



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

---

---

# BILANCIO AL 31.12.2015

---

---

ALLEGATI:

Bilancio IV direttiva  
Nota integrativa  
Relazione sulla gestione  
Relazione del Collegio Sindacale  
Deliberazione n.1 dell'Assemblea Soci del 27/04/2016



# SOCIETA' ITALIANA SERVIZI S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	P.ZZA DELLA REPUBBLICA N. 12/A - 47841 CATTOLICA (RN)
Codice Fiscale	82006370405
Numero Rea	RN 000000261902
P.I.	01289310409
Capitale Sociale Euro	36.959.282 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni, az. speciali e cons.
Settore di attività prevalente (ATECO)	682002
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.273	9.723
7) altre	426.834	462.404
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>434.107</b>	<b>472.127</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	8.148.367	8.173.671
2) impianti e macchinario	36.010.178	36.047.236
3) attrezzature industriali e commerciali	140	420
4) altri beni	31.810	60.090
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	349.819	343.462
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>44.540.314</b>	<b>44.624.879</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	45.000	45.000
d) altre imprese	3.079.107	3.079.107
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>3.124.107</b>	<b>3.124.107</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	412.000	412.000
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>412.000</b>	<b>412.000</b>
<b>d) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.472	3.201
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>3.472</b>	<b>3.201</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>415.472</b>	<b>415.201</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.539.579</b>	<b>3.539.308</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>48.514.000</b>	<b>48.636.314</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	88.230	88.230
<b>Totale rimanenze</b>	<b>88.230</b>	<b>88.230</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.929	46.180
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>34.929</b>	<b>46.180</b>
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.650	120.700
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>50.650</b>	<b>120.700</b>
<b>4-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.571	13.656
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.332	7.189
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>12.903</b>	<b>20.845</b>
<b>4-ter) imposte anticipate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.954	1.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.410	5.860

Totale imposte anticipate	5.364	7.814
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.798	606.390
Totale crediti verso altri	1.798	606.390
Totale crediti	105.644	801.929
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.155.837	1.924.364
3) danaro e valori in cassa	948	1.016
Totale disponibilità liquide	2.156.785	1.925.380
Totale attivo circolante (C)	2.350.659	2.815.539
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	6.272	12.395
Totale ratei e risconti (D)	6.272	12.395
Totale attivo	50.870.931	51.464.248
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	36.959.282	36.959.282
IV - Riserva legale	136.111	101.714
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.586.097	1.932.560
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	2.586.096	1.932.559
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	552.271	687.934
Utile (perdita) residua	552.271	687.934
Totale patrimonio netto	40.233.760	39.681.489
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	52.372	47.746
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	541.254	875.112
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.161.611	8.540.588
Totale debiti verso banche	8.702.865	9.415.700
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.253	76.041
esigibili oltre l'esercizio successivo	67.569	148.822
Totale debiti verso altri finanziatori	148.822	224.863
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.917	212.372
Totale debiti verso fornitori	77.917	212.372
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	648	904
Totale debiti verso imprese controllate	648	904
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.908	228.640
Totale debiti tributari	43.908	228.640
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.359	13.407
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.359	13.407
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.245	44.444
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.576.356	1.576.356

Totale altri debiti	1.591.601	1.620.800
Totale debiti	10.578.120	11.716.686
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	6.679	18.327
Totale ratei e risconti	6.679	18.327
Totale passivo	50.870.931	51.464.248

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conti d'ordine</b>		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	768.000	768.000
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>768.000</b>	<b>768.000</b>
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>768.000</b>	<b>768.000</b>
<b>Altri conti d'ordine</b>		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	<b>46.630.895</b>	<b>46.630.895</b>
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>47.398.895</b>	<b>47.398.895</b>

## Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.692.000	1.692.000
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	732.868	1.496.273
5) altri ricavi e proventi		
altri	107.773	164.491
Totale altri ricavi e proventi	107.773	164.491
Totale valore della produzione	2.532.641	3.352.764
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.738	3.270
7) per servizi	1.067.190	1.944.219
8) per godimento di beni di terzi	13.322	28.711
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	85.859	99.139
b) oneri sociali	27.631	32.907
c) trattamento di fine rapporto	6.902	7.589
Totale costi per il personale	120.392	139.635
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.020	41.111
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	474.444	451.869
Totale ammortamenti e svalutazioni	512.464	492.980
14) oneri diversi di gestione	108.612	257.486
Totale costi della produzione	1.824.718	2.866.301
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	707.923	486.463
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
altri	58.160	59.847
Totale proventi da partecipazioni	58.160	59.847
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	202	604
Totale proventi diversi dai precedenti	202	604
Totale altri proventi finanziari	202	604
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	79.982	111.664
Totale interessi e altri oneri finanziari	79.982	111.664
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.620)	(51.213)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	98.030	606.466
Totale proventi	98.030	606.466
21) oneri		
altri	7.477	10.409
Totale oneri	7.477	10.409
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	90.553	596.057
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	776.856	1.031.307
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

