



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

---

---

# BILANCIO AL 31.12.2017

---

---

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 31-12-2017

| 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

|   | 31-12-2017        | 31-12-2016        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                       |                   |                   |
| <b>Attivo</b>                                   |                   |                   |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                      |                   |                   |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>         |                   |                   |
| 5) avviamento                                   | 46.955            | 51.257            |
| 7) altre  | 355.695           | 391.265           |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>      | <b>402.650</b>    | <b>442.522</b>    |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>          |                   |                   |
| 1) terreni e fabbricati                         | 8.097.760         | 8.123.064         |
| 2) impianti e macchinario                       | 36.998.901        | 37.179.377        |
| 4) altri beni                                   | 62.736            | 80.599            |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti          | 70.136            | 235.492           |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>        | <b>45.229.533</b> | <b>45.618.532</b> |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>       |                   |                   |
| <b>1) partecipazioni in</b>                     |                   |                   |
| a) imprese controllate                          | 45.000            | 45.000            |
| d-bis) altre imprese                            | 3.079.107         | 3.079.107         |
| <b>Totale partecipazioni</b>                    | <b>3.124.107</b>  | <b>3.124.107</b>  |
| <b>2) crediti</b>                               |                   |                   |
| d-bis) verso altri                              |                   |                   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo          | 4.652             | 3.869             |
| <b>Totale crediti verso altri</b>               | <b>4.652</b>      | <b>3.869</b>      |
| <b>Totale crediti</b>                           | <b>4.652</b>      | <b>3.869</b>      |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>      | <b>3.128.759</b>  | <b>3.127.976</b>  |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>              | <b>48.760.942</b> | <b>49.189.030</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                     |                   |                   |
| <b>I - Rimanenze</b>                            |                   |                   |
| 4) prodotti finiti e merci                      | 88.230            | 88.230            |
| <b>Totale rimanenze</b>                         | <b>88.230</b>     | <b>88.230</b>     |
| <b>II - Crediti</b>                             |                   |                   |
| <b>1) verso clienti</b>                         |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo          | 59.497            | 49.419            |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>             | <b>59.497</b>     | <b>49.419</b>     |
| <b>2) verso imprese controllate</b>             |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo          | 2.879             | 8.671             |
| <b>Totale crediti verso imprese controllate</b> | <b>2.879</b>      | <b>8.671</b>      |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>                 |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo          | 4.092             | 50.917            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo          | 3.332             | 3.332             |
| <b>Totale crediti tributari</b>                 | <b>7.424</b>      | <b>54.249</b>     |
| <b>5-ter) imposte anticipate</b>                | <b>1.705</b>      | <b>3.410</b>      |
| <b>5-quater) verso altri</b>                    |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo          | 67.852            | 2.508             |
| <b>Totale crediti verso altri</b>               | <b>67.852</b>     | <b>2.508</b>      |
| <b>Totale crediti</b>                           | <b>139.357</b>    | <b>118.257</b>    |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>               |                   |                   |
| 1) depositi bancari e postali                   | 463.390           | 897.837           |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| 3) danaro e valori in cassa                                       | 888        | 2.390      |
| Totale disponibilità liquide                                      | 464.278    | 900.227    |
| Totale attivo circolante (C)                                      | 691.865    | 1.106.714  |
| D) Ratei e risconti   | 9.549      | 6.939      |
| Totale attivo   | 49.462.356 | 50.302.683 |
| <b>Passivo</b>  |            |            |
| A) Patrimonio netto   |            |            |
| I - Capitale  | 36.959.282 | 36.959.282 |
| IV - Riserva legale   | 181.994    | 163.724    |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                        |            |            |
| Riserva straordinaria   | 933.223    | 586.097    |
| Varie altre riserve   | 2          | (2)        |
| Totale altre riserve  | 933.225    | 586.095    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 500.630    | 365.397    |
| Totale patrimonio netto   | 38.575.131 | 38.074.498 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 60.989     | 56.548     |
| D) Debiti   |            |            |
| 4) debiti verso banche  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 811.232    | 553.517    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 7.466.666  | 7.623.732  |
| Totale debiti verso banche  | 8.277.898  | 8.177.249  |
| 5) debiti verso altri finanziatori                                |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 25.283     | 83.587     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | 25.283     |
| Totale debiti verso altri finanziatori                            | 25.283     | 108.870    |
| 7) debiti verso fornitori   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 20.803     | 64.864     |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 20.803     | 64.864     |
| 9) debiti verso imprese controllate                               |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 3.828      | 502.123    |
| Totale debiti verso imprese controllate                           | 3.828      | 502.123    |
| 12) debiti tributari  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 11.755     | 7.453      |
| Totale debiti tributari   | 11.755     | 7.453      |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 15.035     | 13.596     |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 15.035     | 13.596     |
| 14) altri debiti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 890.055    | 1.710.752  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 1.576.356  | 1.576.356  |
| Totale altri debiti   | 2.466.411  | 3.287.108  |
| Totale debiti   | 10.821.013 | 12.161.263 |
| E) Ratei e risconti   | 5.223      | 10.374     |
| Totale passivo  | 49.462.356 | 50.302.683 |

