



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

BILANCIO AL 31.12.2016

ALLEGATI:

Bilancio IV direttiva
Rendiconto finanziario, metodo indiretto
Nota integrativa
Relazione dell'Amministratore Unico sulla gestione
Relazione Unitaria del Collegio Sindacale

SOCIETA' ITALIANA SERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	7.273
5) avviamento	51.257	0
7) altre	391.265	426.834
Totale immobilizzazioni immateriali	442.522	434.107
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.123.064	8.148.367
2) impianti e macchinario	37.179.377	36.010.178
3) attrezzature industriali e commerciali	0	140
4) altri beni	80.599	31.810
5) immobilizzazioni in corso e acconti	235.492	349.819
Totale immobilizzazioni materiali	45.618.532	44.540.314
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	45.000	45.000
d-bis) altre imprese	3.079.107	3.079.107
Totale partecipazioni	3.124.107	3.124.107
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	412.000
Totale crediti verso imprese controllate	0	412.000
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.869	3.472
Totale crediti verso altri	3.869	3.472
Totale crediti	3.869	415.472
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.127.976	3.539.579
Totale immobilizzazioni (B)	49.189.030	48.514.000
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	88.230	88.230
Totale rimanenze	88.230	88.230
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.419	34.929
Totale crediti verso clienti	49.419	34.929
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.671	50.650
Totale crediti verso imprese controllate	8.671	50.650
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.917	9.571
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.332	3.332
Totale crediti tributari	54.249	12.903
5-ter) imposte anticipate	3.410	5.364
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	2.508	1.798
Totale crediti verso altri	2.508	1.798
Totale crediti	118.257	105.644
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	897.837	2.155.837
3) danaro e valori in cassa	2.390	948
Totale disponibilità liquide	900.227	2.156.785
Totale attivo circolante (C)	1.106.714	2.350.659
D) Ratei e risconti	6.939	6.272
Totale attivo	50.302.683	50.870.931
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	36.959.282	36.959.282
IV - Riserva legale	163.724	136.111
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	586.097	2.586.097
Varie altre riserve	(2)	(1)
Totale altre riserve	586.095	2.586.096
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	365.397	552.271
Totale patrimonio netto	38.074.498	40.233.760
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	56.548	52.372
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	553.517	541.254
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.623.732	8.161.611
Totale debiti verso banche	8.177.249	8.702.865
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.587	81.253
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.283	67.569
Totale debiti verso altri finanziatori	108.870	148.822
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.864	77.917
Totale debiti verso fornitori	64.864	77.917
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	502.123	648
Totale debiti verso imprese controllate	502.123	648
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.453	43.908
Totale debiti tributari	7.453	43.908
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.596	12.359
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.596	12.359
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.710.752	15.245
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.576.356	1.576.356
Totale altri debiti	3.287.108	1.591.601
Totale debiti	12.161.263	10.578.120
E) Ratei e risconti	10.374	6.679
Totale passivo	50.302.683	50.870.931

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.442.309	1.692.000
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.156.131	732.868
5) altri ricavi e proventi		
altri	124.865	108.833
Totale altri ricavi e proventi	124.865	108.833
Totale valore della produzione	2.723.305	2.533.701
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.149	2.738
7) per servizi	1.431.600	1.072.565
8) per godimento di beni di terzi	12.349	13.322
9) per il personale		
a) salari e stipendi	78.696	85.859
b) oneri sociali	25.396	27.640
c) trattamento di fine rapporto	6.532	6.902
Totale costi per il personale	110.624	120.401
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.639	38.020
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	493.507	474.444
Totale ammortamenti e svalutazioni	530.146	512.464
14) oneri diversi di gestione	81.671	110.705
Totale costi della produzione	2.168.539	1.832.195
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	554.766	701.506
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	40.712	58.160
Totale proventi da partecipazioni	40.712	58.160
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	172	88.260
Totale proventi diversi dai precedenti	172	88.260
Totale altri proventi finanziari	172	88.260
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	53.431	79.982
Totale interessi e altri oneri finanziari	53.431	79.982
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.547)	66.438
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	542.219	767.944
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	176.822	215.673
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	176.822	215.673
21) Utile (perdita) dell'esercizio	365.397	552.271

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	365.397	552.271
Imposte sul reddito	176.822	215.673
Interessi passivi/(attivi)	12.547	21.620
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	554.766	798.476
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.532	6.902
Ammortamenti delle immobilizzazioni	530.146	512.464
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	536.678	519.366
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.091.444	1.317.842
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(14.490)	11.251
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(13.053)	(134.455)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(667)	6.123
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.695	(11.648)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.200.725	649.351
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.176.210	520.622
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.267.654	1.838.464
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.547)	(21.620)
(Imposte sul reddito pagate)	(213.277)	(405.232)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.356)	(2.276)
Totale altre rettifiche	(228.180)	(429.128)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.039.474	1.409.336
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.571.725)	(389.879)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(45.054)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(271)
Disinvestimenti	411.603	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(40.581)	(74.946)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.245.757)	(465.096)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	12.263	(333.858)
(Rimborso finanziamenti)	(537.879)	(378.977)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2.524.659)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.050.275)	(712.835)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.256.558)	231.405
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.155.837	1.924.364
Danaro e valori in cassa	948	1.016
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.156.785	1.925.380
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	897.837	2.155.837
Danaro e valori in cassa	2.390	948
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	900.227	2.156.785

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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/A, 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 Montegridolfo:	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.

L'Amministratore Unico è il Signor:
CENCI Gianfranco

Membri effettivi del Collegio Sindacale per il triennio 2016-2018 sono i Signori:

CERRI GIOVANNI	Presidente;
MAIOLI GIANLUCA	Membro effettivo;
VESCOVELLI SILVIA	Membro effettivo.

La Società nell'anno 2016 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.

La presente nota integrativa, relativa al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, è parte integrante del Bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano di

Contabilità (OIC). Essa, nonostante per due esercizi consecutivi non sono stati superati i limiti posti dall'articolo 2435-bis, è stata redatta in forma ordinaria ai sensi dell'art. 2427 del C.C. poiché richiesto dalle direttive emanate dal Comune di Riccione. Tale bilancio viene proposto in formato xbrl secondo le tassonomie attualmente vigenti.

