



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

---

---

# BILANCIO AL 31.12.2020

---

---

**ALLEGATI:**

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

# SOCIETA' ITALIANA SERVIZI S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
5) avviamento	34.046	38.349
7) altre	248.987	284.556
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>283.033</b>	<b>322.905</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	8.021.850	8.047.154
2) impianti e macchinario	35.342.889	35.896.312
4) altri beni	10.604	28.396
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>43.375.343</b>	<b>43.971.862</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.079.107	3.079.107
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>3.079.107</b>	<b>3.079.107</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.351	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.415	7.223
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>8.766</b>	<b>7.223</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>8.766</b>	<b>7.223</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.087.873</b>	<b>3.086.330</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>46.746.249</b>	<b>47.381.097</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	88.231	88.231
<b>Totale rimanenze</b>	<b>88.231</b>	<b>88.231</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.444	63.275
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>46.444</b>	<b>63.275</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.579	24.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.475	44.661
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>46.054</b>	<b>69.119</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.574	70.485
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>85.574</b>	<b>70.485</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>178.072</b>	<b>202.879</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.041.306	966.260
3) danaro e valori in cassa	103	280
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.041.409</b>	<b>966.540</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.307.712</b>	<b>1.257.650</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>9.398</b>	<b>9.772</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>48.063.359</b>	<b>48.648.519</b>

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	36.959.282	36.959.282
IV - Riserva legale	269.883	241.387
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.061.693	2.061.693
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	2.061.693	2.061.694
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	693.354	569.931
Totale patrimonio netto	39.984.212	39.832.294
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	20.760	20.760
Totale fondi per rischi ed oneri	20.760	20.760
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	73.893	69.823
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	711.352	679.230
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.433.209	6.142.529
Totale debiti verso banche	6.144.561	6.821.759
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.879	53.757
Totale debiti verso fornitori	140.879	53.757
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.757	6.889
Totale debiti tributari	32.757	6.889
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.562	20.081
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.562	20.081
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.186	241.608
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.576.356	1.576.356
Totale altri debiti	1.638.542	1.817.964
Totale debiti	7.979.301	8.720.450
E) Ratei e risconti	5.193	5.192
Totale passivo	48.063.359	48.648.519

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.758.396	1.762.576
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	114.963	111.297
altri	28.638	39.751
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>143.601</b>	<b>151.048</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.901.997</b>	<b>1.913.624</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	841	1.593
7) per servizi	281.007	399.366
8) per godimento di beni di terzi	11.068	11.051
9) per il personale		
a) salari e stipendi	79.843	81.332
b) oneri sociali	25.578	26.202
c) trattamento di fine rapporto	4.249	4.433
d) trattamento di quiescenza e simili	2.142	2.145
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>111.812</b>	<b>114.112</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.872	39.872
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	596.667	596.706
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.049	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>663.588</b>	<b>636.578</b>
14) oneri diversi di gestione	21.370	23.154
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.089.686</b>	<b>1.185.854</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>812.311</b>	<b>727.770</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	33.136
altri	116.320	34.896
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>116.320</b>	<b>68.032</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	668
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>15</b>	<b>668</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>15</b>	<b>668</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.772	27.238
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>23.772</b>	<b>27.238</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>92.563</b>	<b>41.462</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>904.874</b>	<b>769.232</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	211.520	199.247
imposte relative a esercizi precedenti	0	54
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>211.520</b>	<b>199.301</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>693.354</b>	<b>569.931</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	693.354	569.931
Imposte sul reddito	211.520	199.301
Interessi passivi/(attivi)	(92.563)	(41.462)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	812.311	727.770
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	6.391	27.337
Ammortamenti delle immobilizzazioni	636.539	636.578
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	27.049	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	669.979	663.915
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.482.290	1.391.685
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	16.831	845
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	87.122	10.245
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	374	(320)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1	(13)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(201.151)	(295.655)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(96.823)	(284.898)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.385.467	1.106.787
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	92.563	41.462
(Imposte sul reddito pagate)	(185.652)	(266.364)
(Utilizzo dei fondi)	(29.369)	(2.345)
Totale altre rettifiche	(122.458)	(227.247)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.263.009	879.540
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(148)	(100)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(1.543)	-
Disinvestimenti	-	43.140
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	-	(41.329)
Disinvestimenti	32.186	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	30.495	1.711
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	32.122	30.417
(Rimborso finanziamenti)	(709.320)	(677.291)
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(541.434)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.218.632)	(646.874)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	74.872	234.377
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	966.260	731.947
Danaro e valori in cassa	280	214
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	966.540	732.161
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.041.306	966.260
Danaro e valori in cassa	103	280
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.041.409	966.540

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## 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 dello	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:  
GIORGI Roberto

Membri effettivi del Collegio Sindacale per il triennio 2019-2021 sono i Signori:

CASADEI Laurent	Presidente;
BROZZI Elena	Membro effettivo;
CERRI Giuseppe	Membro effettivo.

Dall'anno 2002, a seguito della scissione e conferimento del proprio ramo ESU ad Hera S.p.A. nonché della cessione in affitto a quest'ultima dei beni rimasti di proprietà SIS, la Società non ha più svolto le attività proprie degli esercizi precedenti, limitandosi di fatto alla riscossione del canone di spettanza, determinato dall'agenzia ATERSIR, alla stregua di una 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 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.

Nel corso dell'esercizio corrente la Società, così come deliberato dall'Assemblea Soci del 17/10/2018, ha ripreso la realizzazione del Piano degli Investimenti per i Comuni Soci, sospeso con delibera dell'Assemblea Soci del 06/12/2016. Sulla base delle proposte elaborate dai Sindaci dei Comuni Soci, si è provveduto all'impegno delle disponibilità residue e alla programmazione degli interventi, avviando e realizzando alcuni interventi. L'emergenza sanitaria per il contenimento della pandemia da COVID-19, nel mese di marzo 2020 ha bloccato la realizzazione dei lavori programmati, poiché non

relativi alla messa in sicurezza del territorio o di somma urgenza, e ne ha dilazionato i tempi di completamento. E' molto probabile che il completamento del piano degli interventi, inizialmente previsto nell'esercizio 2020, avverrà nel primo semestre nel 2021.

La presente nota integrativa, relativa al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, 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. e non abbreviata (come invece avrebbe consentito la normativa) poiché richiesto dalle direttive emanate dal Comune di Riccione. Tale bilancio viene proposto in formato xbrl secondo le tassonomie attualmente vigenti.

Tutto ciò premesso si passa all'esposizione e commento delle voci di Bilancio chiuso al 31/12/2020.

\* \* \* \* \*

Signori Soci, insieme allo stato patrimoniale, al conto economico ed al rendiconto finanziario del bilancio chiuso al 31.12.2020, esercizio di svolgimento delle 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.

Si precisa, inoltre, 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.

## **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 5 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, per €. 166,00 nel corso del 2010, per €. 90,00 nel corso del 2011 e per €. 60,00 nel corso del 2012; l'ammortamento è iniziato nei rispettivi anni di acquisto 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;
- 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 2020 si è proceduto all'acquisto di macchine elettroniche per €. 150.

Nell'esercizio 2020 non sono stati acquisiti cespiti per realizzazione diretta. Per quanto riguarda gli incrementi patrimoniali realizzati da HERA S.p.A., per effetto di quanto contenuto nell'Addendum al contratto d'affitto 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 le macchine elettroniche acquistate nel corso dell'anno, i cui ammortamenti sono stati ragguagliati alla data di acquisto.

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 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

Alla data del 31.12.2020 non vi sono immobilizzazioni materiali in corso.

## 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;

- 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, nonché al Gestore dei Servizi Energetici SpA delle quote finalizzate ad assicurare la copertura dei costi di gestione dei rifiuti prodotti da tali pannelli (rifiuti RAEE), anch'essi valutati al valore nominale.

