatori e degli estintori a servizio dei locali della sede;
- allo storno della parte di competenza del 2014 pari ad €. 170 del canone di abbonamento Telecom fatturato nel 2013;
- allo storno della parte di competenza del 2014-2015 pari ad €. 72 dei canoni annuali dei contratti di assistenza e gestione del sito internet e della posta elettronica, di fornitura dell'indirizzo di posta certificata (PEC), di assistenza e gestione del dominio internet Sealine;
- allo storno della parte di competenza del 2014 e pari ad €. 916 dei canoni di concessione demaniale per lo scarico delle acque bianche nel Rio Melo a Riccione, nel Fiume Conca a Cattolica, nel Ventena a Cattolica;
- allo storno della parte di competenza del 2014 e pari ad €. 2.502 del premio di assicurazione che copre la responsabilità civile;
- allo storno della parte di competenza del 2014 e pari ad €. 917 del premio di assicurazione che copre la responsabilità civile della Committenza;
- allo storno della parte di competenza degli anni 2014-2016 e pari a €. 13.644 della parte di contributo di sponsorizzazione per l'acquisto di un'ambulanza a servizio dell'Alta Valconca.

Sez. 5 COMMENTI AL PATRIMONIO NETTO ED ALLE VOCI DEL PASSIVO

A - PATRIMONIO NETTO

A I

Capitale

| | |
|----------------------|------------|
| Consistenza iniziale | 36.959.282 |
| Aumenti | 0 |
| Diminuzioni | 0 |
| Consistenza finale | 36.959.282 |

Commento: Nell'esercizio in esame non è stata effettuata alcuna operazione sul capitale.

A IV

Riserva legale

| | |
|----------------------|--------|
| Consistenza iniziale | 72.590 |
| Aumenti | 15.898 |
| Diminuzioni | 0 |

Consistenza finale 88.488

Commento: Nell'esercizio in esame parte dell'utile d'esercizio del 2012 è stato accantonato a ricostituzione della riserva legale che con l'utile degli esercizi del 2007, 2008, 2009, 2010 e 2011 aveva contribuito al ripiano parziale della perdita dell'anno 2006 scaturita dalla richiesta da parte dello Stato del rimborso dei cosiddetti aiuti di stato in quanto le imposte legittimamente non pagate nel periodo della moratoria fiscale (anni 1996-1999) sono state dichiarate non compatibili con il trattato dell'Unione Europea.

A VII a

Riserva straordinaria

| | |
|----------------------|-----------|
| Consistenza iniziale | 1.379.219 |
| Aumenti | 302.049 |
| Diminuzioni | 0 |
| Consistenza finale | 1.681.268 |

Commento: Nell'esercizio in esame parte dell'utile d'esercizio del 2012 è stato accantonato a ricostituzione della riserva straordinaria che con gli utili d'esercizio del 2007, 2008, 2009, 2010 e 2011 aveva contribuito al ripiano parziale della perdita dell'anno 2006 scaturita dalla richiesta da parte dello Stato del rimborso dei cosiddetti aiuti di stato in quanto le imposte legittimamente non pagate nel periodo della moratoria fiscale (anni 1996-1999) sono state dichiarate non compatibili con il trattato dell'Unione Europea.

A IX

| | |
|-------------------|---------|
| Utile d'esercizio | 264.517 |
|-------------------|---------|

Commento: Trattasi dell'utile conseguito nell'esercizio 2013.

C - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

| | |
|---|--------|
| Consistenza iniziale | 34.315 |
| Aumenti (accantonamento dell'esercizio) | 7.563 |
| Diminuzioni | 114 |
| Consistenza finale | 41.764 |

Commento: Trattasi dell'importo del trattamento di fine rapporto di lavoro maturato al 31.12.2013 a favore dei due dipendenti a tempo pieno. I decrementi sono dovuti all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR dell'esercizio 2013.

D – DEBITI E LORO RIPARTIZIONE TERRITORIALE

D 04 a

Debiti verso banche esigibili entro es. succ.

| | |
|----------------------|---------|
| Consistenza iniziale | 833.059 |
| Aumenti | 678.944 |
| Diminuzioni | 664.232 |
| Consistenza finale | 847.771 |

Commento: L'importo di € 847.771 è relativo:

- alle quote capitale pari ad €. 210.857 delle rate del mutuo UNICREDIT BANCA S.p.A. con Sede in Verona, rimasto in carico alla Società che scadono nel corso del 2014;

- alle quote capitale pari ad €. 430.825 delle rate dei mutui BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2014;
- alle quote capitale pari ad €. 204.755 delle rate dei mutui BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2014;
- ai bolli su conti correnti e deposito titoli presso Banca Intesa pari a €.1.334 di competenza del 2013 e addebitati sul conto corrente nel 2014.