Nel rispetto delle disposizioni normative e delle previsioni statutarie, in presenza di particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società, l'Assemblea dei Soci della società verrà convocata, per l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016, nel maggior termine di 180 giorni, tenuto conto delle difficoltà connesse alla prima applicazione della nuova normativa di bilancio dettata dal D.lgs. n. 139/2015. Inoltre, poiché il Comune di Riccione ha compreso la società nel Bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Riccione per l'esercizio 2016, ai sensi dell'art.3 delle Direttive propedeutiche alla predisposizione del Bilancio Consolidato 2016 la società è stata obbligata alla redazione del bilancio in forma ordinaria e non abbreviata (come invece avrebbe consentito la normativa). Tale obbligo ha comportato ulteriore lavoro poiché si è reso necessario redigere nuova documentazione che, per le suddette modifiche dei principi contabili, è divenuta obbligatoria per i bilanci in forma ordinaria.

Tutto ciò premesso si passa all'esposizione e commento delle voci di Bilancio chiuso al 31/12/2016.

* * * * *

Signori Soci, insieme allo stato patrimoniale, al conto economico ed al rendiconto finanziario del bilancio chiuso al 31.12.2016, ventunesimo 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.), dal rendiconto finanziario (art. 2425 ter) 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 sviluppo (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 e tenendo conto della sostanza delle operazioni o dei contratti. 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;
- 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;
- la capitalizzazione delle spese di avviamento per l'acquisto dell'azienda costituita da n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei comuni di Riccione e Cattolica e dai rapporti contrattuali ad essi collegati e idonei allo svolgimento dell'attività di produzione di energia elettrica per €. 51.634 avvenuto nel corso del 2016, il cui ammortamento è

iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/12 all'anno, ragguagliato alla data di acquisto dell'azienda. L'ammortamento dell'avviamento è effettuato secondo la sua vita utile determinata sulla base della residua durata del contributo erogato dal GSE.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO

Non vi sono voci a bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nell'esercizio 2016 sono stati acquisiti, per realizzazione diretta, i seguenti cespiti:

- ampliamento e ristrutturazione dell'impianto di depurazione di Cattolica;
- sistema di monitoraggio idrometrico e di allertamento per i corsi d'acqua del territorio dei comuni Soci SIS;
- adeguamento del terminale dello scarico di Piazzale Azzarita nel Comune di Riccione;
- rifacimento dello scarico fognario di Santa Maria in Pietrafitta nel Comune di San Giovanni in Marignano;
- prolungamento dello scarico di Rio Alberello nel Comune di Misano Adriatico;
- prolungamento dello scarico di Rio Costa nel Comune di Riccione;
- collettore di fognatura bianca in Via Aosta nel Comune di Riccione;
- rifacimento della fognatura bianca in Via Lazio nel Comune di Riccione;
- interventi di manutenzione sulle vasche di prima pioggia nel Comune di Riccione;
- adeguamento e ristrutturazione dell'impianto di depurazione di Cattolica.

Nell'esercizio 2016 si è proceduto all'acquisto di macchine elettroniche per €. 1.199 e, per effetto dell'acquisto dell'azienda costituita da n. 10 impianti fotovoltaici, c'è stato un ulteriore incremento delle macchine elettroniche per €. 10.327 e un incremento degli impianti per €. 778.633, 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%
- impianti fotovoltaici: 1/12, in base alla durata residua del contributo.

Esse vengono ridotte del 50% nell'esercizio di entrata in funzione, escluso che per la rilevante impiantistica acquistata dalla controllata SI. Sole Srl, la quale è stata ragguagliata alla data di acquisto (30/11/2016)..

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 31.12.2016.

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.

In tale altre voci, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti; infatti, per la maggior parte trattasi di immobilizzazioni già esistenti nell'esercizio precedente o di valore poco significativo.

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.

In questo caso l'utilizzo del criterio del costo ammortizzato avrebbe effetti irrilevanti sul bilancio, in quanto i crediti sono a breve termine oppure derivanti dall'esercizio precedente; per questo motivo tale criterio non è stato applicato.

Essi sono costituiti da crediti:

- verso l'Erario per Iva a credito mese di dicembre 2016, per rimborso IRAP anni precedenti a seguito della presentazione dell'istanza di cui all'art.2 comma 1quater D.L.201/2011, per maggiori acconti delle imposte versate nel corso del 2016;
 - verso S.I. Sole per la cessione d'azienda costituita da n. 10 impianti fotovoltaici e dai rapporti contrattuali ad essi collegati.
- Non esistono crediti in valuta.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

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

FONDI RISCHI ED ONERI

Nell'esercizio 2016 non è stato effettuato alcun accantonamento.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Questa voce rappresenta quanto è maturato al 31.12.2016 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 e non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato né sono stati oggetto di attualizzazione in quanto con scadenza entro 12 mesi oppure derivanti dall'esercizio precedente; per questo motivo si è utilizzata la facoltà di valutarli come per il passato.

RATEI E RISCONTI

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

Immobilizzazioni

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 2016.

B I 05

Avviamento

Commento: Trattasi del costo di avviamento relativo all'acquisto d'azienda costituita da n. 10 impianti fotovoltaici e dai rapporti contrattuali ad essi collegati avvenuta nel 2016.

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.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.057	-	723.625	736.682
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.784	-	296.791	302.575
Valore di bilancio	7.273	0	426.834	434.107
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	51.633	-	51.633
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	12.101	-	12.235	24.336
Ammortamento dell'esercizio	693	376	35.569	36.638
Altre variazioni	5.521	-	12.235	17.756
Totale variazioni	(7.273)	51.257	(35.569)	8.415
Valore di fine esercizio				
Costo	956	51.633	711.390	763.979
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	956	376	320.125	321.457
Valore di bilancio	0	51.257	391.265	442.522

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

BII - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**B II 01**Terreni e fabbricati

Il dettaglio della voce Terreni e fabbricati alla fine dell'esercizio 2016 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 2016 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 02Impianti e macchinario

La composizione della voce "impianti e macchinari" al 31.12.2016 (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-Santamonìa:	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;
- ampliamento e ristrutturazione imp.depurazione:	173.351	nel Comune di Cattolica;
- adeguamento terminale scarico di Piazzale Azzarita:	79.065	nel Comune di Riccione;
- rifacimento scarico fogn. di Santa Maria in Pietrafitta:	26.650	nel Comune di San Giovanni in Marignano;
- prolungamento dello scarico di Rio Alberello:	29.149	nel Comune di Misano Adriatico;
- prolungamento dello scarico di Rio Costa:	41.435	nel Comune di Riccione;
- collettore di fognatura bianca in Via Aosta:	40.497	nel Comune di Riccione;
- rifacimento della fognatura bianca in Via Lazio:	24.951	nel Comune di Riccione;

- interventi manut. vasche di prima pioggia:	20.803	nel Comune di Riccione;
- adeguamento e ristrutturazione imp.depurazione:	408.600	nel Comune di Cattolica;
- n. 10 impianti fotovoltaici:	778.633	nei Comuni di Riccione e Cattolica;

TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI 44.874.680

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 2016 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, delle apparecchiature informatiche necessarie alla realizzazione della rete di monitoraggio idrometrico e di allertamento dei corsi d'acqua nel territorio dei comuni Soci di SIS. 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 e Cattolica, mentre il decremento è relativo ai lavori terminati nel corso del 2016.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.801.009	54.411.346	1.400	271.722	349.819	63.835.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	652.642	7.241.369	1.260	239.912	-	8.135.183
Svalutazioni	-	11.159.799	-	-	-	11.159.799
Valore di bilancio	8.148.367	36.010.178	140	31.810	349.819	44.540.314
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.623.133	-	87.665	235.492	1.946.290
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	232.939	349.819	582.758
Ammortamento dell'esercizio	25.303	453.934	140	14.130	-	493.507
Altre variazioni	-	-	-	208.193	-	208.193
Totale variazioni	(25.303)	1.169.199	(140)	48.789	(114.327)	1.078.218
Valore di fine esercizio						
Costo	8.801.009	56.034.479	1.400	126.448	235.492	65.198.828
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	677.945	7.695.303	1.400	45.849	-	8.420.497
Svalutazioni	-	11.159.799	-	-	-	11.159.799
Valore di bilancio	8.123.064	37.179.377	0	80.599	235.492	45.618.532

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

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 31.12.2015 pari ad €. 213.950 ed un risultato di esercizio negativo pari a €. 104.761.

d-bis) 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 31.12.2015 ha il capitale sociale pari ad Euro 375.422.521, il patrimonio netto pari ad Euro 408.162.244 ed un utile di bilancio di Euro 6.865.320.

B III 2 CREDITI (Immobilizzazioni Finanziarie) verso:d-bis) 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.

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	412.000	(412.000)	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	3.472	397	3.869	3.869
Totale crediti immobilizzati	415.472	(411.603)	3.869	3.869

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	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	(104.761)	213.950	45.000	100,00%	45.000
Totale							45.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	-	3.869	3.869
Totale	0	3.869	3.869

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.

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 fatture emesse a carico di H3G e Galata per il canone di affitto di due antenne per la telefonia mobile installate su beni 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 relative alla vendita dell'energia prodotta nel mese di dicembre dai n. 10 impianti fotovoltaici che la società ha acquistato, con atto notarile del 30/11/2016, dalla controllata S.I. Sole e per i contributi riconosciuti dal GSE per i medesimi impianti nel mese di dicembre, che la società non ha potuto incassare direttamente poiché alla data di chiusura dell'esercizio le pratiche per il passaggio di titolarità non si era ancora concluse. Questi crediti sono esigibili in Italia in quanto tutti i debitori hanno sede in Italia.

C II 05 bis

a) Crediti tributari :

esigibili entro esercizio successivo

Commento: Tale voce comprende i seguenti importi:

-Erario c/IVA (a credito)	3.658
esigibile dallo Stato Italiano	
-Erario imposte da compensare (a credito)	47.259
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 05 ter

a) Imposte anticipate:

esigibili entro esercizio successivo

Commento: Tale voce comprende il seguente importo:

-Imposte anticipate rec. nell'esercizio 2017	1.705
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 2017	1.705
esigibile dallo Stato Italiano	

Vedi anche sez. Imposte anticipate e differite.

C II 05 quater a

Crediti verso Altri (circ.):

esigibili entro esercizio successivo

Commento. Tale voce comprende i seguenti importi:

-Credito IMU relativo anni 2013-16	2.432
-Credito INAIL relativo anno 2016	54
-Credito Banca Intesa interessi c/c al 31.12.2016	22

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	34.929	14.490	49.419	49.419	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	50.650	(41.979)	8.671	8.671	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.903	41.346	54.249	50.917	3.332
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.364	(1.954)	3.410		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.798	710	2.508	2.508	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	105.644	12.613	118.257	111.515	-

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	49.419	49.419
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	8.671	8.671
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	54.249	54.249
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.410	3.410
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.508	2.508
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	118.257	118.257

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

Non vi sono crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.155.837	(1.258.000)	897.837
Denaro e altri valori in cassa	948	1.442	2.390
Totale disponibilità liquide	2.156.785	(1.256.558)	900.227

Ratei e risconti attivi**D 02****RISCONTI ATTIVI**

Commento. Questa posta si riferisce allo storno delle parti di competenza del 2017 delle spese condominiali, dei canoni di assistenza della caldaia, degli estintori e del sito internet; 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, del premio di assicurazione che copre la responsabilità civile della Committenza e del premio di assicurazione degli impianti fotovoltaici.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.272	667	6.939
Totale ratei e risconti attivi	6.272	667	6.939

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

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 2015 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 VI a

Riserva straordinaria

Commento: Nell'esercizio in esame non ci sono stati accantonamenti di parte dell'utile 2015 poiché, come deliberato dall'Assemblea Soci del 27/04/2016, è stato destinato ai Soci sotto forma di dividendo ed è stato distribuito entro l'anno, compatibilmente con le disponibilità di cassa.

Inoltre, come deliberato dall'Assemblea Soci del 09/11/2016, la Riserva Straordinaria è stata ridotta di una quota parte pari ad Euro 2.000.000 che è stata destinata ai Soci da distribuire compatibilmente con le effettive disponibilità di cassa. Di questa una quota parte pari ad Euro 300.000 è stata distribuita entro l'anno 2016.

A IX

Utile d'esercizio

Commento: Trattasi dell'utile conseguito nell'esercizio 2016.

	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	136.111	27.613		163.724
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.586.097	(2.000.000)		586.097
Varie altre riserve	(1)	(1)		(2)
Totale altre riserve	2.586.096	(2.000.001)		586.095
Utile (perdita) dell'esercizio	552.271	-	365.397	365.397
Totale patrimonio netto	40.233.760	(1.972.388)	365.397	38.074.498

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA ARR.TO UNITA' DI EURO	(2)
Totale	(2)

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
Capitale	36.959.282	CONTRIBUTO DEI SOCI/CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	163.724	UTILE DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	586.097	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	586.097
Varie altre riserve	(2)	RISERVA DA ARR.TO UNITA' DI EURO		-
Totale altre riserve	586.095			586.097
Totale	37.709.101			586.097
Residua quota distribuibile				586.097

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
RISERVA DA ARR.TO UNITA' DI EURO	(2)	RISERVA DA ARR.TO UNITA' DI EURO
Totale	(2)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattasi dell'importo del trattamento di fine rapporto di lavoro maturato al 31.12.2016 a favore dei due dipendenti a tempo pieno. I decrementi, pari ad € 215, sono dovuti all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR dell'esercizio 2016. Un quota pari ad € 2.141 è stata destinata al fondo integrativo.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	52.372
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.391
Utilizzo nell'esercizio	215
Totale variazioni	4.176
Valore di fine esercizio	56.548

Debiti

D 04 a

Debiti verso banche
esigibili entro es. succ.