---

imposte correnti	224.585	343.373
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	224.585	343.373
23) Utile (perdita) dell'esercizio	552.271	687.934

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

## Nota Integrativa parte iniziale

### Nota Integrativa parte iniziale

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 Montefiore Conca:	quota dello	0,16%	pari a €	60.885,14;
Comune di Montegrolfo:	quota dello	0,63%	pari a €	231.541,19;
Comune di Montescudo - Monte Colombo:	quota dello	0,89%	pari a €	328.363,48;
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'iscrizione nel registro delle imprese del nuovo statuto societario, approvato con deliberazione di Assemblea Straordinaria in data 02/03/2016, dopodiché diverrà efficace la nomina dell'Amministratore Unico CENCI Gianfranco, il cui mandato scade con l'approvazione del bilancio 2016 e comunque fino alla conclusione del progetto di unificazione delle società degli Assets della Romagna con la società Romagna Acque.

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

GAMBERINI PIER FRANCESCO      Presidente;  
COSCIA GIULIANO                      Membro effettivo;  
CERRI GIOVANNI                        Membro effettivo.

La Società nell'anno 2015 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 31/12/2015.

\* \* \* \* \*

Signori Soci, insieme allo stato patrimoniale ed al conto economico del bilancio chiuso al 31.12.2015, ventesimo 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.

## **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.;
- 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 Montegrolfo, 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;
- up-grade software della rete wireless per la connettività internet a servizio dei Comuni Soci per €. 12.101 avvenuto nel corso del 2014, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno.

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO**

Non vi sono voci a bilancio.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Nell'esercizio 2015 sono stati acquisiti, per realizzazione diretta, i seguenti cespiti:

- collettore di fognatura bianca Via Manin Misano Adriatico;
- separazione fognatura mista Via Lanfranco a Gabicce Mare;
- collettore di fognatura bianca Via Galilei a San Giovanni in Marignano;
- collettore di fognatura bianca Vie Cavaggio e Michelangelo a Misano Adriatico;
- interventi su fognatura bianca anno 2015 a Riccione;
- ripristino scarico Tavollo a San Giovanni in Marignano.

Nell'esercizio 2015 si è proceduto all'acquisto di macchine elettroniche per €. 474, 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%.

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 31.12.2015.

**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 412.000, valutato al valore nominale.

**RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO**

Trattasi dei costi sostenuti relativi allo studio di prefattibilità amministrativa e tecnica del progetto TH.ER.E. per i Comuni Soci, valutate al costo specifico e conclusosi nel 2014. Tale progetto è stato iscritto tra i "costi sospesi" perché sarà oggetto di cessione al soggetto che realizzerà l'opera.

**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 2015;
- per rimborso IRAP anni precedenti, a seguito della presentazione dell'istanza di cui all'art.2, comma 1quater, D.L.201/2011.

Non esistono crediti in valuta.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

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

**FONDI RISCHI ED ONERI**

Nell'esercizio 2015 non è stato effettuato alcun accantonamento.

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Questa voce rappresenta quanto è maturato al 31.12.2015 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.

## Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### **B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

###### **B I 03**

###### Diritti di brevetto

*Commento:* Trattasi di licenze d'uso di software applicativo acquisite negli esercizi 2005, 2010, 2011, 2012 e 2014.

###### **B I 07**

###### Altre immobilizzazioni immateriali

*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 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.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	13.057	734.625	747.682
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.334	272.221	275.555
Valore di bilancio	9.723	462.404	472.127
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	2.450	35.570	38.020
Totale variazioni	(2.450)	(35.570)	(38.020)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	13.057	723.625	736.682
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.784	296.791	302.575
Valore di bilancio	7.273	426.834	434.107

### Immobilizzazioni materiali

##### **B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

###### **B II 01**

###### Terreni e fabbricati

Il dettaglio della voce Terreni e fabbricati alla fine dell'esercizio 2015 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 2014 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