D 04 b

Debiti verso banche esigibili oltre es. succ.

| | |
|----------------------|-----------|
| Consistenza iniziale | 9.934.148 |
| Aumenti | 0 |
| Diminuzioni | 678.885 |
| Consistenza finale | 9.255.263 |

Commento: In questa voce sono accolti:

- il debito verso la UNICREDIT BANCA S.p.A. con Sede in Verona, per il mutuo passivo rimasto ancora in carico alla nostra società pari ad €. 211.965, aventi scadenza negli esercizi successivi al 2014;
- il debito verso BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO S.p.A. con Sede in Roma contratto nel corso del 2007, pari ad €. 5.858.189, aventi scadenza negli esercizi successivi al 2014;
- il debito verso BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO S.p.A. con Sede in Roma contratto nel corso del 2008, pari ad €. 3.185.109, aventi scadenza negli esercizi successivi al 2014.

D 05 a

Debiti verso altri finanziatori esigibili entro es. succ.

| | |
|----------------------|--------|
| Consistenza iniziale | 66.626 |
| Aumenti | 71.173 |
| Diminuzioni | 66.626 |
| Consistenza finale | 71.173 |

Commento: Trattasi delle quote capitale delle rate di rimborso dei mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti di Roma, in scadenza nell'esercizio 2014.

D 05 b

Debiti verso altri finanziatori esigibili oltre es. succ.

| | |
|----------------------|---------|
| Consistenza iniziale | 296.037 |
| Aumenti | 0 |
| Diminuzioni | 71.173 |
| Consistenza finale | 224.864 |

Commento: Trattasi degli importi residui delle quote capitale dei mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti di Roma aventi scadenza negli esercizi successivi al 2014.

D 07 a

Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori entro es. successivo

| | |
|----------------------|-----------|
| Consistenza iniziale | 265.893 |
| Aumenti | 1.276.553 |
| Diminuzioni | 1.387.799 |
| Consistenza finale | 154.647 |

Commento: Questa posta si riferisce alle fatture di fornitori italiani ricevute e da ricevere al 31/12/2013 ancora da pagare.

D 09 a

Debiti verso controllate

Debiti verso controllate entro es. successivo

| | |
|----------------------|-------|
| Consistenza iniziale | 1.273 |
| Aumenti | 2.370 |
| Diminuzioni | 2.813 |
| Consistenza finale | 830 |

Commento: Questa posta si riferisce alle fatture della società controllata S.I. Sole S.r.l. da ricevere al 31/12/2013.

D 12 a

Debiti tributari

esigibili entro es. succ.

| | |
|----------------------|--------|
| Consistenza iniziale | 6.903 |
| Aumenti | 45.448 |
| Diminuzioni | 43.307 |
| Consistenza finale | 9.044 |

Commento: Tale posta comprende i debiti nei confronti dell'erario relativi a IRPEF cod. 1001, 1004, 1040 e imposta sostitutiva si TFR.

D 13 a

Debiti verso Istituti previdenziali:

esigibili entro es. succ.

| | |
|----------------------|--------|
| Consistenza iniziale | 8.059 |
| Aumenti | 47.816 |
| Diminuzioni | 46.595 |
| Consistenza finale | 9.280 |

Commento: Tale posta rappresenta:

- il debito verso l'INPS per contributi relativi a dicembre 2013 versati nel mese di gennaio 2014 pari ad €. 9.172;
- il debito verso l'INAIL relativo al residuo premio 2013 pari ad €. 108.

D 14 a

Altri debiti:

esigibili entro es. succ.

| | |
|----------------------|-----------|
| Consistenza iniziale | 1.588.647 |
| Aumenti | 143.775 |
| Diminuzioni | 144.701 |
| Consistenza finale | 1.587.721 |

Commento: Tale posta comprende i seguenti debiti:

| | |
|---|-----------|
| - Debiti verso HERA S.p.A. Bologna per scissione | 1.576.356 |
| - Competenze mese di dicembre spettanti alle dipendenti | 11.354 |
| - Compenso per prestazione occasionale | 11 |

Sez. 6 DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI

D 04 b

Debiti verso banche

| | |
|------------------------|------------|
| Importo fino a 5 anni | 3.658.748 |
| Importo oltre i 5 anni | 6.444.286 |
| | ----- |
| TOTALI | 10.103.034 |

D 05 b

Debiti verso altri finanziatori

| | |
|------------------------|---------|
| Importo fino a 5 anni | 296.037 |
| Importo oltre i 5 anni | 0 |
| | ----- |
| TOTALI | 296.037 |

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sul patrimonio sociale, e come si può notare, tutti i debiti sono relativi all'Italia.