In tale voce, 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 il 2016 o di valore poco significativo.

## RIMANENZE

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. Il presunto valore di realizzo è ottenuto attraverso l'appostazione prudenziale di un fondo svalutazione crediti che al 31/12/2020 ammonta ad € 27.049, pari all'accantonamento dell'esercizio, non sono stati effettuati utilizzi. Tale accantonamento è superiore al limite fiscalmente ammesso, per cui una parte è stata oggetto di ripresa fiscale.

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

Essi sono costituiti da crediti:

- verso l'Erario per Iva a credito mese di dicembre 2020
- verso l'Erario per credito imposte da compensare
- verso l'Erario per credito Iva e credito IRES della controllata S.I. Sole s.r.l., cessata a far data dal 11/10/2019
- verso GSE S.p.A. per i contributi riconosciuti ma non ancora liquidati per n. 10 impianti fotovoltaici di proprietà

Non esistono crediti in valuta.

#### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

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

#### **FONDI RISCHI ED ONERI**

Nell'esercizio 2020 al "Fondo rischi cause pendenti" non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti rispetto al 2019. Si ricorda che trattasi delle spese legali, come da preventivo del legale incaricato dalla società, per l'attività giudiziale relativa al giudizio avanti al Tribunale di Roma - Seconda Sezione civile - per la chiamata in causa di terzo nel procedimento promosso da Autostrade Spa Vs. Hera Spa e riferito ai lavori di spostamento dei sottoservizi (acqua, gas e fognatura) nell'ambito dei lavori di realizzazione della terza corsia A14 nel tratto Rimini-Cattolica. Sono stati rilevati ed esposti in base al principio della prudenza e della competenza.

#### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Questa voce rappresenta quanto è maturato al 31.12.2020 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 da esercizi precedenti il 2016; 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	956	51.634	711.390	763.980
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	956	13.285	426.834	441.075
<b>Valore di bilancio</b>	-	38.349	284.556	322.905
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	4.303	35.569	39.872
<b>Totale variazioni</b>	-	(4.303)	(35.569)	(39.872)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	956	51.634	711.390	763.980
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	956	17.588	462.404	480.948
<b>Valore di bilancio</b>	-	34.046	248.987	283.033

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

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

###### Terreni e fabbricati

Il dettaglio della voce Terreni e fabbricati alla fine dell'esercizio 2020 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
<b>TOTALE FABBR. IND.LI E PERTINENZE</b>	<b>7.942.460</b>

**SERBATOI**

Opere murarie:	746.870
Terreni pertinenze:	111.678
<b>TOTALE SERBATOI E TERRENI PERT.</b>	<b>858.548</b>

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 2020 sono stati operati da quest'ultima ad eccezione dell'immobile in Comune di Cattolica il cui ammortamento (3,50%) è stato effettuato a cura della Società, poiché è l'immobile di proprietà utilizzato come sede legale.

**B II 02**

Impianti e macchinario

La composizione della voce "impianti e macchinari" al 31.12.2020 (al lordo dei relativi fondi di ammortamento) è la seguente:

- impianti di sollevamento:	691.006	
- impianti di filtrazione:	91.625	
- interventi increm. reti comunali:	6.129.859	
- allacci alle reti idriche:	2.022.127	
- impianti di clorazione:	77.549	
- collimatore ottico di allineamento:	12.163	
- impianto di nebulizzazione:	3.615	
- copertura depuratore di Riccione:	792.385	
- motore biogas/biofiltro dep.Riccione:	138.319	
- impianti depuratore di Riccione:	1.626.514	
- condotte depuratore di Riccione:	8.082.971	
- imp./macch./depuratori e soll./fogn.:	1.831.161	
- sollevamenti fognari:	568.956	
- impianti riscaldamento uffici:	11.565	
- condotte fognarie:	11.166.885	
- allacciamenti alle reti fognarie:	141.447	
- fognatura nera di Via Gambadoro:	227.257	nel Comune di San Giovanni in M.no
- fognatura bianca in Via Reggello:	82.837	nel Comune di Riccione
- fognatura nera di Via Cassandro:	321.666	nel Comune di San Giovanni in M.no
- fognatura bianca Via Lavagna:	46.433	nel Comune di Riccione
- sollevamento acque bianche Via Ciglio:	59.923	nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca Cella-Santamonica:	270.524	nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca Viale Romagna:	55.164	nel Comune di Riccione
- sollevamento acque bianche Via dei Mille:	103.318	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Via Emilia Romagna:	597.900	nel Comune di Cattolica
- fognatura bianca C2-12 e Via Kato:	212.368	nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca di Via del Giglio:	342.418	nel Comune di Cattolica
- fognatura nera località Casarola:	80.984	nel Comune di San Clemente
- fognatura bianca di Via Machiavelli:	138.305	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Via Molino Raticone:	34.140	nel Comune di Misano Adriatico

- fognatura bianca di Via Lodi:	41.072	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 1 stralcio:	323.654	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 2 stralcio:	463.947	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 3 stralcio:	118.624	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 3 stralcio 1 parte:	526.712	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 4 stralcio:	299.936	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 5 stralcio:	498.791	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 2 lotto 1 stralcio:	593.614	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Viale Virgilio:	48.869	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Viale Tortona:	14.320	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca Ca' Mini e Matteotti:	109.025	nel Comune di Monte Colombo
- fogn. bianca di Via Caduti del Mare 1 lotto:	425.085	nel Comune di Cattolica
- fognatura bianca di Via Litoranea Sud:	726.250	nel Comune di Misano Adriatico
- sollevamento acque bianche Via Ciglio:	6.095	nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca 2 lotto 4 stralcio:	318.641	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Via Allende:	174.111	nel Comune di Cattolica
- fognatura bianca di Via Bramante:	55.768	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Via Torricelli:	79.452	nel Comune di Riccione
- adeguamento impianti elett. sottopassi:	24.125	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca Via Garibaldi Don Minzoni:	268.892	nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca Via Boccaccio:	69.686	nel Comune di Riccione
- manut. uffici depuratore:	48.163	nel Comune di Cattolica
- fognatura nera S.Maria Maddalena:	17.583	nel Comune di Morciano
- fognatura bianca Via Quasimodo:	42.999	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca Via Dolce Colle:	189.101	nel Comune di Gabicce Mare
- fognatura bianca Via Falconara:	42.261	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca Via Roma:	23.047	nel Comune di Mondaino
- fognatura bianca Via Gallipoli:	54.279	nel Comune di Riccione
- all. fognatura nera campo sportivo:	53.304	nel Comune di Mondaino
- condotta sottomarina "Vienna":	38.721	nel Comune di Cattolica
- collettore di fogn. 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 M.no
- collettore di fognatura bianca Via Caravaggio:	36.584	nel Comune di Misano Adriatico
- manutenzione straordinaria 2015 fogn. bianca:	132.353	nel Comune di Riccione
- ripristino scarico Tavolo:	10.810	nel Comune di San Giovanni in M.np
- ampl. e ristrutturazione imp. depurazione:	173.351	nel Comune di Cattolica
- adeg. terminale scarico di Piazzale Azzarita:	79.065	nel Comune di Riccione
- rifac. scarico fogn. di Santa Maria in Pietrafitta:	26.650	nel Comune di San Giovanni in M.no
- 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
- adeguam. e ristrutturazione imp. depurazione:	408.600	nel Comune di Cattolica
- potenz. adeg. fogn. sottopasso Da Verrazzano:	363.647	nel Comune di Riccione

- n. 10 impianti fotovoltaici:	778.633	nei Comuni di Riccione e Cattolica
- interventi manut. vasche di prima pioggia:	4.153	nel Comune di Riccione
<b>TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI</b>	<b>45.242.480</b>	

A seguito della più volte citata operazione di scissione e conferimento del ramo ESU gli ammortamenti relativi ai beni su indicati, affittati ad Hera S.p.A. Bologna, anche per l'anno 2020 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, completamente ammortizzato.