Commento: L'importo di € 553.517 è relativo:

-alle quote capitale pari ad €. 378.870 delle rate dei mutui BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2017;

-alle quote capitale pari ad €. 173.021 delle rate dei mutui BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2017;
-ai bolli su conti correnti e deposito titoli presso Banca Intesa pari a €.1.626 di competenza del 2016 e addebitati sul conto corrente nel 2017.

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 €. 4.868.914, aventi scadenza negli esercizi successivi al 2017;
-il debito verso BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO S.p.A. con Sede in Roma contratto nel corso del 2008, pari ad €. 2.754.818, aventi scadenza negli esercizi successivi al 2017.

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 2017.

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 2017.

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 31/12/2016 ancora da pagare.

D 09 a

Debiti verso controllate
Debiti verso controllate entro es. successivo

Commento: Questa posta si riferisce alle posizioni debitorie della società nei confronti della controllata S.I. Sole S.r.l. conseguenti all'acquisto, avvenuto con atto notarile del 30/11/2016, dell'azienda costituita da n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei comuni di Riccione e Cattolica e dei rapporti contrattuali ad essi collegati; più precisamente, si tratta delle fatture da ricevere e ai debiti relativi alla gestione degli impianti fotovoltaici nel mese di dicembre 2016 e dell'accollo del debito residuo del mutuo chirografario che la controllata aveva a suo tempo sottoscritto con Banca BNL e che alla data del 31/12/2016 risulta essere in corso di formalizzazione.

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.

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 2016 versati nel mese di gennaio 2017 pari ad €. 6.590;
-il debito verso l'INAIL relativo al residuo premio 2016 pari ad €. 18;
-il debito per contributi periodici benefici L.336/70 pari ad €. 6.571;
-il debito verso il fondo pensione complementare dei dipendenti per i contributi volontari di dicembre 2016 versati nel mese di gennaio 2017 pari ad €. 417.

D 14 a

Altri debiti:
esigibili entro es. succ.

Commento: Tale posta comprende i seguenti debiti:

-Competenze mese di dicembre spettanti ai dipendenti	9.059
-Conguaglio premio assicurazione che copre la responsabilità civile della Committenza	1.693
-Riserva Straordinaria da distribuire ai Soci	1.700.000

D 14 bAltri 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	8.702.865	(525.616)	8.177.249	553.517	7.623.732	5.126.009
Debiti verso altri finanziatori	148.822	(39.952)	108.870	83.587	25.283	-
Debiti verso fornitori	77.917	(13.053)	64.864	64.864	-	-
Debiti verso imprese controllate	648	501.475	502.123	502.123	-	-
Debiti tributari	43.908	(36.455)	7.453	7.453	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.359	1.237	13.596	13.596	-	-
Altri debiti	1.591.601	1.695.507	3.287.108	1.710.752	1.576.356	-
Totale debiti	10.578.120	1.583.143	12.161.263	2.935.892	9.225.371	5.126.009

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	8.177.249	8.177.249
Debiti verso altri finanziatori	108.870	108.870
Debiti verso fornitori	64.864	64.864
Debiti verso imprese controllate	502.123	502.123
Debiti tributari	7.453	7.453
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.596	13.596
Altri debiti	3.287.108	3.287.108
Debiti	12.161.263	12.161.263

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 2017 € 3.717
- Rateo passivo relativo agli interessi passivi sui mutui Cassa Depositi e Prestiti e BNL di competenza 2016 e che saranno pagati nel corso del 2017 € 3.694
- Risconto passivo su fatture affitto antenne (periodo a cavallo tra 2016 e 2017) € 2.963.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.716	3.695	7.411
Risconti passivi	2.963	-	2.963
Totale ratei e risconti passivi	6.679	3.695	10.374

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

RICAVI

Al 31.12.2016 i ricavi caratteristici sono prevalentemente rappresentati dal canone attivo per l'affitto d'azienda come da contratto stipulato con Hera S.p.A. in data 20/05/2003. Esso ammonta a €. 1.442.000.

Gli incrementi per lavori interni rappresentano la capitalizzazione del costo delle 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; i contributi in conto esercizio e i corrispettivi per la vendita dell'energia prodotta dagli impianti fotovoltaici che dalla data del 30/11/2016 sono di proprietà della società.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CANONE AFFITTO DA HERA SPA	1.442.309
Totale	1.442.309

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.442.309
Totale	1.442.309

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Commento: L'importo di € 53.431 rappresenta gli interessi passivi relativi ai mutui stipulati dalla società, di cui € 36.122 per mutui stipulati con istituti bancari, mentre negli "altri debiti" sono compresi gli interessi passivi relativi ai mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti di competenza del 2016.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	36.122
Altri	17.309
Totale	53.431

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

In conformità al principio OIC 12, gli oneri e i proventi straordinari sono stati ricollocati nelle voci di conto economico appropriate.

Nel dettaglio, le operazioni attive registrate nel corso dell'esercizio 2016 sono state le seguenti:

PROVENTI STRAORDINARI

Sopravvenienze attive ordinarie di Euro 9.148 sono state collocate in A5 e comprendono:

- Conguaglio spese condominiali e utenze sede societaria	115
- Rimborso IMU anni 2013,2014 e 2015	2.116
- Rettifiche varie	6.917

Per quanto riguarda invece le operazioni attive registrate nel corso dell'esercizio 2015, è stata effettuata la seguente riclassificazione:

PROVENTI STRAORDINARI

Sopravvenienze attive di Euro 98.030:

- Restituzione da Equitalia di parte degli interessi pagati su Aiuti di Stato	88.058, collocato in C16
- Restituzione rimborso Irap anni 2004, 2005 e 2006	8.912, collocato in 20
- Rettifiche varie	1.060, collocato in A5

Nel dettaglio, le operazioni passive registrate nel corso dell'esercizio 2016 sono state le seguenti:

ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive servizi di Euro 194 sono state collocate in B7 e comprendono:

- Regolazione premio assicurazione committenza	174
- Conguaglio spese utenza acqua sede societaria	20

Per quanto riguarda invece le operazioni passive registrate nel corso dell'esercizio 2015, è stata effettuata la seguente riclassificazione:

ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive di Euro 7.477:

- Pagamento TARSU anno 2012 e conguaglio spese condominiali	2.093, collocato in B14
- Rettifica registrazione costo del personale	9, collocato in B9b
- Rimborso energia elettrica per antenna rete wireless anni pregressi, regolazione premio assicurazione committenza, conguagli utenze sede cattolica	5.375, collocato in B7