## Conto economico

|   | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                       | 1.452.841  | 1.442.309  |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                              | 433.783    | 1.156.131  |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>   |            |            |
| altri   | 162.803    | 124.865    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 162.803    | 124.865    |
| Totale valore della produzione  | 2.049.427  | 2.723.305  |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                          | 2.033      | 2.149      |
| 7) per servizi  | 584.526    | 1.431.600  |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 11.030     | 12.349     |
| <b>9) per il personale</b>  |            |            |
| a) salari e stipendi  | 77.076     | 78.696     |
| b) oneri sociali  | 24.977     | 25.396     |
| c) trattamento di fine rapporto   | 4.643      | 6.532      |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | 2.141      | 0          |
| Totale costi per il personale   | 108.837    | 110.624    |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>  |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                | 39.872     | 36.639     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                  | 587.410    | 493.507    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 627.282    | 530.146    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 24.672     | 81.671     |
| Totale costi della produzione   | 1.358.380  | 2.168.539  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                            | 691.047    | 554.766    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |            |            |
| <b>15) proventi da partecipazioni</b>   |            |            |
| altri   | 34.896     | 40.712     |
| Totale proventi da partecipazioni   | 34.896     | 40.712     |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>  |            |            |
| <b>d) proventi diversi dai precedenti</b>   |            |            |
| altri   | 390        | 172        |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 390        | 172        |
| Totale altri proventi finanziari  | 390        | 172        |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>                                     |            |            |
| altri   | 42.036     | 53.431     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 42.036     | 53.431     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | (6.750)    | (12.547)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 684.297    | 542.219    |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>   |            |            |
| imposte correnti  | 183.667    | 176.822    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 183.667    | 176.822    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 500.630    | 365.397    |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|  | 31-12-2017  | 31-12-2016  |
|--|-------------|-------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>  |             |             |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                     |             |             |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 500.630     | 365.397     |
| Imposte sul reddito  | 183.667     | 176.822     |
| Interessi passivi/(attivi)   | 6.750       | 12.547      |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 691.047     | 554.766     |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>          |             |             |
| Accantonamenti ai fondi  | 6.784       | 6.532       |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 627.282     | 530.146     |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto          | 634.066     | 536.678     |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto   | 1.325.113   | 1.091.444   |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>  |             |             |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti  | (10.078)    | (14.490)    |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   | (44.061)    | (13.053)    |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi  | (2.610)     | (667)       |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi   | (5.151)     | 3.695       |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto  | (1.388.581) | 2.200.725   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto  | (1.450.481) | 2.176.210   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto   | (125.368)   | 3.267.654   |
| <b>Altre rettifiche</b>  |             |             |
| Interessi incassati/(pagati)   | (6.750)     | (12.547)    |
| (Imposte sul reddito pagate)   | (179.365)   | (213.277)   |
| Altri incassi/(pagamenti)  | (2.343)     | (2.356)     |
| Totale altre rettifiche  | (188.458)   | (228.180)   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)   | (313.826)   | 3.039.474   |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |             |             |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>  |             |             |
| (Investimenti)   | (198.411)   | (1.571.725) |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>  |             |             |
| (Investimenti)   | -           | (45.054)    |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>  |             |             |
| (Investimenti)   | (783)       | -           |
| Disinvestimenti  | -           | 411.603     |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>  |             |             |
| Disinvestimenti  | (23.578)    | (40.581)    |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)   | (222.772)   | (1.245.757) |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |             |             |
| <b>Mezzi di terzi</b>  |             |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche  | 257.715     | 12.263      |
| (Rimborso finanziamenti)   | (157.066)   | (537.879)   |
| <b>Mezzi propri</b>  |             |             |
| (Rimborso di capitale)   | -           | (2.524.659) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)  | 100.649     | (3.050.275) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)  | (435.949)   | (1.256.558) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio   |             |             |