E 02 – Ratei e Risconti passivi

Altri ratei e risconti

| | |
|----------------------|--------|
| Consistenza iniziale | 17.721 |
| Aumenti | 17.802 |
| Diminuzioni | 17.721 |
| Consistenza finale | 17.802 |

Commento: Tale posta comprende i seguenti importi:

| | |
|--|--------|
| - Rateo 14 [^] mensilità maturato a favore delle dipendenti da pagarsi nel corso del 2014 | 4.069 |
| - Risconto passivo su fatture affitto antenne (periodo a cavallo tra 2013 e 2014) | 13.733 |

Sez. 7 bis VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

| | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------|------------|---------------------|---------|
| A I | Capitale Sociale | Voce di bilancio | 36.959.282 | possibile utilizzo: | B |
| A IV | Riserva Legale | Voce di bilancio | 88.488 | possibile utilizzo: | B |
| A VII a | Riserva Straordinaria | Voce di bilancio | 1.681.268 | possibile utilizzo: | A, B, C |
| A IX | Utile d'esercizio | Voce di bilancio | 264.517 | possibile utilizzo: | A, B, C |
| di cui non distribuibili Euro 13.226 | | | | | |

Legenda: A = per aumento di capitale, B = per copertura perdite, C = per distribuzione ai soci

Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi:

| | | | |
|---------------------------|------|------|------|
| | 2012 | 2011 | 2010 |
| Per copertura perdite | 0 | 0 | 0 |
| Per distribuzione ai soci | 0 | 0 | 0 |
| Per altre ragioni | 0 | 0 | 0 |

Sez. 8 IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

| | |
|----------------------|------------|
| Consistenza iniziale | 46.630.895 |
| Aumenti | 0 |
| Diminuzioni | 0 |
| Consistenza finale | 46.630.895 |

Commento: Trattasi del valore netto dei beni concessi in affitto d'Azienda ad HERA S.p.A. Bologna con contratto del 20.05.2003, come di seguito evidenziato:

| | |
|---|------------|
| - ATTIVITÀ Immobilizzazioni materiali | 51.971.265 |
| - PASSIVITÀ Fondi ammortamento delle stesse | 5.340.370 |

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

COMMENTI ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**Sez. 9 RICAVI**

Al 31.12.2013 i ricavi caratteristici sono prevalentemente rappresentati dai canoni attivi per l'affitto d'azienda come da contratto stipulato con Hera S.p.A. in data 20/05/2003. Essi ammontano a €. 1.692.000.

Gli incrementi per lavori interni rappresentano la capitalizzazione del costo di cinque fognature finite ed entrate in funzione e l'importo dei lavori per immobilizzazioni in corso non ancora finite.

Gli altri ricavi e proventi rappresentano: il canone d'affitto che la società riscuote per 3 antenne per la telefonia mobile installate su beni di proprietà; il canone per il contratto di fornitura servizi esterni con la partecipata S.I. Sole S.r.l.; i canoni per le sub-concessioni dei lastrici solari di n. 10 edifici comunali nei territori di Riccione e Cattolica per la realizzazione di altrettanti impianti fotovoltaici a servizio di edifici comunali; il canone per la gestione della rete wireless per la connettività internet nei Comuni di Soci.

Sez. 10 INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

| | |
|-------------------------|---------|
| Prestiti obbligazionari | 0 |
| Debiti verso banche | 87.416 |
| Altri debiti | 31.880 |
| | ----- |
| TOTALE | 119.296 |

Commento: L'importo di € 119.296 rappresenta gli interessi passivi relativi a mutui stipulati con istituti bancari; negli "altri debiti" sono compresi gli interessi passivi relativi ai mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti di competenza del 2013. Si può notare un notevole decremento rispetto all'importo dell'anno 2012, dovuto al sensibile decremento dei tassi di interesse.

Sez. 11 PROVENTI STRAORDINARI

| | |
|-----------------------|-------|
| Sopravvenienze attive | 1.052 |
|-----------------------|-------|

Commento: La voce Sopravvenienze attive comprende:

| | |
|---|-------|
| - Rimborso da Enel Servizio Elettrico per variazione tariffaria | 5 |
| - Correzione registrazione costo del personale anni precedenti | 42 |
| - Rettifiche varie | 1005 |
| | ----- |

| | |
|--------|-------|
| TOTALE | 1.052 |
|--------|-------|

Sez. 12 ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive 8.387

Commento: La voce Sopravvenienze passive comprende:

- Conguaglio spese gestione deposito titoli anno 2012 50
- Registrazioni diverse 8.082
- Diritti ad AVCP per attività stazione appaltante anno 2012 255

TOTALE 8.387

Sez. 13 NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Il numero medio dei dipendenti nell'anno è 2, di cui n. 1 impiegati e n. 1 responsabile tecnico.

Sez. 14 IMPOSTE ANTICIPATE O DIFFERITE

Consistenza iniziale 0
Aumenti : Imposte su manutenzioni eccedenti 5% esercizio 2013 IRES 9.768
Diminuzioni : 0
Consistenza finale 9.768

Commento: Le imposte anticipate presenti in bilancio rappresentano l'IRES calcolata sulla parte non detraibile nell'esercizio delle spese di manutenzione in quanto eccedente il 5% del valore delle immobilizzazioni ammortizzabili all'1.01.2013. L'aliquota utilizzata è pari a quella prevista per i futuri esercizi per IRES del 27,5%.

La TABELLA che segue ne esemplifica il dettaglio:

| Causale | Importo residuo | IRES | Totale |
|--------------------------|-----------------|-------|--------|
| Ecced. Spese manut. 2013 | 35.520 | 9.768 | 9.768 |

Sez. 15 COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Amministratori 24.000
Sindaci 12.888
TOTALE 36.888

L'importo totale dei corrispettivi spettanti ai sindaci revisori comprende le attività di revisione legale dei conti annuali e gli altri servizi di verifica svolti. Non vi sono altri importi da indicare.