La composizione della voce "impianti e macchinari" al 31.12.2015 (al lordo dei relativi fondi di ammortamento) è 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:	189.101	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:	50.194	nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca in Via Massaua:	6.302	nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca II lotto III stralcio:	342.402	nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca Via Caduti del Mare II lotto:	164.232	nel Comune di Cattolica;
- sep. fognatura mista Via dei Tigli:	73.721	nel Comune di Morciano di R.;
- fognatura bianca Via Gobetti e altre vie:	183.843	nel Comune di Cattolica;
- fognatura bianca Via Sant'Elia I stralcio:	96.052	nel Comune di Misano Adriatico;
- fognatura bianca Via Sant'Elia II stralcio:	44.492	nel Comune di Misano Adriatico;
- fognatura bianca in Via Leoncavallo II stralcio:	68.449	nel Comune di Misano Adriatico;
- scarico Rio Alberello II stralcio:	47.839	nel Comune di Misano Adriatico;
- manut. straor. fogn. bianca II stralcio parte 1:	42.617	nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca Via Mercatore:	17.648	nel Comune di Cattolica;
- manut. straor. fogn. bianca II stralcio parte 2:	14.773	nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca Via Taggia:	17.962	nel Comune di Riccione;
- collettore di fognatura bianca Via Manin:	99.393	nel Comune di Misano Adriatico;
- separazione fognatura mista Via Lanfranco:	90.661	nel Comune di Gabicce Mare;
- collettore di fognatura bianca Via Galilei:	13.247	nel Comune di San Giovanni in Marignano;
- collettore di fognatura bianca Via Cavaggio:	36.584	nel Comune di Misano Adriatico;
- manutenzione straordinaria 2015 fognatura bianca:	132.353	nel Comune di Riccione;
- ripristino scarico Tavolo:	10.810	nel Comune di San Giovanni in Marignano.
<b>TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI</b>	<b>43.251.546</b>	

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 2015 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

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

### **B II 04**

#### Altri beni

*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; delle apparecchiature informatiche necessarie alla realizzazione del punto-punto Gemmano-Montescudo e dell'intervento di up-grade hardware rete wireless. Questi beni sono oggetto di ammortamento poiché utilizzati dalla società.

## B II 05

### Immobilizzazioni in corso ed acconti

*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 San Giovanni in Marignano, mentre il decremento è relativo ai lavori terminati nel corso del 2015.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	8.801.009	54.028.297	1.400	271.248	343.462	63.445.416
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	627.338	6.821.262	980	211.158	-	7.660.738
<b>Svalutazioni</b>	-	11.159.799	-	-	-	11.159.799
<b>Valore di bilancio</b>	8.173.671	36.047.236	420	60.090	343.462	44.624.879
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	383.049	-	474	349.819	733.342
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	343.462	343.462
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	25.304	420.107	280	28.754	-	474.445
<b>Totale variazioni</b>	(25.304)	(37.058)	(280)	(28.280)	6.357	(84.565)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	8.801.009	54.411.346	1.400	271.722	349.819	63.835.296
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	652.641	7.241.369	1.260	239.912	-	8.135.182
<b>Svalutazioni</b>	-	11.159.799	-	-	-	11.159.799
<b>Valore di bilancio</b>	8.148.367	36.010.178	140	31.810	349.819	44.540.314

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing

## Immobilizzazioni finanziarie

### **B III 1 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (Partecipazioni)**

#### a) Imprese controllate

*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 31.12.2014 pari ad €. 318.712 ed un risultato di esercizio pari a €. 36.262.

#### d) altre imprese

*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 0,800094% del capitale di Romagna Acque-Società delle Fonti S.p.A., con sede a Forlì, Piazza del Lavoro n. 35, la quale al 31.12.2014 (ultimo esercizio disponibile) ha il

capitale sociale pari ad Euro 375.422.521, il patrimonio netto pari ad Euro 408.566.073 ed un utile di bilancio di Euro 9.335.705.

### B III 2 CREDITI (Immobilizzazioni Finanziarie) verso:

#### a) Imprese controllate, esigibili oltre l'esercizio successivo

*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

*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.

## Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	45.000	3.079.107	3.124.107
Valore di bilancio	45.000	3.079.107	3.124.107
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	45.000	3.079.107	3.124.107
Valore di bilancio	45.000	3.079.107	3.124.107

## Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	412.000	-	412.000	412.000	412.000
Crediti immobilizzati verso altri	3.201	271	3.472	3.472	3.472
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>415.201</b>	<b>271</b>	<b>415.472</b>	<b>415.472</b>	<b>415.472</b>

## Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
S.I. SOLE S.R.L. CON SOCIO UNICO	PIAZZA DELLA REPUBBLICA N.12- CATTOL	45.000	36.262	318.712	45.000	100,00%	45.000
<b>Totale</b>							<b>45.000</b>

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	412.000	3.472	415.472
<b>Totale</b>	<b>412.000</b>	<b>3.472</b>	<b>415.472</b>

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### **C I RIMANENZE**

##### 4) Prodotti finiti e merci

*Commento:* Trattasi dei costi sostenuti relativi allo studio di prefattibilità amministrativa e tecnica del progetto TH.ER.E. per i Comuni Soci, valutate al costo specifico e conclusosi nel 2014. Tale progetto è stato iscritto tra i "costi sospesi" perché sarà oggetto di cessione al soggetto che realizzerà l'opera.