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

IMPOSTE ANTICIPATE O DIFFERITE

Consistenza iniziale	5.363
Aumenti :	0
Diminuzioni :	1.953
Consistenza finale	3.410

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	14.208	3.410	3.410

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	14.208
Differenze temporanee nette	(14.208)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(5.363)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.953
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(3.410)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
MANUTENZIONE 2013	21.312	(7.104)	14.208	24,00%	3.410

Nota integrativa, altre informazioni

PRIVACY

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2016 è composto mediamente come segue:

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

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 corrisposti agli amministratori ed ai sindaci revisori da indicare, compresi anticipazioni, crediti ed impegni assunti per loro conto.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.178	16.355

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.355
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.355

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
AZIONI ORDINARIE	36.959.282	1	36.959.282	1
Totale	36.959.282	1	36.959.282	1

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

IMPEGNI

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 fideiussioni a favore di controllate 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. Per effetto del già citato atto di acquisto dell'azienda costituita dagli impianti fotovoltaici, detta fidejussione sarà restituita non appena verrà formalizzato dalla Banca BNL l'accollo da parte della SIS del debito residuo del mutuo a suo tempo sottoscritto dalla controllata S.I. Sole S.r.l.

Non esistono altri impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle 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 2016 si sono intrattenuti normali rapporti di natura commerciale, la vendita della rete wireless per la connettività internet nei Comuni Soci, l'acquisto dell'azienda della società partecipata S.I. Sole s.r.l. costituita da n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei comuni di Riccione e Cattolica e dai rapporti contrattuali ad essi collegati e idonei allo svolgimento dell'attività di produzione di energia elettrica, a seguito della quale la società ha avviato le pratiche amministrative per il subentro in tutti i rapporti contrattuali in essere. Il complesso di tali operazioni ha dato origine in bilancio a:

ricavi:

- canone di Euro 4.000,00 per contratto di fornitura di servizi esterni;
- Euro 14.346 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, fino alla data dell'atto di acquisto d'azienda;
- Euro 8.584 quale canone per la gestione della rete wireless per la connettività internet nei Comuni Soci, fino alla data di cessione alla società S.I. Sole srl;
- Euro 30.000 quale corrispettivo per la vendita delle rete wireless per la connettività internet nei Comuni Soci;
- Euro 309 per vendita energia prodotta dagli impianti fotovoltaici nel mese di dicembre 2016, registrati tra le fatture da emettere;
- Euro 8.362 per contributi in conto esercizio riconosciuti da GSE per l'energia prodotta dagli impianti fotovoltaici nel mese di dicembre 2016, registrati tra i crediti;

costi:

- Euro 185 per spese di gestione delle utenze di internet veloce attivate presso siti di pubblica utilità nei Comuni Soci, fino alla data di vendita della rete wireless alla S.I. Sole srl;
- Euro 814.000 per l'acquisto, con atto notarile del 30/11/16, dell'azienda costituita da n. 10 impianti fotovoltaici e dei rapporti contrattuali ad essi collegati, ivi compreso l'avviamento;
- Euro 512 per interessi passivi sul mutuo BNL di competenza SIS e relativi alla rata scaduta il 16/12/16, pagata direttamente dalla S.I. Sole S.r.l. poiché in tale data non era ancora stato formalizzato dalla Banca l'accollo da parte della SIS del debito residuo del suddetto mutuo;
- Euro 168 per le utenze Servizio Elettrico Nazionale (ex Enel Servizio Elettrico) dei n. 10 impianti fotovoltaici relative al mese di dicembre 2016, registrati tre le fatture da ricevere;
- Euro 255 per le utenze Enel Distribuzione dei n. 10 impianti fotovoltaici relative al mese di dicembre 2016, registrati tre le fatture da ricevere;
- Euro 33 per i corrispettivi GSE per la gestione della vendita dell'energia prodotta dai n. 10 impianti fotovoltaici relativa al mese di dicembre 2016, registrati tre le fatture da ricevere;
- Euro 31 per i corrispettivi GSE per la gestione del riconoscimento dei contributi dei n. 10 impianti fotovoltaici relativi al mese di dicembre 2016, registrati tre le fatture da ricevere;
- Euro 201 per le spese telefoniche dei n. 10 sistemi di monitoraggio degli impianti fotovoltaici relative al mese di dicembre 2016, registrati tre le fatture da ricevere;
- Euro 417 per il canone del contratto di manutenzione ordinaria dei n. 10 impianti fotovoltaici relativo al mese di dicembre 2016, registrati tre le fatture da ricevere;

- Euro 1.818 per polizza assicurativa per degli impianti fotovoltaici, di cui Euro 361,30 relativi al mese di dicembre ed Euro 1.456,85 per il periodo 01/01/17-05/05/17 (quest'ultimo nei risconti attivi), registrati tra i debiti.

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 31/12/2016 ammonta ad Euro 499.200. Per effetto dell'atto di acquisto dell'azienda sopraccitata, detta fidejussione sarà restituita non appena verrà formalizzato della Banca BNL l'accollo da parte della SIS del debito residuo del mutuo a suo tempo sottoscritto dalla controllata S.I. Sole S.r.l.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenzia che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non detiene strumenti derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

A conclusione della presente nota integrativa, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2016, che evidenzia un risultato positivo di €. 365.397, proponendo di destinarlo per una quota del 5% alla riserva legale, il residuo a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Cattolica, lì 27/04/2017
L'AMMINISTRATORE UNICO
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 31/12/2016

Signori azionisti,

nel rispetto delle disposizioni normative e delle previsioni statutarie, in presenza di particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società, l'Assemblea dei Soci della società è stata convocata, per l'approvazione del bilancio al 31.12.2016, nel maggior termine di 180 giorni, tenuto conto delle difficoltà connesse alla prima applicazione della nuova normativa di bilancio dettata dal D.Lgs. n. 139/2015. Inoltre, poiché il Comune di Riccione ha compreso la società S.I.S. S.p.A. nel Bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Riccione per l'esercizio 2016, ai sensi dell'art.3 delle Direttive propedeutiche alla predisposizione del Bilancio Consolidato 2016 la società è stata obbligata alla redazione del bilancio in forma ordinaria e non abbreviata (come invece avrebbe consentito la normativa). Tale obbligo ha comportato ulteriore lavoro poiché si è reso necessario redigere nuova documentazione che, per le suddette modifiche dei principi contabili, è divenuta obbligatoria per i bilanci in forma ordinaria.

L'esercizio societario chiuso al 31 dicembre 2016 rappresenta il quattordicesimo 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.