Sez. 16 AZIONI DELLA SOCIETA'

Azioni ordinarie

Consistenza iniziale:

Numero 36.959.282
Valore nominale 1,00

La società non ha emesso ad oggi azioni privilegiate o di risparmio, né obbligazioni.

Sez. 17 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (art. 2427.22bis)

Si segnala che la società svolge attività di direzione e coordinamento sulla S.I. Sole S.r.l. con sede in Cattolica, della quale è socio unico, e che con tale azienda nel corso del 2013 si sono intrattenuti normali rapporti di natura commerciale che hanno dato origine in bilancio a:

ricavi:

- € 59.700,00 per canoni di sub-concessione di lastrici solari di n. 10 edifici comunali nei territori di Riccione e Cattolica per la realizzazione di altrettanti impianti fotovoltaici a servizio di edifici comunali;
- € 50.000,00 per canone per la gestione della rete wireless per la connettività internet nei Comuni di Soci;
- € 4.000,00, relativo al contratto di outsourcing per la tenuta della contabilità ed il disbrigo delle incombenze amministrative e fiscali;

costi:

- € 830 per spese di attivazione e gestione delle utenze di internet veloce presso siti di pubblica utilità nei Comuni Soci anno 2013;

oltre al rapporto di finanziamento soci a tasso zero già commentato al punto B III 2. La deroga alle normali condizioni di mercato è rappresentata dal non assoggettamento dei finanziamenti ad interessi, motivata dal non voler gravare la società interessata di ulteriori oneri finanziari, in una situazione economica difficile come quella attuale.

CONCLUSIONI

A conclusione della presente nota integrativa, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2013, che evidenzia un risultato positivo di €. 264.517, proponendo di destinarlo per una quota del 5% alla riserva legale, il residuo a riserva straordinaria.

Cattolica, lì 27/02/2014

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE
Gianfranco Cenci

SOCIETA' ITALIANA SERVIZI S.p.A.
Sede in Piazza della Repubblica n. 12
47841 Cattolica (RN)
Capitale Sociale E. 36.959.282,00 interamente versato
Registro Imprese di Rimini e C.F. 82006370405
Numero R.E.A. 261902
Partita IVA 01289310409

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013

Signori azionisti,

l'esercizio societario chiuso al 31 dicembre 2013 rappresenta l'undicesimo esercizio dopo il conferimento ad Hera S.p.A. del ramo ESU della nostra Società e della concessione in affitto d'azienda alla stessa dei beni facenti parte del proprio patrimonio.

La presente relazione sulla gestione viene predisposta anche se la società non è obbligata alla stesura del documento previsto dall'art. 2428 C.C. in quanto non raggiunge i limiti previsti dall'art. 2435-bis del C.C., e non vi sono importi da indicare ai punti 3 e 4 dello stesso art. 2428. Tale relazione è comunque predisposta per un'informativa più esaustiva ai soci che sono tutti enti pubblici territoriali locali.

Dal punto di vista dei costi e dei ricavi si segnala che anche quest'anno l'unica voce di ricavo significativa risulta essere quella del canone di affitto di azienda. Per espressa pattuizione con Romagna Acque il canone è stato minore di Euro 35.397, rispetto a quanto previsto dal contratto, in quanto dal 3 novembre 2004, per i beni relativi alla produzione dell'acqua conferiti a quest'ultima, l'affitto non è più di nostra competenza.

Sul fronte degli investimenti c'è da segnalare che nel corso del 2013:

- sono finiti i lavori di ripristino della condotta sottomarina denominata "Vienna" a Cattolica per un ammontare pari a Euro 38.721 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione di un tratto di fognatura bianca in Via Leoncavallo a Misano Adriatico per un ammontare pari a Euro 26.826 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di ripristino dello scarico Rio Alberello a Misano Adriatico per un ammontare pari a Euro 13.635 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di manutenzione straordinaria alla fognatura bianca I stralcio a Riccione per un ammontare pari a Euro 49.950 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione di un tratto di fognatura bianca in Via Massaua a Riccione per un ammontare pari a Euro 6.302 che è stato capitalizzato.

Dal lato dei costi una delle voci più rilevanti risulta essere quella relativa agli oneri finanziari sui mutui rimasti in carico alla nostra società e non trasferiti ad Hera S.p.A., al mutuo ventennale di Euro 8.000.000 acceso nel corso del 2007 con Banca Intesa per il finanziamento della prima parte degli investimenti previsti dal Piano a suo tempo deciso dalla Società ed il mutuo ventennale di Euro 4.000.000 acceso in ottobre con Banca Intesa (ex Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo) per il finanziamento della seconda parte degli investimenti previsti dal Piano deciso dalla Società.

Le altre poste di bilancio si riferiscono alla gestione ordinaria della Società, essendo rappresentate dagli oneri correlati alla attuale operatività, che non prevede alcun intervento circa i servizi pubblici erogati all'utenza sino al 2002.