### Attivo circolante: crediti

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **C II 01 Crediti verso Clienti:**

##### a) Crediti v/clienti entro es. successivo

*Commento:* Tale voce rappresenta il credito residuo da incassare 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

*Commento:* Tale voce rappresenta il credito verso la S.I. Sole S.r.l. per le fatture da emettere per il canone di concessione della gestione della rete wireless realizzata nell'Alta Valconca relativo all'anno 2015 e per i canoni di sub-concessione del lastrici solari di n. 10 edifici comunali nei territori di Riccione e Cattolica per la realizzazione di altrettanti impianti fotovoltaici relativi all'anno 2015. 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

*Commento:* Tale voce comprende i seguenti importi:

-Erario c/IVA (a credito)	8.663
esigibile dallo Stato Italiano	
-Erario imposte da compensare (a credito)	908
esigibile dallo Stato Italiano	

##### b) Crediti tributari :

##### esigibili oltre esercizio successivo

*Commento:* Tale voce comprende i seguenti importi:

-Erario rimborso IRAP anni precedenti (a credito)	3.332
istanza di cui all'art.2, comma 1quater, D.L.201/2011, esigibile dallo Stato Italiano	

#### **C II 04 ter**

##### a) Imposte anticipate:

##### esigibili entro esercizio successivo

*Commento:* Tale voce comprende il seguente importo:

-Imposte anticipate rec. nell'esercizio 2016	1.954
esigibile dallo Stato Italiano	

Vedi anche Sez.Imposte anticipate e differite.

##### b) Imposte anticipate:

##### esigibili oltre esercizio successivo

*Commento:* Tale voce comprende il seguente importo:

-Imposte anticipate rec. oltre l'esercizio 2016  
 esigibile dallo Stato Italiano 3.410  
 Vedi anche sez. Imposte anticipate e differite.

**C II 05 a**Crediti verso Altri (circ.):esigibili entro esercizio successivo*Commento:* Tale voce comprende i seguenti importi:

-Credito INAIL relativo ad anno 2015 1.760  
 -Credito Banca Intesa interessi c/c al 31.12.2015 38

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	46.180	(11.251)	34.929	34.929	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	120.700	(70.050)	50.650	50.650	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.845	(7.942)	12.903	9.571	3.332
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.814	(2.450)	5.364	1.954	3.410
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	606.390	(604.592)	1.798	1.798	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>801.929</b>	<b>(696.285)</b>	<b>105.644</b>	<b>98.902</b>	<b>6.742</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	34.929	34.929
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	50.650	50.650
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.903	12.903
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.364	5.364
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.798	1.798
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>105.644</b>	<b>105.644</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolante: disponibilità liquide

## Variazioni delle disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.924.364	231.473	2.155.837
Denaro e altri valori in cassa	1.016	(68)	948
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.925.380</b>	<b>231.405</b>	<b>2.156.785</b>

**Ratei e risconti attivi**

**D 02****RISCONTI ATTIVI**

*Commento:* Questa posta si riferisce allo storno delle parti di competenza del 2016 delle spese condominiali; utenze telefoniche; 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; del premio di assicurazione che copre la responsabilità civile e del premio di assicurazione che copre la responsabilità civile della Committenza; allo storno della parte di competenza degli anni 2016 della parte di contributo di sponsorizzazione per l'acquisto di un'ambulanza a servizio dell'Alta Valconca.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	12.395	(6.123)	6.272
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	12.395	(6.123)	6.272

**Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### **A - PATRIMONIO NETTO**

##### **A I**

##### Capitale

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

##### **A IV**

##### Riserva legale

*Commento:* Nell'esercizio in esame parte dell'utile d'esercizio del 2014 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

*Commento:* Nell'esercizio in esame parte dell'utile d'esercizio del 2014 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

*Commento:* Trattasi dell'utile conseguito nell'esercizio 2015.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	36.959.282	-			36.959.282
Riserva legale	101.714	34.397			136.111
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	1.932.560	653.537			2.586.097
Varie altre riserve	(1)	-			(1)
<b>Totale altre riserve</b>	1.932.559	653.537			2.586.096
Utile (perdita) dell'esercizio	687.934	(687.934)		552.271	552.271
<b>Totale patrimonio netto</b>	39.681.489	-		552.271	40.233.760

### Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA ARR.UNITA' DI EURO	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	36.959.282	CONTRIBUTO DEI SOCI/CAPITALE SOCIALE	B	-
<b>Riserva legale</b>	136.111	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	2.586.097	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	2.586.097
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	RISERVA DA ARR.UNITA' DI EURO		-
<b>Totale altre riserve</b>	2.586.096			2.586.097
<b>Totale</b>	39.681.489			2.586.097
<b>Quota non distribuibile</b>				2.586.097

## **Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Origine / natura
RISERVA DA ARROT.UNITA' DI EURO	(1)	ARROTONDAMENTO UNITA' DI EURO
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>	

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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

Trattasi dell'importo del trattamento di fine rapporto di lavoro maturato al 31.12.2015 a favore dei due dipendenti a tempo pieno per € 4.759. I decrementi, pari ad € 133, sono dovuti all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR dell'esercizio 2015. Un quota pari ad € 2.143 è stata destinata al fondo integrativo.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	47.746
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	4.759
<b>Altre variazioni</b>	(133)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	4.626
Valore di fine esercizio	52.372

## Debiti

### D 04 a

Debiti verso banche  
esigibili entro es. succ.