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. Nell'ambito tariffario di Rimini, ai sensi della delibera AEEGSI n. 664/2015/R/idr., l'agenzia ATERSIR ha determinato per l'anno 2016 una riduzione del canone, rispetto a quanto percepito nell'anno precedente, di Euro 250.000.

Sul fronte degli investimenti c'è da segnalare che nel corso del 2016:

- sono finiti i lavori di ampliamento e ristrutturazione dell'impianto di depurazione di Cattolica per un ammontare pari a Euro 173.351 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione del sistema di monitoraggio idrometrico e di allertamento per i corsi d'acqua del territorio dei comuni Soci SIS per un ammontare pari a Euro 76.140 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di adeguamento del terminale dello scarico di Piazzale Azzarita nel Comune di Riccione per un ammontare pari a Euro 79.065 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di rifacimento dello scarico fognario di Santa Maria in Pietrafitta nel Comune di San Giovanni in Marignano per un ammontare pari a Euro 26.650 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di prolungamento dello scarico di Rio Alberello nel Comune di Misano Adriatico per un ammontare pari a Euro 29.149 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di prolungamento dello scarico di Rio Costa nel Comune di Riccione per un ammontare pari a Euro 41.435 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca in Via Aosta nel Comune di Riccione per un ammontare pari a Euro 40.497 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di rifacimento della fognatura bianca in Via Lazio nel Comune di Riccione per un ammontare pari a Euro 24.951 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori per gli interventi di manutenzione sulle vasche di prima pioggia nel Comune di Riccione per un ammontare pari a Euro 20.803 che è stato capitalizzato;

- sono finiti i lavori di adeguamento e ristrutturazione dell'impianto di depurazione di Cattolica per un ammontare pari a Euro 408.600 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 (ex Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo) 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 nel corso del 2008 sempre con Banca Intesa 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 maggiori interessi sui mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti di Roma negli anni 1996/1998 che una sentenza della Commissione Europea del giugno 2002 aveva sancito che erano stati concessi a tasso agevolato.

Al momento è ancora 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.

Andamento della gestione 2016

Gli aspetti gestionali di maggiore rilievo che hanno caratterizzato l'esercizio 2016 possono essere così riassunti:

- i costi derivano principalmente:
 - a- dalle spese generali necessarie alla vita della Società che comprendono l'indennità spettante all'Organo Amministrativo 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 del c/c acceso, in seguito alle operazioni di accensione dei mutui ventennali, presso la Filiale di Roma;
 - 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 ne è stata l'affidataria fino alla vendita effettuata in suo favore, avvenuta in data 13/04/2016;
 - 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 fino alla data di acquisto dell'azienda da parte di S.I.S., che è avvenuto con atto notarile in data 30/11/2016.

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

RICAVI	2015	2016	COSTI	2015	2016
Canone affitto da HERA S.p.A.	1.692	1.442	Spese varie	338	143
Interessi attivi su c/c bancari	0,2	0,2	Spese per lavori	816	1.289
Dividendi da R.A.	58	41	Imposte	215	177
Altri ricavi e proventi	108	125	Interessi passivi su mutui	80	53
Costi capitalizzati	733	1.156	Spese per il personale	120	111

Situazione della Società basata sui dati di Bilancio al 31/12/2016

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	442.522
Immobilizzazioni materiali	45.618.532
Partecipazioni	3.124.107
Rimanenze	88.230
Crediti	122.126
Disponibilità liquide	900.227
Risconti attivi	6.939

PASSIVO

Capitale Sociale	36.959.282
Riserva legale	163.724
Riserva straordinaria	586.097
Differenza da arrotondamento	-2
Perdita portata a nuovo	0
Tratt. Fine Rapporto Lavoro sub.	56.548
Mutui banche	8.175.624
Debiti verso banche	1.625
Mutui Cassa DD.PP.	108.870
Debiti verso fornitori	64.864
Debiti verso controllate	502.123
Debiti tributari	7.453
Debiti verso Istituti previdenziali	13.596
Altri debiti	3.287.108
Risconti passivi	10.374
Utile dell'esercizio	365.397
Totali a pareggio	50.302.683

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., all'acquisizione di una licenza d'uso di software applicativo della Team System S.r.l., oltre alle spese di avviamento per Euro 51.634 relative all'acquisto

dalla società partecipata S.I. Sole s.r.l. dell'azienda denominata "fotovoltaico". Nel contempo è stata registrata una diminuzione pari ad Euro 24.336 dovuta alla cessione della rete wireless alla partecipata S.I. Sole srl.

- Le immobilizzazioni materiali hanno avuto una variazione in diminuzione per effetto della cessione della rete wireless per Euro 232.938, ed un aumentato per effetto dell'acquisto nel corso del 2016 di macchine elettroniche per Euro 11.526, degli impianti fotovoltaici acquistati dalla partecipata S.I. Sole srl per Euro 778.633 e poiché è stata iscritta a bilancio la capitalizzazione degli interventi sulle fognature per un importo complessivo di Euro 920.640.

CONTO ECONOMICO

COSTI

Interessi passivi	53.431
Acquisti	2.149
Servizi	142.820
Lavori	1.288.779
Oneri diversi di gestione	81.672
Godimento beni di terzi	12.349
Personale	110.624
Ammortamenti	530.146
Imposte sul reddito	176.822

RICAVI

Affitti attivi	1.442.000
Vendita energia elettrica	309
Capitalizzazione Costi	920.640
Incrementi immobilizzazioni in corso	235.491
Interessi attivi	172
Altri proventi d'esercizio	124.865
Dividendi da R.A.	40.712
Utile dell'esercizio	365.397

Totali a pareggio	2.764.189

	2.764.189

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 2016, non ha effettuato, in senso strettamente tecnico, attività della specie.