Si ricorda che nel corso dello esercizio 2007 la Società ha provveduto al pagamento delle cartelle esattoriali emesse da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze per il recupero dei cosiddetti "Aiuti di Stato" rappresentati dalle imposte legittimamente non pagate nel periodo di moratoria fiscale – anni 1996/1999 – e che una sentenza della Commissione Europea del giugno

2002 aveva dichiarato non conformi al Trattato dell'Unione e dei maggiori interessi sui mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti di Roma negli anni 1996/1998 che la stessa sentenza della Commissione aveva sancito che erano stati concessi a tasso agevolato.

L'esborso finanziario – affrontato con mezzi propri della Società – ammonta a circa Euro 3.000.000 e contro tale ingiunzione di pagamento è pendente il ricorso in riassunzione di secondo grado, poiché la cassazione è stata a noi parzialmente favorevole: ha rigettato i primi tre motivi ma ha accolto il quarto e il quarto bis, ha cassato la sentenza impugnata rimandando, in relazione ai motivi accolti, a diversa sezione Commissione Tributaria Regionale dell'Emilia Romagna.

Andamento della gestione 2013

Gli aspetti gestionali di maggiore rilievo che hanno caratterizzato l'esercizio 2013 possono essere così riassunti:

- i costi derivano principalmente:
 - a- dalle spese generali necessarie alla vita della Società che comprendono l'indennità spettante ai membri del Consiglio di Amministrazione, il compenso al Collaboratore Co.Co.Co. ed il salario corrisposto ai due dipendenti a tempo pieno, nonché dagli interessi passivi sui mutui pregressi;
 - b- dai costi delle opere pubbliche relative al PIANO degli INVESTIMENTI che la Società a suo tempo ha deciso di realizzare sul territorio dei Comuni Soci, i cui lavori sono continuati nell'anno in esame;
- i ricavi sono rappresentati:
 - a- dal canone di affitto riscosso da HERA S.p.A.;
 - b- dagli interessi attivi riconosciuti da Unicredit Banca sulle giacenze del c/c acceso presso la Filiale di Rimini e da Banca Intesa sulle giacenze dei c/c accesi presso la Filiale di Roma in seguito alle operazioni di accensione dei mutui ventennali;
 - c- dal canone d'affitto riscosso da VODAFONE, WIND ed H3G per l'installazione di tre antenne su due manufatti di nostra proprietà nei Comuni di Riccione e di Cattolica;
 - d- dal canone riscosso dalla S.I. Sole S.r.l. per la fornitura di servizi esterni per le operazioni di tenuta della contabilità, segreteria e supporto tecnico;
 - e- dal canone di concessione riscosso dalla S.I. Sole S.r.l. per l'affitto dell'apparecchiatura elettronica della rete wireless realizzata a servizio dei comuni Soci e di cui l'affidataria è responsabile della gestione;
 - f- dai canoni di sub-concessione riscossi dalla S.I. Sole S.r.l. per la cessione dei lastrici solari dei Comuni di Riccione e Cattolica per la realizzazione di n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici.

A compendio di quanto sopra si elencano brevemente - in migliaia di Euro - alcune delle poste più significative del conto economico:

| RICAVI | 2012 | 2013 | COSTI | 2012 | 2013 |
|---------------------------------|-------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------|
| Canone affitto da HERA S.p.A. | 1.692 | 1.692 | Spese varie | 372 | 340 |
| Interessi attivi su c/c bancari | 7 | 0,4 | Spese per lavori | 194 | 475 |
| Dividendi da R.A. | 16 | 37 | Imposte | 147 | 111 |
| Altri ricavi e proventi | 127 | 200 | Interessi passivi su mutui | 236 | 119 |
| Costi capitalizzati | 785 | 469 | Sopravv. Passive | 1 | 8 |

Situazione della Società basata sui dati di Bilancio al 31/12/2013

Riferendosi strettamente al conto economico va sottolineato che il risultato positivo è determinato dal canone di affitto incassato da HERA S.p.A. Bologna, dedotte le spese d'esercizio e l'IRAP e l'IRES.

La chiusura dell'esercizio evidenzia in sintesi e nel complesso i seguenti dati rappresentativi:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

| | |
|------------------------------|------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 581.137 |
| Immobilizzazioni materiali | 43.925.653 |
| Partecipazioni | 3.124.107 |
| Rimanenze | 2.000 |
| Crediti | 745.276 |
| Disponibilità liquide | 2.816.723 |
| Risconti attivi | 18.817 |

PASSIVO

| | | |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Capitale Sociale | 36.959.282 | |
| Riserva legale | 88.488 | |
| Riserva straordinaria | 1.681.268 | |
| Differenza da arrotondamento | -1 | |
| Perdita portata a nuovo | 0 | |
| Tratt. Fine Rapporto Lavoro sub. | 41.764 | |
| Mutui banche | 10.101.700 | |
| Mutui Cassa DD.PP. | 296.037 | |
| Debiti verso banche | 1.334 | |
| Debiti verso fornitori | 155.477 | |
| Debiti tributari | 9.044 | |
| Debiti verso Istituti previdenziali | 9.280 | |
| Altri debiti | 1.587.721 | |
| Risconti passivi | 17.802 | |
| Utile dell'esercizio | 264.517 | |
| Totali a pareggio | 51.213.713 | 51.213.713 |