*Commento:* L'importo di € 541.254 è relativo:

- alle quote capitale pari ad €. 349.493 delle rate dei mutui BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2015;
- alle quote capitale pari ad €. 190.160 delle rate dei mutui BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2015;
- ai bolli su conti correnti e deposito titoli presso Banca Intesa pari a €.1.601 di competenza del 2015 e addebitati sul conto corrente nel 2016.

### D 04 b

Debiti verso banche  
esigibili oltre es. succ.

*Commento:* In questa voce sono accolti:

- il debito verso BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO S.p.A. con Sede in Roma contratto nel corso del 2007, pari ad €. 5.260.799, aventi scadenza negli esercizi successivi al 2015;
- il debito verso BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO S.p.A. con Sede in Roma contratto nel corso del 2008, pari ad €. 2.900.812, aventi scadenza negli esercizi successivi al 2015.

### D 05 a

Debiti verso altri finanziatori  
esigibili entro es. succ.

*Commento:* Trattasi delle quote capitale delle rate di rimborso dei mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti di Roma, in scadenza nell'esercizio 2016.

### D 05 b

Debiti verso altri finanziatori  
esigibili oltre es. succ.

*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 2016.

### D 07 a

Debiti verso fornitori  
Debiti verso fornitori entro es. successivo

*Commento:* Questa posta si riferisce alle fatture di fornitori italiani ricevute e da ricevere al 31/12/2015 ancora da pagare.

### D 09 a

Debiti verso controllate  
Debiti verso controllate entro es. successivo

*Commento:* Questa posta si riferisce alle fatture della società controllata S.I. Sole S.r.l. da ricevere al 31/12/2015.

### D 12 a

Debiti tributari  
esigibili entro es. succ.

*Commento:* Tale posta comprende i debiti nei confronti dell'erario relativi a IRPEF cod. 1001, 1004 e 1040, imposta sostitutiva su TFR e imposte dell'esercizio 2015.

### D 13 a

Debiti verso Istituti previdenziali:  
esigibili entro es. succ.

*Commento:* Tale posta rappresenta:

- il debito verso l'INPS per contributi relativi a dicembre 2015 versati nel mese di gennaio 2016 pari ad €. 7.238;

- il debito verso l'INAIL relativo al residuo premio 2015 pari ad €. 321;
- il debito per contributi periodici benefici L.336/70 pari ad €. 4.381;
- il debito verso il fondo pensione complementare dei dipendenti per i contributi volontari di dicembre 2015 versati nel mese di gennaio 2016 pari ad €. 419.

**D 14 a**Altri debiti:esigibili entro es. succ.

*Commento:* Tale posta comprende i seguenti debiti:

-Competenze mese di dicembre spettanti ai dipendenti	10.483
-Erogazioni liberali e rimborsi energia elettrica per rete wireless	3.262
-Debiti verso Comuni Soci per erogazioni liberali	1.500

**D 14 b**Altri debiti:esigibili oltre es. succ.

*Commento:* Tale posta comprende i seguenti debiti:

-Debiti verso HERA S.p.A. Bologna per scissione	1.576.356
---	-----------

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	9.415.700	(712.835)	8.702.865	541.254	8.161.611	5.969.075
Debiti verso altri finanziatori	224.863	(76.041)	148.822	81.253	67.569	-
Debiti verso fornitori	212.372	(134.455)	77.917	77.917	-	-
Debiti verso imprese controllate	904	(256)	648	648	-	-
Debiti tributari	228.640	(184.732)	43.908	43.908	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.407	(1.048)	12.359	12.359	-	-
Altri debiti	1.620.800	(29.199)	1.591.601	15.245	1.576.356	-
<b>Totale debiti</b>	<b>11.716.686</b>	<b>(1.138.566)</b>	<b>10.578.120</b>	<b>772.584</b>	<b>9.805.536</b>	<b>5.969.075</b>

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	8.702.865	8.702.865
Debiti verso altri finanziatori	148.822	148.822
Debiti verso fornitori	77.917	77.917
Debiti verso imprese controllate	648	648
Debiti tributari	43.908	43.908
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.359	12.359
Altri debiti	1.591.601	1.591.601
<b>Debiti</b>	<b>10.578.120</b>	<b>10.578.120</b>

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Ratei e risconti passivi

### E 02 Ratei e Risconti passivi

*Commento:* Tale posta comprende i seguenti importi:

-Rateo quattordicesima mensilità maturato a favore dei dipendenti da pagarsi nel corso del 2016 € 3.716

-Risconto passivo su fatture affitto antenne (periodo a cavallo tra 2015 e 2016) € 2.963

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	4.591	(875)	3.716
<b>Altri risconti passivi</b>	13.736	(10.773)	2.963
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	18.327	(11.648)	6.679

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

### **IMPEGNI E CONTI D'ORDINE**

*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

Alla voce fidejussioni a favore di controllate nei conti d'ordine figura una fidejussione a favore della controllata S.I. Sole fino alla concorrenza di Euro 768.000, rilasciata in occasione della sottoscrizione del mutuo ventennale, che scadrà nel 2029, per la realizzazione di n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei Comuni di Cattolica e Riccione. Il capitale residuo al 31/12/2015 ammonta ad Euro 537.600.