**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.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	8.801.009	34.082.681	1.400	128.177	43.013.267
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	753.855	9.346.168	1.400	99.781	10.201.204
<b>Svalutazioni</b>	-	11.159.799	-	-	11.159.799
<b>Valore di bilancio</b>	8.047.154	35.896.312	-	28.396	43.971.862
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	150	150
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	25.303	553.423	-	17.941	596.667
<b>Altre variazioni</b>	(1)	-	-	(1)	(2)
<b>Totale variazioni</b>	(25.304)	(553.423)	-	(17.792)	(596.519)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	8.801.009	34.082.681	1.400	128.327	43.013.417
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	779.158	9.899.591	1.400	117.723	10.797.872
<b>Svalutazioni</b>	-	11.159.799	-	-	11.159.799
<b>Valore di bilancio</b>	8.021.850	35.342.889	-	10.604	43.375.343

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)**

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 516,46 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 31.12.2019 ha il capitale sociale pari ad Euro 375.422.521, il patrimonio netto pari ad Euro 414.759.151 ed un utile di bilancio di Euro 7.041.108.

### **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; 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; delle trattenute RAEE effettuate dal GSE negli ultimi dieci anni di diritto all'incentivo per assicurare la copertura dei costi di gestione dei rifiuti prodotti dai pannelli fotovoltaici.

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

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	7.223	1.543	8.766	2.351	6.415
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	7.223	1.543	8.766	2.351	6.415

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>ITALIA</b>	8.766	8.766
<b>Totale</b>	8.766	8.766

### 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

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

*Commento:* Tale voce rappresenta il credito residuo da incassare su fatture per il canone di affitto di un'antenna per la telefonia mobile installate su beni di proprietà della società, oltre a crediti per fatture da emettere a carico di Hera S.p.A. per il corrispettivo per il finanziamento delle opere del S.I.I. ai sensi dell'Accordo Quadro sottoscritto nel 2015 e 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 05 bis****a) Crediti tributari :****esigibili entro esercizio successivo**

*Commento:* Tale voce comprende i seguenti importi:

-Erario c/IVA (a credito) esigibile dallo Stato Italiano	1.393
-Erario c/IVA S.I. Sole s.r.l. (a credito)	32.186

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

*Commento:* Tale voce comprende i seguenti importi:

-Erario IRES S.I. Sole s.r.l. (a credito)	12.475
-------------------------------------------	--------

**C II 05 ter****a) Imposte anticipate:****esigibili entro esercizio successivo**

*Commento:* Tale voce comprende il seguente importo:

-Imposte anticipate rec. nell'esercizio 2020 esigibile dallo Stato Italiano	0
--------------------------------------------------------------------------------	---

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 GSE contributi impianti fotovoltaici	85.563
-Credito Banca Intesa e BNL per interessi c/c al 31.12.2020	11

**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	63.275	(16.831)	46.444	46.444	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.119	(23.065)	46.054	33.579	12.475
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.485	15.089	85.574	85.574	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>202.879</b>	<b>(24.807)</b>	<b>178.072</b>	<b>165.597</b>	<b>12.475</b>

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	46.444	46.444
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.054	46.054
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	85.574	85.574
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>178.072</b>	<b>178.072</b>

## 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	966.260	75.046	1.041.306
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	280	(177)	103
<b>Totale disponibilità liquide</b>	966.540	74.869	1.041.409

## Ratei e risconti attivi

### D 02

#### RISCONTI ATTIVI

*Commento:* Questa posta si riferisce allo storno delle parti di competenza del 2021 delle spese telefoniche per n. 10 sim, dell'assistenza software antivirus, 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, del premio di assicurazione degli impianti fotovoltaici e del premio di assicurazione degli immobili di proprietà; degli oneri per l'accollo del mutuo BNL per la realizzazione degli impianti fotovoltaici relativi al periodo 2021-2029, degli oneri bancari.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	9.772	(374)	9.398
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	9.772	(374)	9.398

## 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 2019 è stato accantonato a riserva legale.

###### A VI a

###### Riserva straordinaria

*Commento:* Nell'esercizio in esame non sono stati effettuati accantonamenti a riserva straordinaria.

###### A IX

###### Utile d'esercizio

*Commento:* Trattasi dell'utile conseguito nell'esercizio 2020.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	36.959.282	-	-	-		36.959.282
Riserva legale	241.387	-	28.497	1		269.883
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.061.693	-	-	-		2.061.693
Varie altre riserve	1	-	-	1		0
Totale altre riserve	2.061.694	-	-	1		2.061.693
Utile (perdita) dell'esercizio	569.931	541.434	(28.497)	-	693.354	693.354
Totale patrimonio netto	39.832.294	541.434	-	2	693.354	39.984.212

#### 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 DI SOCI/CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	269.883	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.061.693	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	2.061.693
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	2.061.693			2.061.693
Totale	39.290.858			2.061.693

	importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Residua quota distribuibile</b>				2.061.693

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

## Fondi per rischi e oneri

Trattasi dell'importo relativo alle spese legali, come da preventivo, per l'attività giudiziale relativa al giudizio avanti al Tribunale di Roma - Seconda Sezione civile - per la chiamata in causa di terzo nel procedimento promosso da Autostrade Spa Vs. Hera Spa e riferito ai lavori di spostamento dei sottoservizi (acqua, gas e fognatura) nell'ambito dei lavori di realizzazione della terza corsia A14 nel tratto Rimini-Cattolica, la cui prima udienza presso il Tribunale Civile di Roma, prevista per il 28/11/2019 è stata rinviata d'ufficio al 02/04/2020, causa l'emergenza sanitaria è stata nuovamente rinviata d'ufficio al 16/07/2020. Sentito il parere del legale, l'importo accantonato è stato rilevato ed esposto in base al principio della prudenza e della competenza. Nel corso del 2020 si sono tenute le udienze così come calendarizzate dal Giudice il quale, sentite le parti, in data 21/01/2021 ha sciolto la riserva e rinviato alle conclusioni al 05/05/2021. Nel 2020 non sono stati effettuati altri accantonamenti.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattasi dell'importo del trattamento di fine rapporto di lavoro maturato al 31.12.2020 a favore dei due dipendenti a tempo pieno. I decrementi, pari ad € 178, sono dovuti all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR dell'esercizio 2020. Una quota pari ad € 2.142 è stata destinata al fondo integrativo.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	69.823
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	4.249
<b>Altre variazioni</b>	(179)
<b>Totale variazioni</b>	4.070
<b>Valore di fine esercizio</b>	73.893

## Debiti

### D 04 a

Debiti verso banche  
esigibili entro es. succ.

*Commento:* L'importo di € 711.352 è relativo:

- alle quote capitale pari ad €. 452.049 delle rate del mutuo BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2021;
- alle quote capitale pari ad €. 218.871 delle rate del mutuo BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2021;
- alle quote capitale pari ad €. 38.400 delle rate del mutuo BNL S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2021;
- ai bolli e oneri bancari su conti correnti e deposito titoli presso Banca Intesa pari a €. 2.032 di competenza del 2020 e addebitati sui conti correnti nel 2021.

### D 04 b

Debiti verso banche  
esigibili oltre es. succ.

*Commento:* In questa voce sono accolti:

- il debito verso BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma contratto nel corso del 2007, pari ad €. 3.174.523, avente scadenza negli esercizi successivi al 2021;

-il debito verso BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma contratto nel corso del 2008, pari ad €. 1.951.486, avente scadenza negli esercizi successivi al 2021.

-il debito verso BNL S.p.A. con Sede in Roma contratto nel corso del 2017, pari ad €. 307.200, avente scadenza negli esercizi successivi al 2021.