Commento:

- Le immobilizzazioni immateriali sono dovute all'acquisizione avvenuta nell'anno 2005 della licenza d'uso di software applicativo della Team System S.r.l., al costo capitalizzato dei lavori di adeguamento delle coperture di alcuni edifici del Comune di Cattolica finiti nel corso del 2007 sui quali sono stati installati impianti fotovoltaici, come da convenzione sottoscritta dalla Società con il Comune di Cattolica il 2/10/2006, al costo capitalizzato nel 2008 dell'attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione della rete wireless per la connettività internet per i comuni di Mondaino, Saludecio e Montegridolfo, come da convenzione con Acanto sottoscritta dalla società il 06/05/2008, oltre al costo capitalizzato dell'attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione del secondo stralcio della rete wireless per la connettività internet per i comuni di Gemmano, Monte Colombo, Montefiore, Montescudo e San Clemente finito nel corso nel 2009; all'acquisto della licenza d'uso del software anti-virus della Kasperky avvenuta nel 2010, oltre all'acquisizione di una licenza d'uso di software applicativo della Team System S.r.l., ai lavori di manutenzione straordinaria eseguiti sulle apparecchiature della rete wireless per la connettività internet per i comuni di Mondaino, Saludecio e Montegridolfo venduta nel corso del 2010 alla società Lepida Spa e concessaci in gestione fino al 31/12/2014 come da convenzione sottoscritta dalla società il 01/04/2010, degli acconti versati alla società di consulenza Daedala SpA per lo studio di prefattibilità giuridico-amministrativa del progetto TH.ER.E. per i Comuni Soci, degli acconti versati al Consorzio Ferrara Ricerche per lo studio di prefattibilità tecnica del progetto TH.ER.E. per i Comuni Soci, oltre all'acquisizione di una licenza d'uso di software applicativo della Team System S.r.l.
- Le immobilizzazioni materiali sono aumentate di Euro 136.061 per effetto dell'acquisto di macchine elettroniche per Euro 627 e poiché è stata iscritta a bilancio la capitalizzazione dei lavori di ripristino della condotta sottomarina denominata "Vienna" a Cattolica per un ammontare pari a Euro 38.721, dei lavori di realizzazione di un tratto di fognatura bianca in Via Leoncavallo a Misano Adriatico per un ammontare pari a Euro 26.826, dei lavori di ripristino dello scarico Rio Alberello a Misano Adriatico per un ammontare pari a Euro 13.635, dei lavori

di manutenzione straordinaria alla fognatura bianca I stralcio a Riccione per un ammontare pari a Euro 49.950, dei lavori di realizzazione di un tratto di fognatura bianca in Via Massaua a Riccione per un ammontare pari a Euro 6.302.

CONTO ECONOMICO

COSTI

| | |
|---------------------------|---------|
| Interessi passivi | 119.296 |
| Acquisti | 3.927 |
| Servizi | 274.557 |
| Lavori | 943.670 |
| Oneri diversi di gestione | 35.370 |
| Godimento beni di terzi | 26.244 |
| Personale | 139.796 |
| Sopravvenienze passive | 8.387 |
| Ammortamenti | 472.811 |
| Imposte sul reddito | 110.573 |

RICAVI

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Affitti attivi | | 1.692.000 |
| Capitalizzazione Costi | | 135.434 |
| Incrementi immobilizzazioni in corso | | 333.387 |
| Interessi attivi | | 369 |
| Altri proventi d'esercizio | | 200.265 |
| Dividendi da R.A. | | 36.641 |
| Sopravvenienze attive | | 1.052 |
| Utile dell'esercizio | 264.517 | |
| | ----- | ----- |
| Totali a pareggio | 2.399.148 | 2.399.148 |

Commento:

- Gli interessi passivi, relativi a mutui stipulati con istituti bancari e con Cassa Depositi e Prestiti, rispetto all'anno 2012 sono diminuiti di Euro 116.612 per effetto del notevole decremento dei tassi di interesse.

Informazioni particolari

Sulla base delle indicazioni contenute nell'articolo 2428 del Codice Civile si riportano le seguenti informazioni particolari :

Attività di ricerca e di sviluppo :

La Società, anche nel corso del 2013, non ha effettuato, in senso strettamente tecnico, attività della specie. È stato però affidato ad una società di consulenza l'incarico per effettuare lo studio di prefattibilità giuridico-amministrativa del progetto TH.ER.E. per i Comuni Soci e ad un consorzio di ricerca lo studio di prefattibilità tecnica del medesimo progetto TH.ER.E.