|   |         |           |
|---|---------|-----------|
| Depositi bancari e postali                      | 897.837 | 2.155.837 |
| Danaro e valori in cassa                        | 2.390   | 948       |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 900.227 | 2.156.785 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |         |           |
| Depositi bancari e postali                      | 463.390 | 897.837   |
| Danaro e valori in cassa                        | 888     | 2.390     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 464.278 | 900.227   |



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

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

|                                       |             |        |          |                |
|---------------------------------------|-------------|--------|----------|----------------|
| Comune di Riccione:                   | quota del   | 45,64% | pari a € | 16.868.593,00; |
| Comune di Cattolica:                  | quota del   | 26,87% | pari a € | 9.931.857,02;  |
| Comune di Misano Adriatico:           | quota del   | 16,30% | pari a € | 6.025.255,24;  |
| Comune di Gabicce Mare:               | quota del   | 2,16%  | pari a € | 799.597,00;    |
| Comune di San Giovanni in Marignano:  | quota del   | 4,67%  | pari a € | 1.726.224,19;  |
| Comune di Gemmano:                    | quota dello | 0,06%  | pari a € | 22.312,07;     |
| Comune di Mondaino:                   | quota dello | 0,92%  | pari a € | 339.192,86;    |
| Comune di Montefiore Conca:           | quota dello | 0,16%  | pari a € | 60.885,14;     |
| Comune di Montegridolfo:              | quota dello | 0,63%  | pari a € | 231.541,19;    |
| Comune di Montescudo - Monte Colombo: | quota dello | 0,89%  | pari a € | 328.363,48;    |
| Comune di Morciano di Romagna:        | quota dello | 0,57%  | pari a € | 210.638,41;    |
| Comune di Saludecio:                  | quota dello | 0,86%  | pari a € | 318.011,92;    |
| Comune di San Clemente:               | quota dello | 0,26%  | pari a € | 96.810,48.     |

L'Amministratore Unico è il Signor:  
CENCI Gianfranco

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

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

La Società nell'anno 2016 non ha svolto le attività proprie degli esercizi sino all'anno 2002 poiché a seguito della scissione e del conferimento del proprio ramo ESU in HERA S.p.A., avvenuto appunto nel corso dell'anno 2002, nonché alla concessione in affitto a quest'ultima dei beni rimasti di sua proprietà, si è limitata alla riscossione del canone d'affitto pattuito, alla stregua di qualunque azienda "immobiliare".