**D 07 a**Debiti verso fornitoriDebiti verso fornitori entro es. successivo

*Commento:* Questa posta si riferisce alle fatture di fornitori italiani ricevute e da ricevere al 31/12/2020 ancora da pagare.

**D 12 a**Debiti tributariesigibili entro es. succ.

*Commento:* Tale posta comprende i seguenti debiti nei confronti dell'erario relativi a IRPEF cod. 1001, 1004 e 1040.

-Erario relativi a IRPEF cod. 1001, 1004 e 1040 6.054

-Erario saldo imposte esercizio 2020 26.703

**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 2020 versati nel mese di gennaio 2021 pari ad €. 6.763;

-il debito verso l'INAIL relativo al residuo premio 2020 pari ad €. 50;

-il debito per contributi periodici benefici L.336/70 pari ad €. 15.332;

-il debito verso il fondo pensione complementare dei dipendenti per i contributi volontari di dicembre 2020 versati nel mese di gennaio 2021 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 9.062

-Utile 2019 da distribuire ai Soci 2.675

-Altri debiti - verso GSE per conguagli contributi imp. Fotovoltaici 50.449

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

*Commento:* Tale posta comprende i seguenti debiti:

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

**Variazioni e scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	6.821.759	(677.198)	6.144.561	711.352	5.433.209	2.241.731
Debiti verso fornitori	53.757	87.122	140.879	140.879	-	-
Debiti tributari	6.889	25.868	32.757	32.757	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.081	2.481	22.562	22.562	-	-
Altri debiti	1.817.964	(179.422)	1.638.542	62.186	1.576.356	-
<b>Totale debiti</b>	<b>8.720.450</b>	<b>(741.149)</b>	<b>7.979.301</b>	<b>969.736</b>	<b>7.009.565</b>	<b>2.241.731</b>

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	6.144.561	6.144.561
Debiti verso fornitori	140.879	140.879
Debiti tributari	32.757	32.757
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.562	22.562
Altri debiti	1.638.542	1.638.542
<b>Debiti</b>	<b>7.979.301</b>	<b>7.979.301</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

I debiti verso banche con scadenza oltre i cinque anni sono pari ad € 2.241.731.

### 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 2021 € 3.718

-Rateo passivo relativo agli interessi passivi sui mutui BNL di competenza 2020 e che saranno pagati nel corso del 2021 € 315

-Risconto passivo su fatture affitto antenne (periodo a cavallo tra 2020 e 2021) € 1.159

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.033	1	4.034
Risconti passivi	1.159	-	1.159
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>5.192</b>	<b>1</b>	<b>5.193</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### RICAVI

Al 31.12.2020 i ricavi caratteristici sono prevalentemente rappresentati dal corrispettivo per l'affitto d'azienda, come da contratto stipulato con Hera SpA in data 20/05/2003, e dal corrispettivo per il finanziamento delle opere del S.I.I., ai sensi dell'Accordo Quadro sottoscritto nel 19/11/2015 con ATERSIR e Hera SpA. Complessivamente ammontano a €. 1.746.913. 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; i contributi in conto esercizio e i corrispettivi per la vendita dell'energia prodotta dagli impianti fotovoltaici 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	1.746.913
VENDITA ENERGIA IMPIANTO FOTOVOL	11.483
<b>Totale</b>	<b>1.758.396</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.758.396
<b>Totale</b>	<b>1.758.396</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### Composizione dei proventi da partecipazione

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

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

#### INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

*Commento:* L'importo di € 23.772 rappresenta gli interessi passivi e gli oneri finanziari di competenza del 2020 e relativi ai mutui stipulati dalla società, di cui:

- € 16.131 per interessi passivi sui mutui stipulati con Banca Intesa S.p.A.;
- € 7.519 per interessi passivi sul mutuo stipulato con BNL S.p.A.;
- € 118 per oneri finanziari sul mutuo stipulato con BNL S.p.A.;
- € 4 per interessi passivi su debiti vari.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	23.768
Altri	4
<b>Totale</b>	<b>23.772</b>

### 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 2020 sono state le seguenti:

**PROVENTI STRAORDINARI**

Sopravvenienze attive ordinarie di Euro 29 sono state collocate in A5 e comprendono:

- Conguaglio vendita energia prodotta da imp. fotovoltaici	29
------------------------------------------------------------	----

Nel dettaglio, le operazioni passive registrate nel corso dell'esercizio 2020 sono state le seguenti:

**ONERI STRAORDINARI**

Sopravvenienze passive servizi di Euro 220 sono state collocate in B7 e comprendono:

- Conguaglio utenze sede societaria	66
- Conguaglio contributi conto energia imp. fotovoltaici	11
- Conguaglio vendita energia prodotta da imp. fotovoltaici	13
- Nota di credito da emettere	2
- Rettifica registrazioni anno 2019	128

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

Non sono presenti in bilancio fiscalità differite e anticipate.

## Nota integrativa, altre informazioni

### *Privacy*

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dal Nuovo Regolamento Europeo 2016/679 in materia di privacy 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 2020 è composto mediamente come segue:

	Numero medio
Impiegati	1
Altri dipendenti	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>2</b>

## 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
<b>Compensi</b>	15.000	11.794

## Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.794
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>11.794</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

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

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

## 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

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 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. L'emergenza sanitaria ad oggi non ha avuto ripercussioni tali da produrre effetti economico-finanziari rilevanti.

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

La società non detiene strumenti derivati.

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

***Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da pubbliche amministrazioni***

Soggetto erogante				
Denominazione	Partita iva	Data incasso	Somma incassata	Causale
GSE S.p.A.	05754381001	30/01/2020	451,85	saldo fatture vendita energia prodotta da impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	31/01/2020	4.026,06	contributi tariffa incentivante per impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	28/02/2020	316,73	saldo fatture vendita energia prodotta da impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	02/03/2020	10.256,08	contributi tariffa incentivante per impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	27/03/2020	279,85	saldo fatture vendita energia prodotta da impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	31/03/2020	4.088,77	contributi tariffa incentivante per impianti fotovoltaici

GSE S.p.A.	05754381001	29/04/2020	3.757,89	saldo fatture vendita energia prodotta da impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	30/04/2020	18.326,89	contributi tariffa incentivante per impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	29/05/2020	859,83	saldo fatture vendita energia prodotta da impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	01/06/2020	4.088,77	contributi tariffa incentivante per impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	30/06/2020	1.271,55	saldo fatture vendita energia prodotta da impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	01/07/2020	10.302,68	contributi tariffa incentivante per impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	28/07/2020	1.262,30	saldo fatture vendita energia prodotta da impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	31/07/2020	4.133,38	contributi tariffa incentivante per impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	28/08/2020	1.001,80	saldo fatture vendita energia prodotta da impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	31/08/2020	10.302,68	contributi tariffa incentivante per impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	28/09/2020	1.089,08	saldo fatture vendita energia prodotta da impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	30/09/2020	4.222,13	contributi tariffa incentivante per impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	28/10/2020	846,09	saldo fatture vendita energia prodotta da impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	02/11/2020	8.619,55	contributi tariffa incentivante per impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	27/11/2020	1.068,68	saldo fatture vendita energia prodotta da impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	30/11/2020	4.222,13	contributi tariffa incentivante per impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	30/12/2020	678,87	saldo fatture vendita energia prodotta da impianti fotovoltaici
GSE S.p.A.	05754381001	31/12/2020	11.140,87	contributi tariffa incentivante per impianti fotovoltaici
		20/07/2020	14.986,00	Primo acconto Irap anno 2020 non versato (art.24 D.L. 34/2020)

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

A conclusione della presente nota integrativa, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2020, che evidenzia un risultato positivo di €. 693.354, proponendo di destinarlo per una quota del 5% alla riserva legale, il residuo a riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

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 03/05/2021

L'AMMINISTRATORE UNICO

**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 31/12/2020**

Signori azionisti,

l'esercizio societario chiuso al 31 dicembre 2020 rappresenta il diciottesimo 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 e afferenti al Servizio Idrico Integrato.