Rapporti di gruppo:

La Società detiene al 31/12/2016:

- 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 2016, con la società S.I. SOLE S.r.l. vi sono stati normali rapporti di natura commerciale, la vendita della rete wireless per la connettività internet nei Comuni Soci, l'acquisto dell'azienda della società partecipata S.I. Sole s.r.l. costituita da n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei comuni di Riccione e Cattolica e dai rapporti contrattuali ad essi collegati e idonei allo svolgimento dell'attività di produzione di energia elettrica, a seguito della

quale la società ha avviato le pratiche amministrative per il subentro in tutti i rapporti contrattuali in essere. Il complesso di tali operazioni ha dato origine alle seguenti operazioni economiche:

ricavi:

- canone di Euro 4.000,00 per contratto di fornitura di servizi esterni;
- Euro 14.345,83 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, fino alla data dell'atto di acquisto d'azienda;
- Euro 8.584,00 quale canone per la gestione della rete wireless per la connettività internet nei Comuni Soci, fino alla data di cessione alla società S.I. Sole srl;
- Euro 30.000,00 quale corrispettivo per la vendita delle rete wireless per la connettività internet nei Comuni Soci;
- Euro 309,36 per vendita energia prodotta dagli impianti fotovoltaici nel mese di dicembre 2016, registrati tra le fatture da emettere;
- Euro 8.361,95 per contributi in conto esercizio riconosciuti da GSE per l'energia prodotta dagli impianti fotovoltaici nel mese di dicembre 2016, registrati tra i crediti;

costi:

- Euro 185,49 per spese di gestione delle utenze di internet veloce attivate presso siti di pubblica utilità nei Comuni Soci, fino alla data di vendita della rete wireless alla S.I. Sole srl;
- Euro 814.000,00 per l'acquisto, con atto notarile del 30/11/16, dell'azienda costituita da n. 10 impianti fotovoltaici e dei rapporti contrattuali ad essi collegati, ivi compreso l'avviamento. Il pagamento è stato effettuato con assegni circolari di importo complessivo di Euro 295.400 e per la parte restante, pari ad Euro 518.400,00, mediante accollo del debito residuo del mutuo che la S.I. Sole Srl aveva stipulato con la Banca BNL, registrato tra i debiti e che per effetto della rata scaduta nel mese di dicembre 2016, alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 499.200;
- Euro 511,88 per interessi passivi sul mutuo BNL di competenza SIS e relativi alla rata scaduta il 16/12/16, pagata direttamente dalla S.I. Sole S.r.l. poiché in tale data non era ancora stato formalizzato dalla Banca l'accollo da parte della SIS del debito residuo del suddetto mutuo;
- Euro 167,76 per le utenze Servizio Elettrico Nazionale (ex Enel Servizio Elettrico) dei n. 10 impianti fotovoltaici relative al mese di dicembre 2016, registrati tre le fatture da ricevere;
- Euro 255,10 per le utenze Enel Distribuzione dei n. 10 impianti fotovoltaici relative al mese di dicembre 2016, registrati tre le fatture da ricevere;
- Euro 33,19 per i corrispettivi GSE per la gestione della vendita dell'energia prodotta dai n. 10 impianti fotovoltaici relativa al mese di dicembre 2016, registrati tre le fatture da ricevere;
- Euro 30,74 per i corrispettivi GSE per la gestione del riconoscimento dei contributi dei n. 10 impianti fotovoltaici relativi al mese di dicembre 2016, registrati tre le fatture da ricevere;
- Euro 201,00 per le spese telefoniche dei n. 10 sistemi di monitoraggio degli impianti fotovoltaici relative al mese di dicembre 2016, registrati tre le fatture da ricevere;
- Euro 416,67 per il canone del contratto di manutenzione ordinaria dei n. 10 impianti fotovoltaici relativo al mese di dicembre 2016, registrati tre le fatture da ricevere;
- Euro 1.818,15 per polizza assicurativa per degli impianti fotovoltaici, di cui Euro 361,30 relativi al mese di dicembre ed Euro 1.456,85 per il periodo 01/01/17-05/05/17 (quest'ultimo nei risconti attivi), registrati tra i debiti.

Al 31/12/2016 tutti i prestiti infruttiferi erogati a favore di S.I. Sole S.r.l. sono stati restituiti.

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 31/12/2016 ammonta ad Euro 499.200. Per effetto dell'atto di acquisto dell'azienda sopraccitato, detta fidejussione sarà restituita non appena verrà formalizzato della Banca BNL l'accollo da parte della SIS del debito residuo del mutuo a suo tempo sottoscritto dalla controllata S.I. Sole S.r.l.

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.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6-bis, evidenziamo l'esposizione della società ai rischi.

Il contesto in cui l'impresa opera è a basso rischio in termini di business: infatti, i ricavi sono per la maggior parte rappresentati dalla riscossione di canoni per l'affitto d'azienda oltre che per l'affitto di antenne di telefonia, per il contratto di fornitura di servizi esterni, per le sub-concessioni dei lastrici solari e per la gestione della rete wireless.

Il rischio a cui la Società potrebbe essere sottoposta è il rischio di ritardato pagamento, ossia il rischio che il cliente assolva in ritardo, anche solo in parte, al pagamento di quanto dovuto.

Trasparenza e anticorruzione:

La società, a partire dal mese di novembre 2016, ha provveduto ad adeguarsi alle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza, conformandosi ai recenti interventi normativi di cui al D.lgs. n. 97/2016 ed alle Linee guida fornite dal Comune di Riccione con Deliberazione di G.C. n. 307 del 27/10/2016.

In particolare:

- è stato nominato il RPCT;
- nel sito web della società è stata costituita l'apposita sezione "Società Trasparente", completa delle sezioni e sottosezioni, dove sono state pubblicate tutte le informazioni e i dati obbligatori per legge e aggiornati alle novità normative di cui al D.Lgs. n. 97/2016;
- sono stati assolti gli obblighi di cui al D.Lgs. n. 33/2016 in materia di accesso civico, di enti controllati (ivi compresa la comunicazione ai soci dell'incarico e compenso dell'organo amministrativo), dei dati relativi ai procedimenti di scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi;
- il RPCT ha predisposto e pubblicato sul sito web della società la relazione 2016 sull'attività svolta entro il 15/12/2016 ai sensi dell'art.1 c.14 L.190/2012.

Nei primi mesi del 2017, la società ha provveduto ad adottare il PRPCT 2017/2019 e relativi allegati ed il documento relativo agli Obiettivi strategici 2017. Inoltre il RPCT, in mancanza di OIV, ha effettuato la verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento, dato ed informazione elencati nell'Allegato messo a disposizione dall'ANAC al 31 marzo 2017.

Infine la società sta provvedendo alla predisposizione e all'adozione del Codice di comportamento del personale della società, impegnandosi a recepire le nuove Linee Guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici, al momento predisposte dall'ANAC in bozza ed in consultazione fino al 26 aprile p.v..

Evoluzione prevedibile della gestione:

Per quanto concerne l'evoluzione della gestione si segnala che nel 2016 è continuata la realizzazione di progetti di intervento sul territorio dei Comuni Soci.

Si segnala inoltre che, in merito al progetto di fusione per incorporazione in Romagna Acque delle società degli asset del SII della Romagna avviato nel corso del 2015, è stato presentato ad ATERSIR e ai componenti del gruppo tecnico lo studio commissionato da Romagna Acque allo scopo di simulare gli effetti prodotti dell'eventuale fusione per valutarne la sostenibilità tariffaria. L'agenzia ATERSIR a espresso complessivamente un parere positivo evidenziando, nel contempo, la necessità di apportare alcune integrazioni prima di sottoporlo all'attenzione di AEEGSI. 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, oltre a quanto legato agli impianti fotovoltaici acquistati dalla partecipata S.I. Sole srl.