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

#### RICAVI

Al 31.12.2015 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 dodici 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.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CANONE AFFITTO DA HERA SPA	1.692.000
<b>Totale</b>	<b>1.692.000</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.692.000
<b>Totale</b>	<b>1.692.000</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

#### INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

*Commento:* L'importo di € 79.982 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 2015.

### Proventi e oneri straordinari

#### PROVENTI STRAORDINARI

Sopravvenienze attive	98.030
Commento: La voce Sopravvenienze attive comprende:	
- Restituzione da Equitalia di parte degli interessi pagati su Aiuti di Stato	88.058
- Restituzione rimborso Irap anni 2004, 2005 e 2006	8.912
- Rettifiche varie	<u>1.060</u>
<b>TOTALE</b>	<b>98.030</b>

#### ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive	7.477
Commento: La voce Sopravvenienze passive comprende:	
- Regolazione premio assicurazione committenza	319

- Pagamento TARSU anno 2012	2.068
- Rimborso energia elettrica per antenna rete wireless anni pregressi	5.040
- RegISTRAZIONI diverse	<u>50</u>
<b>TOTALE</b>	<b>7.477</b>

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

### Imposte correnti differite e anticipate

#### IMPOSTE ANTICIPATE O DIFFERITE

Consistenza iniziale	7.814
Aumenti :	0
Diminuzioni :	2.451
Consistenza finale	5.363

*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% fino all'anno 2016, del 24% dall'anno 2017 in poi.

La TABELLA che segue ne esemplifica il dettaglio:

Causale	Importo residuo	IRES	Totale
Ecced. Spese manut. 2013	21.312	5.363	5.363

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	21.312
Differenze temporanee nette	(21.312)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(7.814)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.451
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(5.363)

## Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
<b>MANUTENZIONE 2013</b>	28.416	(7.104)	21.312	27,50%	5.363

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	2
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>2</b>

### **Compensi amministratori e sindaci**

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.

	Valore
Compensi a amministratori	19.200
Compensi a sindaci	13.094
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	<b>32.294</b>

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.094
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>13.094</b>

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

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

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>AZIONI ORDINARIE</b>	36.959.282	1	36.959.282	1
<b>Totale</b>	<b>36.959.282</b>	<b>1</b>	<b>36.959.282</b>	<b>1</b>

## **Nota Integrativa parte finale**

### **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

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 2015 si sono intrattenuti normali rapporti di natura commerciale che hanno dato origine in bilancio a:

ricavi:

- € 16.650,00 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;
- € 35.000,00 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:

-€ 648 per spese di attivazione e gestione delle utenze di internet veloce presso siti di pubblica utilità nei Comuni Soci anno 2015;

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.

La società inoltre ha prestato fidejussione a favore della controllata S.I. Sole fino alla concorrenza di Euro 768.000 in occasione della sottoscrizione del mutuo ventennale, che scadrà nel 2029, per la realizzazione di n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei Comuni di Cattolica e Riccione. Il capitale residuo al 31/12/2015 ammonta ad Euro 537.600.

### **CONCLUSIONI**

A conclusione della presente nota integrativa, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2015, che evidenzia un risultato positivo di €. 552.271, proponendo di destinarlo per una quota del 5% alla riserva legale, il residuo a riserva straordinaria.

Cattolica, lì 29/03/2016

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 31/12/2015**

Signori azionisti,

l'esercizio societario chiuso al 31 dicembre 2015 rappresenta il tredicesimo 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 2015:

- sono finiti i lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca in Via Manin a Misano Adriatico per un ammontare pari a Euro 99.393 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione per la separazione delle fognature mista di Via Lanfranco a Gabicce Mare per un ammontare pari a Euro 90.661 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca Via Galilei a San Giovanni in Marignano per un ammontare pari a Euro 13.247 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca Via Caravaggio a Misano Adriatico per un ammontare pari a Euro 36.584 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori per gli interventi sulla fognatura bianca a Riccione per un ammontare pari a Euro 132.353 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione di ripristino dello scarico nel Tavolo a San Giovanni in Marignano per un ammontare pari a Euro 10.810 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.