Dal punto di vista dei ricavi si segnala che anche quest'anno la voce di ricavo più significativa risulta essere quella del canone di affitto di azienda. Anche per l'anno 2020 il corrispettivo è stato diviso in due quote: una per l'affitto d'azienda, rimasta invariata rispetto al 2019, e una per la remunerazione del finanziamento delle opere realizzate ai sensi dell'Accordo attuativo firmato nel 2015, leggermente inferiore rispetto all'anno precedente poiché è calcolata sul valore residuo da ammortizzare del cespite oggetto dell'Accordo.

Sul fronte degli investimenti non c'è nulla da segnalare poiché, nel corso del 2020, gli interventi realizzati nell'ambito nel piano concordato con i Sindaci dei Comuni Soci non sono stati capitalizzati e non sono state finanziate nuove opere ai sensi dell'Accordo Quadro sottoscritto nel 2015 con ATERSIR e il gestore.

Dal lato dei costi le voci più rilevanti risultano essere quella relativa agli oneri finanziari su:

- 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;
- 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;
- accollo del residuo di Euro 499.200 del mutuo ventennale sottoscritto con BNL e relativo al finanziamento della realizzazione dei n. 10 impianti fotovoltaici.

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

### **Andamento della gestione 2020**

Gli aspetti gestionali di maggiore rilievo che hanno caratterizzato l'esercizio 2020 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, 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 interventi che la Società ha deciso di realizzare sul territorio dei Comuni Soci, completate nell'anno in esame;
  - c- dalle spese e dagli oneri relativi al funzionamento e alla gestione tecnico-amministrativa dei n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei Comuni di Cattolica e Riccione;
- i ricavi sono rappresentati:
  - a- dal canone di affitto riscosso da HERA S.p.A.;
  - b- dai contributi in conto esercizio e dai corrispettivi riscossi da GSE S.p.A. per la vendita dell'energia prodotta dai n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei Comuni di Cattolica e Riccione;
  - c- dal canone d'affitto riscosso per l'installazione di tre antenne su due manufatti di nostra proprietà nei Comuni di Riccione e di Cattolica;
  - d- dai dividendi distribuiti dalla partecipata Romagna Acque - Società delle Fonti SpA.

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

<b>RICAVI</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>COSTI</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Canone affitto da HERA S.p.A.	1.749	1.747	Spese varie	182	130
Contributi da GSE S.p.A.	111	115	Spese per lavori	253	184
Dividendi da partecipate	68	116	Imposte	199	212
Altri ricavi e proventi	32	29	Interessi passivi su mutui	27	24
Costi capitalizzati	0	0	Spese per il personale	114	112

### **Situazione della Società basata sui dati di Bilancio al 31/12/2020**

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	283.033
Immobilizzazioni materiali	43.375.343
Partecipazioni	3.079.107
Rimanenze	88.231
Crediti	186.838
Disponibilità liquide	1.041.409
Risconti attivi	9.398

#### PASSIVO

Capitale Sociale	36.959.282
Riserva legale	269.883
Riserva straordinaria	2.061.693
Differenza da arrotondamento	0
Perdita portata a nuovo	0
Fondo per rischi e oneri	20.760
Tratt. Fine Rapporto Lavoro sub.	73.893
Mutui banche	6.142.529
Debiti verso banche	2.032
Debiti verso fornitori	140.879
Debiti tributari	32.757
Debiti verso Istituti previdenziali	22.562
Altri debiti	1.638.542
Risconti passivi	5.193
Utile dell'esercizio	693.354
Totali a pareggio	48.063.359

#### *Commento:*

- Le immobilizzazioni immateriali sono dovute all'acquisizione avvenuta della licenza d'uso di software applicativi 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), oltre alle spese di avviamento per Euro 51.634 relative all'acquisto dalla società partecipata (cessata) S.I. Sole s.r.l. dell'azienda denominata "fotovoltaico".
- Le immobilizzazioni materiali hanno avuto una variazione in aumento per effetto dell'acquisto nel corso del 2020 di macchine elettroniche per Euro 150.
- E' stato costituito un fondo rischi a copertura delle spese per l'attività giudiziale relativa al giudizio avanti al Tribunale di Roma - Seconda Sezione Civile - per la chiamata in causa di terzo promossa dal legale di

HERA SpA nel procedimento promosso da Autostrade SpA Vs. HERA SpA riferito ai lavori di spostamento dei sottoservizi (acqua, gas, fognatura) nell'ambito dei lavori di realizzazione della terza corsia A14 nel tratto Rimini-Cattolica. Considerato l'importo complessivo della causa e tenuto conto del parere del legale incaricato della nostra difesa in ordine all'esito della causa, si è ritenuto opportuno in questo momento accantonare, prudenzialmente, quanto necessario a coprire almeno le spese legali per il primo grado di giudizio.

## CONTO ECONOMICO

### COSTI

Acquisti	841
Servizi	96.647
Lavori	184.360
Godimento beni di terzi	11.068
Personale	111.812
Ammortamenti	663.588
Oneri diversi di gestione	21.370
Interessi passivi	23.772
Imposte sul reddito	211.520

### RICAVI

Affitti attivi		1.746.913
Vendita energia elettrica		11.483
Capitalizzazione Costi		0
Incrementi immobilizzazioni in corso		0
Contributi GSE per impianti fotovoltaici		114.963
Altri proventi d'esercizio		28.638
Dividendi da R.A.		116.320
Interessi attivi		15
Utile dell'esercizio	693.354	
	-----	-----
Totali a pareggio	2.018.332	2.018.332

## 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 nel corso del 2020 non ha effettuato, in senso strettamente tecnico, attività della specie.

### Rapporti di gruppo:

La Società detiene al 31/12/2020 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.

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.

### Trasparenza e anticorruzione:

La società si è adeguata 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 2020 sull'attività svolta ai sensi dell'art.1 c.14 L.190/2012.

Nei primi mesi del 2021, la società ha provveduto ad adottare il PRPCT 2021/2023 e relativi allegati ed il documento relativo agli Obiettivi strategici 2021. Per quanto riguarda 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 che, in mancanza di OIV, è effettuata dal RPCT, quest'anno la scadenza è stata fissata al 31 maggio 2021.

Infine la società ha provveduto 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.

#### Evoluzione prevedibile della gestione:

Nel corso dell'esercizio 2020 la Società, così come deliberato dall'Assemblea Soci del 17/10/2018, ha ripreso la realizzazione del Piano degli Investimenti per i Comuni Soci, sospeso con delibera dell'Assemblea Soci del 06/12/2016, finanziandola con le risorse derivanti dalla gestione tipica della società. Sulla base delle proposte elaborate dai Sindaci dei Comuni Soci, si è provveduto all'impegno delle disponibilità residue e alla programmazione degli interventi, avviando e realizzandone alcuni. Per l'anno 2021 la società sarà impegnata a completarne la realizzazione; alla data di stesura della presente relazione si prevede che, causa l'emergenza sanitaria in corso, il completamento dei lavori potrebbe completarsi entro il primo semestre nel 2021.