Rapporti di gruppo :

La Società detiene al 31/12/2013:

- n. 5.816 di Romagna Acque-Società delle Fonti S.p.A. di Forlì per un valore di Euro 3.079.106,72, pari al 0,808% del capitale sociale;
- l'intero capitale sociale ammontante ad Euro 45.000,00 della SI. SOLE S.r.l. con Sede a Cattolica Piazza della Repubblica 12.

Nell'esercizio 2013, con la società S.I. SOLE S.r.l. vi sono state le seguenti operazioni economiche:
ricavi:

- canone di Euro 4.000,00 per contratto di fornitura di servizi esterni;
- Euro 59.700,00 per canoni di sub-concessione di lastrici solari di n. 10 edifici comunali nei territori di Riccione e Cattolica per la realizzazione di altrettanti impianti fotovoltaici a servizio di edifici comunali;
- Euro 50.000,00 quale canone per la gestione della rete wireless per la connettività internet nei Comuni Soci;

costi:

- Euro 830,00 per spese di gestione delle utenze di internet veloce attivate presso siti di pubblica utilità nei Comuni Soci.

Nel corso del 2013 da S.I. Sole S.r.l. si è ricevuto un parziale rimborso di € 90.000 dei prestiti infruttiferi complessivi. L'ammontare dei prestiti infruttiferi erogati a favore di S.I. Sole S.r.l. ammonta a Euro 482.000.

Le azioni della nostra Società sono detenute al 100% dai 14 Comuni Soci.

Possesso di azioni proprie o di società controllanti :

Non sono possedute azioni proprie, né esistono società controllanti.

Movimentazione di azioni proprie o di società controllanti :

Nessun movimento della specie è intervenuto.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio :

Non si segnalano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione :

Per quanto concerne l'evoluzione della gestione si segnala che nel 2013 è continuata la realizzazione di progetti di intervento sul territorio dei Comuni Soci così come avverrà per l'esercizio 2014.

Dal lato dei costi:

- permarranno le spese generali per il mantenimento della struttura;
- gli oneri finanziari sui debiti rimasti in capo alla nostra società e contratti nel passato per finanziare precedenti investimenti;
- gli oneri relativi ai nuovi investimenti che si andranno ad attivare.

Il Consiglio di Amministrazione propone che l'utile netto dell'esercizio venga destinato per una quota pari al 5% a riserva legale ed il restante a riserva straordinaria.

Per quanto sopra esposto Vi invitiamo ad approvare il presente Bilancio, il nostro operato e la proposta di destinazione del risultato di esercizio.

Cattolica, lì 27/02/2014

Il Consiglio di Amministrazione

Cenci Gianfranco

Piva Maurizio

Spimi Alberto

SOCIETA' ITALIANA SERVIZI SPA
Cattolica - Piazza della Repubblica, 12
Capitale sociale € 36.959.282,00 i.v.
C. F. e Iscriz. Reg. Imprese CCIAA Rimini n. 82006370405
P. IVA 01289310409

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO AL 31/12/2013

Signori azionisti,

il Bilancio dell'esercizio 2013 che il Consiglio di Amministrazione porta alla Vostra approvazione è così sintetizzato:

ATTIVITA'

| | |
|----------------------------|-----------------------|
| A) Immobilizzazioni | €48.116.098,22 |
| B) Attivo circolante | € 3.078.798,43 |
| C) Ratei e risconti attivi | € 18.816,95 |
| TOTALE | <u>€51.213.713,60</u> |

PASSIVITA'

| | |
|--|-----------------------|
| A) Capitale sociale, riserve, utili precedenti | €38.729.038,10 |
| B) Utile dell'esercizio | € 264.517,23 |
| C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato | € 41.764,36 |
| D) Debiti | €12.160.592,28 |
| E) Ratei e risconti passivi | € 17.801,63 |
| TOTALE | <u>€51.213.713,60</u> |

CONTO ECONOMICO

| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| A) Valore della produzione | € 2.361.085,74 |
| B) Costi della produzione | €(1.896.374,87) |
| C) Rettifiche di attività finanziarie | €(82.285,68) |

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| D) Proventi e oneri straordinari | € (7.334,96) |
| E) Imposte sul reddito dell'esercizio | €(110.573,00) |
| UTILE DELL'ESERCIZIO | <u>€ 264.517,23</u> |

Confermiamo che le poste in esso evidenziate corrispondono a quelle della contabilità sociale. Il Collegio ha preso atto che il Valore della Produzione rispetto al 2012 è diminuito di circa € 250.000,00 diminuzione dovuta alla minore mole dei lavori effettuati da S.I.S. nel 2013 alla rete fognante dei Comuni soci rispetto all'anno precedente.

Ai sensi del D.Lgs. 6/2003 e dell'art.14 del D.Lgs. 27/01/2010 n.39 e come previsto dallo Statuto Sociale, questo Collegio Sindacale ha anche la funzione della revisione legale dei conti della Società.

Nel corso dell'esercizio abbiamo partecipato alle N. 12 riunioni del Consiglio di Amministrazione e alle due Assemblee degli Azionisti (29/04/2013 – 15/07/2013) svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative.

Abbiamo avuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dalla Società.

Abbiamo preso conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile non rilevando disfunzioni.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del C.C.