Per ciò che concerne il ricorso presentato contro il recupero degli "Aiuti di Stato" corrispondenti alle imposte legittimamente non pagate nel periodo della cosiddetta moratoria fiscale (1996-1999) previste dalla Legge 142/90 dichiarata non conforme al Trattato dell'Unione Europea da una decisione della Commissione Europea del 2002, si specifica quanto segue:

nel mese di maggio 2014 la Commissione Tributaria Regionale di Bologna presso la quale era pendente "per riassunzione" il ricorso, come disposto dalla sentenza del 12/05/2012 con la quale la Suprema Corte di Cassazione lo aveva accolto parzialmente ritenendo fondate le "doglianze" relative al metodo di calcolo degli interessi maturati e pretesi per il tempo trascorso tra l'insorgenza del debito ed il suo effettivo pagamento e quella per il mancato riconoscimento dei benefici della D.I.T. nella determinazione dell'importo da recuperare, ha emesso la propria sentenza con cui si riconoscono validi i principi sopra richiamati e si concede lo sgravio parziale di € 599.567 degli interessi pagati e la restituzione di €. 6.814 corrispondente al beneficio della D.I.T. spettante alla società. Nel mese di giugno 2015, infine, è stato effettuato l'incasso degli ultimi interessi spettanti alla società, relativi al periodo intercorso tra la sentenza e l'effettiva restituzione delle somme di cui sopra, avvenuto il 06/03/2015.

Resta in sospeso presso il tribunale di Bologna (II° grado) il ricorso contro il recupero dei maggiori interessi che ci vengono fatti pagare sui mutui erogati dalla Cassa DDPP nel periodo 1996-1998 in quanto la decisione della commissione sopra richiamata ha anche sancito che erano stati concessi a tassi "agevolati" rispetto al mercato.

### **Andamento della gestione 2015**

Gli aspetti gestionali di maggiore rilievo che hanno caratterizzato l'esercizio 2015 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, GALATA 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:

<b>RICAVI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>COSTI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Canone affitto da HERA S.p.A.	1.692	1.692	Spese varie	475	338
Interessi attivi su c/c bancari	0,6	0,2	Spese per lavori	1.708	816
Dividendi da R.A.	60	58	Imposte	343	225
Altri ricavi e proventi	164	108	Interessi passivi su mutui	112	80
Costi capitalizzati	1.496	733	Sopravv. Passive	10	7

### **Situazione della Società basata sui dati di Bilancio al 31/12/2015**

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	434.107
Immobilizzazioni materiali	44.540.314
Partecipazioni	3.124.107
Rimanenze	88.230
Crediti	521.116
Disponibilità liquide	2.156.785
Risconti attivi	6.272

#### PASSIVO

Capitale Sociale	36.959.282
Riserva legale	136.111
Riserva straordinaria	2.586.097
Differenza da arrotondamento	-1
Perdita portata a nuovo	0
Tratt. Fine Rapporto Lavoro sub.	52.372
Mutui banche	8.701.264
Mutui Cassa DD.PP.	148.822
Debiti verso banche	1.601
Debiti verso fornitori	78.565
Debiti tributari	43.908
Debiti verso Istituti previdenziali	12.359
Altri debiti	1.591.601
Risconti passivi	6.679
Utile dell'esercizio	552.271
Totali a pareggio	50.870.931

#### *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; 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, all'acquisizione di una licenza d'uso di software applicativo della Team System S.r.l. oltre al costo capitalizzato nel 2014 dei lavori di up-grade software rete wireless per la connettività internet a servizio dei Comuni Soci.

- Le immobilizzazioni materiali sono aumentate di Euro 383.523 per effetto dell'acquisto nel corso del 2015 di macchine elettroniche per Euro 474 e poiché è stata iscritta a bilancio la capitalizzazione degli interventi sulle fognature per un importo complessivo di Euro 383.049.

## **CONTO ECONOMICO**

### COSTI

Interessi passivi	79.982
Acquisti	2.738
Servizi	251.503
Lavori	815.687
Oneri diversi di gestione	108.612
Godimento beni di terzi	13.322
Personale	120.392
Sopravvenienze passive	7.477
Ammortamenti	512.464
Imposte sul reddito	224.585

### RICAVI

Affitti attivi		1.692.000
Capitalizzazione Costi		383.049
Incrementi immobilizzazioni in corso		349.819
Interessi attivi		202
Altri proventi d'esercizio		107.773
Dividendi da R.A.		58.160
Sopravvenienze attive		98.030
Utile dell'esercizio	552.271	
	-----	-----
Totali a pareggio	2.689.033	2.689.033

## **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 2015, non ha effettuato, in senso strettamente tecnico, attività della specie.

### Rapporti di gruppo:

La Società detiene al 31/12/2015:

- 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 0,800094% 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 2015, 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 16.650,00 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 35.000,00 quale canone per la gestione della rete wireless per la connettività internet nei Comuni Soci;

costi:

- Euro 648,00 per spese di gestione delle utenze di internet veloce attivate presso siti di pubblica utilità nei Comuni Soci.