Benché non abbia prodotto movimenti contabili, preme ricordare che in data 16/07/2019 ci è stato notificato l'atto di citazione promosso dal Legale della società Hera spa per la chiamata in causa di terzo nel procedimento promosso da Autostrade Spa Vs. Hera spa e riferito ai lavori di spostamento dei sottoservizi (acqua, gas e fognatura) nell'ambito dei lavori di realizzazione della terza corsia A14 nel tratto Rimini-Cattolica. Dalla documentazione notificata, non completa dei documenti della causa originaria, si riscontra che i lavori sono stati commissionati direttamente da soc. Autostrade ad Hera senza effettuare nessuna comunicazione alle società degli Asset interessate (AMIR e SIS). La materia del contendere nasce dal fatto che la Società Autostrade S.p.A. ha chiamato in causa Hera S.p.A. richiedendo la restituzione di € 2.793.086 + IVA, importo pagato "con riserva" da soc. Autostrade ad Hera per la realizzazione dei lavori sopra citati sulla base dei preventivi di spesa, fermo restando il recupero delle somme anticipate qualora Hera non avesse prodotto tutta la documentazione prevista da contratto (cosa che secondo quanto riportato nell'atto di citazione non ha fatto). Alla chiamata in causa Hera ha risposto chiamando in causa, in via subordinata, le società degli asset (AMIR e SIS) quali soggetti legittimati passivi a cui rivolgere, nel caso, la domanda di restituzione sollevata da Autostrade. Nell'atto predisposto dal Legale di Hera sono presenti diverse imprecisioni ed informazioni errate (ad es. che SIS sia concessionaria e/o proprietaria delle reti acquedottistiche e del gas). Alla luce di quanto sopra, tenuto conto della complessità del progetto oggetto del contendere, vista la consistenza della procedura e tenuto conto che la SIS S.p.A. è proprietaria di reti fognarie, resta incomprensibile questa procedura e pertanto è stato immediatamente contattato lo Studio Legale Carullo di Bologna, al quale è stata affidata attività difensiva. Si informa che nel corso del 2020 si sono tenute le udienze così come di volta in volta calendarizzate dal Giudice, il quale aveva rinviato la discussione sulle istanze al 13/01/2021. Il Giudice, che sentite tutte le parti si era riservato, in data 21/01/2021 ha sciolto la riserva e comunicato che "*ritenuta la causa matura per la decisione e ritenuto superfluo l'approfondimento istruttorio rigetta le richieste istruttorie e rinvia per la precisazione delle conclusioni all'udienza del 5.5.2021 ore 11,00*". Alla data di stesura del bilancio non è possibile fornire ulteriori informazioni. Sarà nostra cura aggiornarvi sull'esito dell'udienza.

Nel corso del 2020, così come deliberato dall'Assemblea Soci del 17/10/2018, la società SIS S.p.A. ha completato la distribuzione parziale della Riserva Straordinaria.

Fatto salva la possibilità di accadimenti imprevedibili o straordinari, la gestione ordinaria della Società nel corso dell'esercizio 2021 sarà in linea con gli esercizi precedenti.

Per quanto riguarda la gara per l'affidamento della gestione del Servizio Idrico Integrato per la Provincia di Rimini, si informa che venerdì 11 dicembre 2020 si è riunita la Commissione di Gara di ATERSIR che ha proceduto con l'apertura e disamina delle offerte economiche. Ad oggi l'Agenzia ATERSIR non ha ancora pubblicato la documentazione ufficiale relativa all'aggiudicazione ma riteniamo che provvederà entro breve. Per quanto riguarda invece l'affidamento è lecito ipotizzare che avverrà nei prossimi mesi, presumibilmente verso la metà dell'anno 2021.

In merito al progetto di fusione per incorporazione in Romagna Acque-Società delle Fonti S.p.A. delle società degli asset del servizio idrico integrato della Romagna, avviato nel 2015, si comunica che il gruppo di lavoro costituito da ATERSIR, finalizzato allo sviluppo delle motivate istanze di adeguamento dei corrispettivi di spettanza delle società patrimoniali Ravenna Holding, Te.Am Lugo e Unica Reti Forlì da presentare nell'ambito delle manovre tariffarie 2020-2023 di HERA Ravenna ed HERA Forlì-Cesena, in attuazione del MTI-3, ha concluso il suo lavoro.

Ricordiamo che le società SIS e AMIR hanno partecipato al gruppo in qualità di auditori in quanto le Società sono direttamente coinvolte nel progetto di incorporazione in Romagna Acque degli assets idrici detenuti dalle patrimoniali della Romagna, ma per tali soggetti (SIS e AMIR) gli aspetti regolatori e di compartecipazione finanziaria alla realizzazione di opere del servizio idrico sono stati già definiti negli atti di gara per l'affidamento in concessione del Servizio Idrico Integrato (SII) per la Provincia di Rimini.

Le istanze sono state approvate dal Consiglio d'Ambito di ATERSIR del 21/12/2020 e successivamente l'Agenzia, in data 07/01/2021, le ha trasmesse all'Autorità ARERA.

Nel caso in cui ARERA proceda con l'approvazione formale delle due istanze, si potrà definire certa la fattibilità del progetto di incorporazione degli asset del SII in RASDF e, quindi, avviarne l'esecutività con espressa e specifica approvazione (da parte dei Comuni Soci) delle operazioni e degli atti necessari.

Dal lato dei costi:

- permarranno le spese generali per il mantenimento della struttura;
- gli oneri finanziari sui debiti contratti nel passato per finanziare precedenti investimenti, oltre a quanto riconducibile agli impianti fotovoltaici acquistati dalla partecipata (cessata) S.I. Sole srl.

Per quanto sopra esposto, propongo che l'utile netto dell'esercizio venga destinato per una quota pari al 5% a riserva legale ed il restante a riserva straordinaria.

Pertanto Vi invito ad approvare il presente Bilancio, il mio operato e la proposta di destinazione del risultato di esercizio.

Cattolica, lì 03/05/2021

L'Amministratore Unico

Roberto Giorgi

**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 sul governo societario ex D.LGS. 175/2016 relativa al bilancio d'esercizio al 31.12.2020**

Signori Soci,  
in ottemperanza all'art. 6 comma 4 del Testo unico sulle partecipate (D.Lgs. 175/2016) si è proceduto a redigere il presente documento "Relazione sul governo societario".

### **VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX D.LGS. 175/2016**

L'art. 6 comma 2 del D.Lgs. 175/2016, il c.d. "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per tutte le società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l'Assemblea nell'ambito della relazione annuale sul governo societario.

Vengono pertanto di seguito esposti una serie di indicatori ritenuti significativi al fine di monitorare l'andamento della società in relazione alle "soglie di allarme", ovvero situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario.

Si è ritenuto che si realizzi il superamento di una "soglia" di allarme, qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- 1) La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore al 10% (differenza tra valori e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2425 c.c.):  
*La gestione operativa della società è sempre stata positiva negli ultimi tre esercizi.*
- 2) Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in misura superiore al 30%:  
*La società non ha avuto perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi.*
- 3) La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi sulla continuità aziendale:  
*La relazione redatta dal collegio sindacale non ha espresso dubbi sulla continuità aziendale.*
- 4) L'Indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore al 25%:  
*L'indice, nell'ultimo triennio, è sempre risultato sopra la soglia di allarme (2020 1,007 - 2019 1,000 - 2018 0,992)*
- 5) Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%:  
*Il dato, nell'ultimo triennio, è sempre risultato al di sotto della soglia di allarme (2020 1,25% - 2019 1,42% - 2018 1,72%)*

Al fine di rendere ancor più efficace la valutazione dei rischi vengono di seguito presentati ulteriori indicatori idonei a segnalare predittivamente la crisi aziendale e consentire pertanto agli amministratori della società di affrontare e risolvere tali criticità adottando "senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento".