Abbiamo inoltre vigilato sull'impostazione generale del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013 e sulla conformità alle leggi e sulla rispondenza ai fatti e alle informazioni di cui siamo venuti a conoscenza a seguito del nostro incarico e non abbiamo osservazioni particolari da fare.

Riteniamo pertanto che il Bilancio al 31/12/2013, composto dai documenti previsti dall'art. 2423 C.C. rappresenti "in modo veritiero e corretto" la situazione patrimoniale e finanziaria così come il risultato economico dell'esercizio.

E' stata inoltre redatta, anche se non obbligatoria, la relazione sulla gestione.

Non è stata derogata alcuna norma di legge relativa ai principi di redazione (art. 2423 bis C.C.) o agli schemi di bilancio obbligatori e ai criteri di valutazione ed in particolare non sono

stati modificati i criteri di valutazione delle voci di bilancio rispetto al precedente esercizio e pertanto le predette voci sono comparabili.

Per quanto riguarda il controllo contabile abbiamo verificato, nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili inerenti i fatti di gestione, nonché la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e della conformità dello stesso alle disposizioni di legge, avendo effettuato nel 2013 n. 4 verifiche (02/03/2013 – 03/06/2013 – 02/09/2013 – 03/12/2013) e la relazione al bilancio dell'anno 2012 (08/04/2013).

Il controllo contabile ha compreso l'esame a campione di fatture, registrazioni, documenti bancari e altri vari per verificarne la corrispondenza con i saldi contabili dei partitari, dei registri Iva e del Libro Giornale e per accertare che il Bilancio non sia viziato da errori significativi che lo possano rendere inattendibile. Non risultano mancanti scritture contabili obbligatorie richieste dal Codice Civile o da altre leggi tributarie o speciali.

Abbiamo effettuato anche la circolarizzazione allo scopo di verificare l'esattezza dei saldi di alcuni clienti e fornitori, senza riscontrare discordanze tra il saldo della contabilità sociale e quello del cliente o fornitore.

A nostro giudizio il bilancio della Vostra società è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

Inoltre si attesta che anche i dati della contabilità generale utilizzati per la relazione sulla gestione sono conformi al contenuto del bilancio.

In merito alle valutazioni previste dall'art. 2426 C.C. eseguite dagli amministratori con criteri prudenziali e nella scrupolosa osservanza delle leggi vigenti, rileviamo che:

- i beni patrimoniali iscritti all'attivo sono valutati al costo sostenuto per la loro acquisizione maggiorato dagli oneri accessori d'acquisto;
- gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono stati calcolati in base alle aliquote non superiori a quelle previste dalle tabelle ministeriali, che rispecchiano sostanzialmente il deperimento dei beni nell'esercizio; come negli esercizi precedenti mancano gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali inclusi nel contratto di affitto del ramo d'azienda ed effettuati dall'affittuaria; da parte della S.I.S. gli ammortamenti sono stati effettuati per l'immobile acquistato nel 2007 ed adibito a sede sociale, per gli arredi le apparecchiature informatiche e per le fognature bianche realizzate da SIS nell'ambito del piano degli investimenti per gli enti soci;

- il fondo indennità TFR del personale dipendente, determinato a norma di legge, corrisponde esattamente agli impegni maturati in rapporto all'anzianità ed alla retribuzione dei singoli dipendenti;
- i ratei attivi e passivi iscritti in bilancio e calcolati con il criterio della competenza temporale, sono stati determinati dagli amministratori con il nostro consenso.

Il collegio sindacale ha rilevato una consistente diminuzione degli interessi passivi rispetto all'anno precedente riscontrando tale diminuzione con il calo del saggio di interesse praticato dagli istituti bancari sui mutui stessi.

I Vostri amministratori ci hanno dato comunicazione dei dati contenuti nella loro relazione in merito a quanto previsto dall'art. 2428 C.C. e da tutte le altre leggi e disposizioni che regolano la materia.

In conformità a quanto richiesto dalla legge, la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione compete agli amministratori, mentre è di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione della gestione con il bilancio.

A tal fine, con riferimento alle informazioni in essa contenute, abbiamo letto la relazione e verificato la coerenza delle informazioni con il bilancio d'esercizio. A nostro giudizio, sulla base di dette attività, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio.

Il contenuto della Nota Integrativa appare completo rispetto a quanto previsto dall'art. 2427 C.C.

Riteniamo che quanto da noi fatto in termini di controllo e verifica sia stato sufficiente per dare il nostro positivo giudizio professionale e concludendo valutiamo il Bilancio chiuso al 31/12/2013, nel suo complesso, redatto correttamente e con chiarezza ed in modo veritiero e pertanto esprimiamo parere favorevole alla sua approvazione da parte Vostra ed alla destinazione dell'utile d'esercizio come propostoVi dal Vostro Consiglio di Amministrazione.

Cattolica, 27 Marzo 2014.

Il Collegio Sindacale

Rag. Biagini Pio

Rag. Gamberini Pier Francesco

Dott. Cerri Giovanni