L'ammontare dei prestiti infruttiferi erogati a favore di S.I. Sole S.r.l. ammonta a Euro 412.000 al 31/12/2015.

Le azioni della nostra Società sono detenute al 100% dai 13 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 2015 è continuata la realizzazione di progetti di intervento sul territorio dei Comuni Soci così come avverrà per l'esercizio 2016.

Si segnala inoltre che la società Romagna Acque ha avviato il lavoro per la predisposizione di uno studio di fattibilità in merito alla proposta di unificazione tra le società Romagna Acque e le società degli Assets della Romagna. Sarà cura dell'Amministratore Unico fornire al Coordinamento Soci aggiornamenti in merito.

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 29/03/2016

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 UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI**  
**AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015**

All'Assemblea degli Azionisti della Società Italiana Servizi S.p.A.

**Premessa**

Signori azionisti,  
il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. C.C. sia quelle previste dall'art. 2409 – bis C.C.  
La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27 gennaio 2010, n. 39 " e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

**A) Relazione del revisore ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27/01/2010, n.39**  
**Relazione sul bilancio d'esercizio.**

Il collegio sindacale ha svolto la revisione legale del bilancio della Società Italiana Servizi S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2015 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

*Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

*Responsabilità del revisore*

È nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.lgs. n. 39/2010.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio; la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei principi contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

*Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società Italiana Servizi S.p.A. al 31

dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

## **Relazione su altre disposizioni di legge**

### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalla normativa vigente, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Società Italiana Servizi S.p.A., con il bilancio d'esercizio della Società Italiana Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2015. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società Italiana Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2015.

## **B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, 2° comma del codice civile**

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

#### *Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Dato atto della consolidata conoscenza che il collegio sindacale ha acquisito in merito alla società e per quanto concerne:

- 1) la tipologia dell'attività svolta;
- 2) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza -nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati- è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

Possiamo quindi confermare che:

- L'attività tipica svolta dalla società, che consiste nella 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, non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la forza lavoro non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra esposto risulta confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per l'esercizio 2015 e l'esercizio 2014. È inoltre possibile rilevare che la società, nel corso dell'esercizio 2015 ha operato in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento, all'eventuale utilizzo da parte dell'organo amministrativo della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali sottoscritti per approvazione unanime.

### *Attività svolta*

Durante le periodiche verifiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società ponendo attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale. IL Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa, e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime necessarie dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella struttura, -amministratori, dipendenti, e consulenti esterni- si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica è oltremodo adeguato rispetto alla tipologia e volume dei fatti aziendali da rilevare e può vantare una buonissima conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno sufficiente conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali in genere.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c. sono state fornite dal Presidente del Consiglio di Amministrazione con periodicità superiore al minimo fissato di sei mesi rispettando quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, e per quanto possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dagli amministratori sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite sufficienti informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea degli azionisti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non ci sono osservazioni da rilevare in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge in quanto non se sono verificati i presupposti.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato approvato dal consiglio di amministrazione in data 29 marzo 2016.

Inoltre:

- l'organo amministrativo ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede sociale corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste di bilancio soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni da rilevare;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non ci sono osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento tipici del collegio sindacale e a tal riguardo non sono evidenziate ulteriori osservazioni;
- Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5) e n. 6), il collegio sindacale prende atto che non esistono valori iscritti alle voci B I 1) - B I 2) e B I 5), la cui iscrizione prevede il consenso del collegio sindacale stesso;
- i conti d'ordine e di rischio esposti in bilancio, con correlato commento in nota integrativa, permettono una esauriente intellegibilità del bilancio in esame.

#### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 552.271.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il collegio propone di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come predisposto dagli amministratori

Cattolica, lì 12 aprile 2016

Il collegio sindacale

Rag. Gamberini Pier Francesco – Presidente

Rag. Coscia Giuliano – Sindaco effettivo

Dott. Cerri Giovanni – Sindaco effettivo



**Società Italiana Servizi S.p.A.**

PIAZZA DELLA REPUBBLICA N. 12 – 47841 CATTOLICA (RN)



---

---

**DELIBERAZIONE N.1 DELL'ASSEMBLEA SOCI DEL 27/04/2016**

L'Assemblea degli Azionisti della Società Italiana Servizi Spa, preso atto del Bilancio al 31 dicembre 2015 e delle Relazioni che lo accompagnano

delibera

- A. di approvare il bilancio dell'esercizio 2015 con le relative relazioni accompagnatorie, e l'operato dell'organo amministrativo;
- B. di destinare il 5% dell'utile dell'esercizio 2015, pari ad €. 27.613,53, a riserva legale;
- C. di destinare ai Soci il restante 95%, pari a € 524.657,02, quale dividendo da distribuire, compatibilmente con le effettive disponibilità di cassa e comunque a partire dal mese di settembre 2016, in ragione di Euro 141,955414/10.000 per ogni azione posseduta da ciascun Socio.