	2020	2019	2018
<b>a) Quozienti di redditività</b>			
ROE	1,73%	1,43%	1,75%
ROI	1,69%	1,50%	1,91%
ROS	42,71%	38,03%	52,63%
EBIT	812.312	727.771	937.854
EBITDA	1.475.900	1.385.108	1.669.410
ROD	0,29%	0,31%	0,34%
<b>b) Quozienti di solidità patrimoniale</b>			
leverage	1,20	1,22	1,25
quoziente di struttura	1,00	1,00	0,99
<b>c) Quozienti di liquidità</b>			
posizione finanziaria netta	4.928.157	5.687.229	6.615.759
<b>d) Quozienti di impiego delle attività</b>			
peso oneri finanziari sul fatturato	1,25%	1,42%	1,72%
durata dei crediti a breve termine	8,91	12,07	13,39
durata dei debiti a breve termine	238,41	92,29	121,43

Il **ROE** esprime in sintesi la redditività dell'impresa ed è definito come il rapporto tra il risultato netto di esercizio ed il patrimonio netto.

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, questo manifesta un incremento rispetto all'anno precedente con un valore più vicino a quello del 2018. Il risultato ottenuto evidenzia che, da un confronto diretto con l'onerosità del capitale di terzi ROD, nonostante la bassa redditività del capitale investito è ancora conveniente continuare a investire nell'azienda.

Il **ROI**, definito come rapporto percentuale tra risultato operativo ed investimenti operativi, rappresenta l'indice della redditività della gestione operativa e misura la capacità dell'azienda di generare profitti.

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, questo manifesta un incremento rispetto all'anno precedente. Vale la stessa considerazione relativa al ROE.

Il **ROS**, definito come il rapporto tra risultato operativo e fatturato, è l'indicatore più utilizzato per analizzare la gestione operativa.

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, anche questo indice si presenta in aumento rispetto all'anno precedente, in parte dovuto al differente ricalcolo dell'indice rispetto al biennio precedente. Nell'esaminare questo dato, che risulta essere comunque sempre estremamente positivo, non si può non tener conto del fatto che la società non svolge un'attività tipica di una S.p.A. ma è una società degli asset che non gestisce servizi e il cui fatturato non è esposto alle dinamiche del mercato perché, per la quasi totalità, è rappresentato dal canone che viene corrisposto da Hera S.p.A. per la messa a disposizione dei beni di proprietà afferenti al Servizio Idrico Integrato.

L'**EBIT** viene calcolato sommando all'utile d'esercizio il risultato della gestione finanziaria e di quella straordinaria ed esprime la redditività della gestione operativa.

*Il valore si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, si registra un aumento rispetto al dato 2019; in sostanza esprime in valore assoluto quanto rilevato dagli indici in termini percentuali e il suo incremento è riconducibile ad una contrazione delle spese e dei costi rispetto al 2019. Nello specifico è imputabile ad un minor costo sostenuto nel corso dell'anno per la realizzazione delle opere nell'ambito del completamento del Piano degli Interventi a favore dei Comuni Soci, oltre a minori costi di gestione della sede e della società in generale dovuti alla chiusura forzata degli uffici a causa delle restrizioni per il contenimento della diffusione del virus Covid-19.

L'**EBITDA** misura l'utile di un'azienda prima degli interessi, delle imposte, delle tasse, delle svalutazioni, degli ammortamenti e degli accantonamenti ed esprime il reale risultato del business dell'azienda.

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, il dato registra un leggero miglioramento rispetto al 2019 e un valore inferiore a quello del 2018. Vale comunque la stessa considerazione relativa al EBIT.

Il **leverage o rapporto di indebitamento** indica il rapporto fra capitale investito e capitale proprio, a valore maggiore corrisponde maggior indebitamento.

Nel nostro caso i valori registrano una flessione scostandosi di poco dal valore dell'anno 2019 e ribadendo nella sostanza l'adeguatezza della struttura patrimoniale al volume di fatturato ovvero uno stato di corretto equilibrio nell'ambito delle fonti di finanziamento (capitale proprio e capitale di terzi).

Il **quoziente di struttura**, rapporto di correlazione tra la sommatoria algebrica di patrimonio netto e passività consolidate e le attività immobilizzate; esprime la misura in cui le fonti di finanziamento a medio / lungo termine si rapportano agli impieghi in attivo fisso.

Il quoziente di struttura presenta un valore uguale 1, e conferma quindi l'esistenza di un equilibrio tra le fonti consolidate e le attività immobilizzate.

La **posizione finanziaria netta** è data dalla differenza tra i debiti finanziari e le attività finanziarie a breve termine sommate alle disponibilità liquide e, indipendentemente dalla scadenza temporale, esprime in maniera sintetica il saldo tra fonti ed investimenti di natura finanziaria.

Nel nostro caso la posizione finanziaria netta si presenta anche quest'anno in miglioramento, passando da Euro 5.687.229 del 2019 a euro 4.928.157 del 2020. Ciò è imputabile ad una diminuzione delle passività ovvero dei residui dei mutui Banca Intesa e BNL e della distribuzione parziale della riserva straordinaria controbilanciate da un incremento delle liquidità immediate dovute principalmente alla destinazione delle eccedenze di cassa al finanziamento del completamento del Piano degli Interventi per i Comuni Soci non completato entro 2020.

In sostanza gli indici esprimono una struttura patrimoniale sostanzialmente stabile e funzionale al volume di fatturato sviluppato negli ultimi esercizi.

Ai sensi della Valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6 D.Lgs. 175/2016, non si segnalano situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di "normale" andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della Società.

## **MISURE ORGANIZZATIVE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE: LEGGE 190/2012 ANCHE IN RELAZIONE AL D.LGS. 231/2001**

Il D.Lgs. 97/2016 ha inserito all'interno del D.Lgs. 33/2013, l'art. 2-bis, rubricato «Ambito soggettivo di applicazione» delle disposizioni del decreto citato, sia quelle relative all'accesso civico generalizzato, sia quelle relative agli obblighi di pubblicazione; l'art. 2-bis, al secondo comma, dispone che la medesima disciplina prevista dal D.Lgs. 33/2013 per le pubbliche amministrazioni si applica "*in quanto compatibile*" anche a:

- a) enti pubblici economici e ordini professionali;
- b) società in controllo pubblico come definite dal D.Lgs. 175/2016 (art. 2, comma 1, lett. m), escluse le società quotate controllate, ossia le società a partecipazione pubblica che emettono azioni quotate in mercati regolamentati;
- c) associazioni, fondazioni e enti di diritto privato comunque denominati, anche privi di personalità giuridica, con bilancio superiore a cinquecentomila euro, la cui attività sia finanziata in modo maggioritario per almeno due esercizi finanziari consecutivi nell'ultimo triennio da pubbliche amministrazioni e in cui la totalità dei titolari o dei componenti dell'organo di amministrazione o di indirizzo sia designata da pubbliche amministrazioni.

Con riferimento alle misure di prevenzione della corruzione diverse dalla trasparenza, l'art. 41 del D.Lgs. 97/2016, aggiungendo il comma 2-bis all'art. 1 della Legge 190/2012, prevede che tanto le pubbliche amministrazioni, quanto gli altri soggetti di cui all'art. 2-bis, comma 2, del D.Lgs. 33/2013 siano destinatari delle indicazioni contenute nel PNA, nonché dell'adozione delle misure integrative di quelle adottate ai sensi del D.Lgs. 231/2001 idonee a prevenire anche i fenomeni di corruzione e di illegalità in coerenza con le finalità della L. 190/2012; tali misure devono essere ricondotte in un documento unitario che tiene luogo del PTPC, ovvero, se riunite in un unico documento con quelle adottate in attuazione del D.Lgs. 231/2001, dette misure sono collocate in una apposita sezione.

Dunque, la Legge 190/2012 ha reso obbligatoria l'adozione delle misure integrative del modello 231, ma non ha reso obbligatoria l'adozione del medesimo modello: nei casi in cui ai soggetti di cui alle lettere a) b) c) non si applichi il D.Lgs. 231/2001, o essi ritengano di non fare ricorso al modello di organizzazione e gestione ivi previsto, al fine di assicurare lo scopo della norma e in una logica di semplificazione e non aggravamento, gli stessi adottano un PTPC ai sensi della L. 190/2012 e s.m.i., dandone adeguata motivazione.