L'Amministratore Unico 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 invito ad approvare il presente Bilancio, il mio operato e la proposta di destinazione del risultato di esercizio.

Cattolica, lì 27/04/2017

L'Amministratore Unico

Cenci Gianfranco

Denominazione: S.I.S. S.p.a. SOCIETA' ITALIANA SERVIZI
Sede: PIAZZA DELLA REPUBBLICA, 12 47841 CATTOLICA (RN)
Capitale Sociale: 36.959.282,00
Capitale Sociale Interamente Versato: SI
Codice CCIAA: RN
Partita IVA: 01289310409
Codice Fiscale: 82006370405
Numero Rea: 261902
Forma Giuridica: Società per azioni
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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un Gruppo: NO
Denominazione della Società Capogruppo:
Paese della Capogruppo:

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli Azionisti della società S.I.S. S.p.a. SOCIETA' ITALIANA SERVIZI

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli art. 2403 e segg. del C.C., sia quelle previste dall'art. 2409-bis del C.C.

La presente relazione unitaria contiene, nella sezione A), la "Relazione dei revisori indipendenti 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 del C.C.

A) RELAZIONE DEI REVISORI INDIPENDENTI AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010 N. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della S.I.S. S.p.a. SOCIETA' ITALIANA SERVIZI al 31 Dicembre 2016 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Compete agli amministratori la responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme di legge italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità dei revisori

E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

Il nostro esame è stato condotto in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 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, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei principi contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della S.I.S. S.p.a. SOCIETA' ITALIANA SERVIZI per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2016.

Relazione sulle altre disposizioni di legge

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio id esercizio

In conformità a quanto richiesto dalla legge abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di verificare la coerenza delle informazioni fornite nella relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'amministratore, con il bilancio d'esercizio della S.I.S. S.p.a. SOCIETA' ITALIANA SERVIZI al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della S.I.S. S.p.a. SOCIETA' ITALIANA SERVIZI al 31 dicembre 2016.

B) RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429 COMMA 2 C.C.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e segg. C.C.

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

Il collegio sindacale è stato rinnovato nell'assemblea dei soci del 27 aprile 2016. La presenza nel nuovo collegio sindacale dell'attuale presidente Dott. Giovanni Cerri, già presente nel vecchio collegio, è garanzia di consolidata conoscenza in merito alla società e per quanto concerne:

- La tipologia dell'attività svolta;
- La sua struttura organizzativa 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 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 constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). E' inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 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 sociale;
- 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 di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423 comma 5 C.C.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

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 debitamente sottoscritti per approvazione unanime

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare 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 acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e a tale riguardo non si hanno osservazioni particolari da riferire

Il collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal soggetto incaricato del controllo contabile, e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

I rapporti con le persone operanti nella citata 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 di fatti aziendali non è mutato rispetto all'esercizio precedente;
- Il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- I consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza fiscale, societaria e giuslavorista 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 dall' Amministratore Unico con periodicità superiore al minimo fissato di sei mesi rispettando quanto imposto dalla norma. In conclusione, e per quanto è stata 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 vi 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 pervenute 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 ha rilasciato pareri previsti dalla legge e precisamente in merito alla volontà della società di sottoscrivere un contratto finalizzato all'apertura di un conto corrente di finanziamento necessario alla distribuzione ai soci delle riserve straordinarie il Collegio ha ritenuto informare la società che indebitarsi per distribuire gli utili accantonati al fondo di riserva straordinaria debba essere attentamente ponderato e sarebbe opportuno prevedere le modalità e i mezzi attraverso i quali la società sarà in grado di far fronte a tale indebitamento, per non esporla al rischio di crisi aziendale. Considerato che il Collegio ha ricevuto notizia dalla società che l'agenzia ATERSIR dovrà a breve esperire la gara per affidare il SII ad un nuovo gestore e che contestualmente al suo subentro dovrebbe essere restituito il Fondo Ripristino Beni di Terzi, che per la società SIS dovrebbe attestarsi intorno ai 16 milioni di euro; il Collegio Sindacale ha invitato l'Amministratore Unico a tener costantemente monitorato il percorso di aggiudicazione del SII al nuovo gestore, informando il Collegio sul suo evolversi e preparando già da ora, nel caso in cui i tempi della sua esecuzione dovessero dilatarsi, a trovare le risorse necessarie per rientrare dell'indebitamento a cui la società andrà incontro con l'operazione di distribuzione del fondo di riserva straordinario. Successivamente l'Amministratore Unico informava i soci e il collegio di aver sospeso il perfezionamento del contratto finalizzato all'apertura di un conto corrente bancario di finanziamento.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

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 della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1 C.C.

E' stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite 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 quel 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;
- per quanto a nostra conoscenza l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma quattro C.C.;
- abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo;
- ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 5 C.C., il collegio sindacale prende atto che non esistono valori iscritti alle voci B I 1) – B I 2) dell'attivo la cui iscrizione prevede il consenso del collegio sindacale;
- ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 6 C.C., si dà atto dell'esistenza della voce avviamento iscritto alla voce B I 5) dell'attivo dello stato patrimoniale che risulta ammortizzato in accordo con le disposizioni di legge. Il collegio sindacale, ai sensi del citato art. 2426, esprime il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dell'avviamento;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di poste attive e passive sorte originariamente in valute estere diverse dall'euro

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'Amministratore Unico relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 365.397,00.

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

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal collegio, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 Dicembre 2016, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Cattolica, 9 maggio 2017

Il Presidente del Collegio Sindacale
(Dott. GIOVANNI CERRI)

Il Sindaco effettivo
(Dott. GIANLUCA MAIOLI)

Il Sindaco effettivo
(Dott. SILVIA VESCOVELLI).



DELIBERAZIONE N.2 DELL'ASSEMBLEA SOCI DEL 29/06/2017

L'Assemblea degli Azionisti della Società Italiana Servizi Spa, preso atto del Bilancio al 31 dicembre 2016 e delle Relazioni che lo accompagnano

delibera

- A. di approvare il bilancio dell'esercizio 2016 con relativi allegati e relazione del Collegio Sindacale, e l'operato dell'organo amministrativo;

- B. di destinare l'utile di esercizio 2016 per il 5% dell'utile, pari ad € 18.269,83 , a riserva legale e di destinare il restante 95%, pari a € 347.126,74 , a riserva straordinaria.