La SIS SpA, in continuità con quanto sopra precisato dal PNA e confermato dalle Linee Guida ANAC in materia di società ed enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni ed enti pubblici economici, considerato che è una società di ridotte dimensioni organizzative (conta due dipendenti e un Amministratore Unico), è una società degli asset del servizio idrico integrato e dall'anno 2003 non svolge

più la gestione diretta delle reti e delle utenze e pertanto, dal punto di vista operativo, è notevolmente ridimensionata rispetto al passato, ha ritenuto opportuno procedere, con delibera dell'Amministratore Unico n. 25 del 31/01/2017 e con successiva delibere n. 28 del 31/01/2018, n. 23 del 31/01/2019, n. 21 del 31/01/2020 e n. 69 del 31/03/2021 all'adozione di un Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza corredato dalle misure preventive del rischio corruttivo.

In particolare la SIS SpA, nel corso dell'anno 2020, ha provveduto, tra l'altro, a:

- implementare la sezione Società Trasparente, attraverso la pubblicazione dei dati e delle informazioni richieste dalla normativa, conformandosi alle novità introdotte dal D.Lgs. 97/2016;
- sottoporre ai dipendenti della società, nonché all'Amministratore Unico, le dichiarazioni relative alla insussistenza di cause di incompatibilità, inconferibilità e conflitto di interesse, anche potenziale, di cui al D.Lgs. 39/2013 e D.P.R. 62/2013, aggiornate secondo le ultime disposizioni;
- formare i dipendenti e l'Amministratore Unico sui temi dell'etica e della legalità, come previsto dall'art. 1 commi 9 e 10 della Legge 190/2012;
- prevedere una procedura interna in materia di Whistleblower, in conformità a quanto previsto dalle indicazioni ANAC e dall'art. 1 della Legge 179/2017, che ha modificato l'art. 54-bis del D.Lgs. 165/2001;
- prevedere un sistema di monitoraggio sull'attuazione delle misure previste ed adottate.

Cattolica, lì 03/05/2021

L'Amministratore Unico

Roberto Giorgi

**S.I.S. S.p.A.**  
(Società Italiana Servizi S.p.A.)

Piazza della Repubblica n. 12 - Cattolica (RN) - c.f. 82006370405 P.Iva 01289310409

## **RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AGLI AZIONISTI**

Ai Signori Azionisti della società **S.I.S. S.p.a.**

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al **31 dicembre 2020**, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-*bis* c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione:

A) la *“Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39”* e nella sezione

B) la *“Relazione ai sensi dell’art. 2429, comma 2, c.c.”*.

\*       §       \*

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art.14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39**

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d’esercizio**

##### ***Giudizio***

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società S.I.S. S.p.a., costituito dallo stato patrimoniale al **31 dicembre 2020**, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al **31 dicembre 2020**, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### ***Elementi alla base del giudizio***

**S.I.S. S.p.A.**  
(Società Italiana Servizi S.p.A.)

Piazza della Repubblica n. 12 - Cattolica (RN) - c.f. 82006370405 P.Iva 01289310409

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

In ordine alle note vicende relative all'emergenza COVID-19 il Collegio prende atto che la società, come indicato dall'amministratore unico, ad oggi, non ha avuto ripercussioni tali da produrre effetti economico-finanziari rilevanti.

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

***Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge,

**S.I.S. S.p.A.**  
(Società Italiana Servizi S.p.A.)

Piazza della Repubblica n. 12 - Cattolica (RN) - c.f. 82006370405 P.Iva 01289310409

sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle

**S.I.S. S.p.A.**  
(Società Italiana Servizi S.p.A.)

Piazza della Repubblica n. 12 - Cattolica (RN) - c.f. 82006370405 P.Iva 01289310409

circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

**Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

**Giudizio ai sensi dell'art.14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10**

**S.I.S. S.p.A.**  
(Società Italiana Servizi S.p.A.)

Piazza della Repubblica n. 12 - Cattolica (RN) - c.f. 82006370405 P.Iva 01289310409

L'amministratore unico della S.I.S. S.p.a. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della S.I.S. S.p.a. al **31 dicembre 2020**, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720 B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della S.I.S. S.p.a. al **31 dicembre 2020** e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della S.I.S. S.p.a. al **31 dicembre 2020** ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

\*       §       \*

**B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al **31 dicembre 2020** la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

**B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e ci siamo incontrati con l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

**S.I.S. S.p.A.**  
(Società Italiana Servizi S.p.A.)

Piazza della Repubblica n. 12 - Cattolica (RN) - c.f. 82006370405 P.Iva 01289310409

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue eventuali controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il sistema di controllo interno, da cui possono emergere dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione, non risulta istituito. Analogamente, con riferimento all'organismo di vigilanza da cui possono pervenire informazioni ed emergere criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo oggetto di rilevazione nella presente relazione, lo stesso non risulta istituito.

L'amministratore ha provveduto, ai sensi dell'art.6 comma 4 del D. Lgs. 175-2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica) a redigere la "Relazione sul Governo Societario" al fine di informare l'Assemblea riguardo i programmi di valutazione del rischio aziendale attuati dalla Società, illustrando inoltre gli indicatori ritenuti significativi al fine di monitorare l'andamento della società in relazione alle soglie di allarme ovvero di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento.

La società si è dotata delle misure organizzative per la prevenzione della corruzione ex Legge 190-2012 anche in relazione all'adozione delle misure integrative del modello 231 seppur in assenza di obbligo dell'adozione di quest'ultimo modello considerata la sua ridotta dimensione ed il mancato svolgimento di gestione diretta delle reti e delle utenze; la società, per il tramite del proprio organo amministrativo, ha pertanto deliberato l'adozione di un Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza corredato dalle misure preventive del rischio corruttivo.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo

**S.I.S. S.p.A.**  
(Società Italiana Servizi S.p.A.)

Piazza della Repubblica n. 12 - Cattolica (RN) - c.f. 82006370405 P.Iva 01289310409

non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art.* 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

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

Per quanto a nostra conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020 nr.27 e successive integrazioni, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio verrà convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. il precedente collegio sindacale ha espresso il consenso all'iscrizione dell'avviamento nell'attivo dello stato patrimoniale.

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

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

**S.I.S. S.p.A.**  
(Società Italiana Servizi S.p.A.)

Piazza della Repubblica n. 12 - Cattolica (RN) - c.f. 82006370405 P.Iva 01289310409

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone agli azionisti di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al **31 dicembre 2020**, così come redatto dall'amministratore unico.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore unico in nota integrativa.

**12 maggio 2021**

Il Presidente del Collegio Sindacale  
(Dott. LAURENT CASADEI)

Il Sindaco effettivo  
(Dott. GIUSEPPE CERRI)

Il Sindaco effettivo  
(Dott.ssa ELENA BROZZI)



---

---

**DELIBERAZIONE N. 1 DELL'ASSEMBLEA SOCI DEL 15/06/2021**

L'Assemblea degli Azionisti della Società Italiana Servizi Spa, preso atto del Bilancio al 31 dicembre 2020 e delle Relazioni che lo accompagnano

delibera

- A. di approvare il bilancio dell'esercizio 2020 con le relative relazioni accompagnatorie, e l'operato dell'organo amministrativo;
- B. di destinare il 5% dell'utile dell'esercizio 2020, pari ad €. 34.667,72, a riserva legale;
- C. di destinare ai Soci il restante 95%, pari a € 658.686,69, quale dividendo da distribuire, compatibilmente con le effettive disponibilità di cassa in due tranches, la prima di complessivi € 330.000 nel mese di agosto 2021 e la seconda e ultima di complessivi € 328.686,69 nel mese di novembre 2021, in ragione di Euro 178,21955794/10.000 per ogni azione posseduta da ciascun Socio.