In merito alla redazione del presente Bilancio si

### PREMETTE

quanto segue:

Nel presente esercizio sociale in virtù di quanto su indicato alla nostra società è rimasta in carico unicamente la gestione degli impianti e delle reti, per le quali viene corrisposto un canone annuo da Hera S.p.A., sulla base di un contratto di affitto di ramo d'azienda. In merito alle passività sono rimaste in carico alla nostra società quelle afferenti la gestione degli "asset", oltre a quelle che sono state definite sulla base degli accordi intercorsi tra la nostra società ed Hera S.p.A. Bologna.

In data 11 dicembre 2007 è stato sottoscritto un Addendum al su indicato contratto d'affitto di ramo d'azienda, che modifica i termini del vecchio accordo con sostanziali cambiamenti specialmente nella parte che stabilisce le modalità di "Restituzione del ramo d'Azienda" al termine del contratto e la "Determinazione del canone d'affitto" dopo il 31.12.2006.

Nel corso dell'esercizio corrente la Società ha portato a termine le ultime opere pubbliche previste nel PIANO DEGLI INVESTIMENTI a suo tempo deciso dai Comuni Soci.

La presente nota integrativa, relativa al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, 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 31/12/2017.

\* \* \* \* \*

Signori Soci, insieme allo stato patrimoniale, al conto economico ed al rendiconto finanziario del bilancio chiuso al 31.12.2017, ventiduesimo 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, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;
- la capitalizzazione degli interventi di adeguamento dei lastrici solari di 6 edifici di proprietà del Comune di Cattolica in base alla convenzione ventennale d'uso sottoscritta il 2/10/2006 realizzati nel corso del 2008, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio, con la riscossione dei canoni dal sub-concessionario S.I. Sole S.r.l.;
- le licenze d'uso di software applicativo anti-virus acquisite per €. 166,00 nel corso del 2010, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;
- le licenze d'uso di software applicativo acquisite per €. 90,00 nel corso del 2011, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;
- le licenze d'uso di software applicativo acquisite per €. 60,00 nel corso del 2012, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;
- la capitalizzazione delle spese di avviamento per l'acquisto dell'azienda costituita da n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei comuni di Riccione e Cattolica e dai rapporti contrattuali ad essi collegati e idonei allo svolgimento dell'attività di produzione di energia elettrica per €. 51.634 avvenuto nel corso del 2016, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/12 all'anno, ragguagliato alla data di acquisto dell'azienda. L'ammortamento dell'avviamento è effettuato secondo la sua vita utile determinata sulla base della residua durata del contributo erogato dal GSE.

## **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO**

Non vi sono voci a bilancio.

## **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Nell'esercizio 2017 sono stati acquisiti, per realizzazione diretta, i seguenti cespiti:

- potenziamento e adeguamento rete fognaria a servizio sottopasso Da Verrazzano nel Comune di Riccione.

Nell'esercizio 2017 si è proceduto all'acquisto di macchine elettroniche per €. 199, mentre gli incrementi patrimoniali realizzati da HERA S.p.A., per effetto delle nuove pattuizioni contenute nell'Addendum al contratto d'affitto menzionato nelle premesse, non sono più considerati patrimonio aziendale.

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

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

Per quanto esposto:

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

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

- macchine elettriche e elettroniche: 20%

- immobile in Comune di Cattolica: 3,5%

- mobili ed arredi: 6%

- collettori di fognatura bianca: 5%

- impianti fotovoltaici: 1/12, in base alla durata residua del contributo.

Esse vengono ridotte del 50% nell'esercizio di entrata in funzione, escluso che per le macchine elettroniche acquistate nel corso dell'anno, i cui ammortamenti sono stati stati raggugliati 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**

Questa voce riguarda i lavori di realizzazione di nuove fognature sul territorio di alcuni Comuni Soci, di proprietà della Società, non ultimate alla data del 31.12.2017.

### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Sono rappresentate:

- dalle azioni ricevute da Romagna Acque-Società delle Fonti S.p.A. per un controvalore di €. 3.079.107, a seguito della operazione di scissione e conferimento del ramo d'Azienda "Produzione acqua", avvenuto nel mese di novembre del 2004. Tale partecipazione né di controllo né di collegamento è valutata al costo di acquisizione;

- dalla sottoscrizione integrale del capitale Sociale della S.I. SOLE S.r.l. con socio unico in liquidazione, con Sede in Cattolica in Piazza della Repubblica n. 12, ammontante ad €. 45.000;

- dai depositi cauzionali versati agli Enti erogatori di pubblici Servizi (energia elettrica, gas, acqua, ecc.), a seguito della sottoscrizione di contratti di fornitura, valutati al valore nominale.

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

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

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

### **CREDITI**

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

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

Essi sono costituiti da crediti:

- verso l'Erario per Iva a credito mese di dicembre 2017, per rimborso IRAP anni precedenti a seguito della presentazione dell'istanza di cui all'art.2 comma 1quater D.L.201/2011;

- verso S.I. Sole per la cessione d'azienda costituita da n. 10 impianti fotovoltaici e dai rapporti contrattuali ad essi collegati.

Non esistono crediti in valuta.

#### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

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

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

Nell'esercizio 2017 non è stato effettuato alcun accantonamento.

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

Questa voce rappresenta quanto è maturato al 31.12.2017 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   | 51.633     | 711.390                            | 763.979                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 956   | 376        | 320.125                            | 321.457                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -   | 51.257     | 391.265                            | 442.522                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |   |            |                                    |                                     |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | -   | 4.303      | 35.570                             | 39.873                              |
| <b>Altre variazioni</b>                  | -   | 1          | -                                  | 1                                   |
| <b>Totale variazioni</b>                 | -   | (4.302)    | (35.570)                           | (39.872)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |   |            |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 956   | 51.633     | 711.390                            | 763.979                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 956   | 4.679      | 355.695                            | 361.330                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -   | 46.955     | 355.695                            | 402.650                             |

#### 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 2017 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 2017 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 31.12.2017 (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/biofiltrodep.Riccione:      | 138.319    |                                    |
| - impianti depuratore di Riccione:          | 1.626.514  |                                    |
| - condotte depuratore di Riccione:          | 8.082.971  |                                    |
| - imp./macch./depuratori e soll./fogn.:     | 1.831.161  |                                    |
| - sollevamenti fognari:                     | 568.956    |                                    |
| - impianti riscaldamento uffici:            | 11.565     |                                    |
| - condotte fognarie:                        | 11.166.885 |                                    |
| - allacciamenti alle reti fognarie:         | 141.447    |                                    |
| - fognatura nera di Via Gambadoro:          | 227.257    | nel Comune di San Giovanni in M.no |
| - fognatura bianca in Via Reggello:         | 82.837     | nel Comune di Riccione             |
| - fognatura nera di Via Cassandro:          | 321.666    | nel Comune di San Giovanni in M.no |
| - fognatura bianca Via Lavagna:             | 46.433     | nel Comune di Riccione             |
| - sollevamento acque bianche Via Ciglio:    | 59.923     | nel Comune di Misano Adriatico     |
| - fognatura bianca Cella-Santamonica:       | 270.524    | nel Comune di Misano Adriatico     |
| - fognatura bianca Viale Romagna:           | 55.164     | nel Comune di Riccione             |
| - sollevamento acque bianche Via dei Mille: | 103.318    | nel Comune di Riccione             |
| - fognatura bianca di Via Emilia Romagna:   | 597.900    | nel Comune di Cattolica            |
| - fognatura bianca C2-12 e Via Kato:        | 212.368    | nel Comune di Misano Adriatico     |
| - fognatura bianca di Via del Giglio:       | 342.418    | nel Comune di Cattolica            |
| - fognatura nera località Casarola:         | 80.984     | nel Comune di San Clemente         |
| - fognatura bianca di Via Machiavelli:      | 138.305    | nel Comune di Riccione             |
| - fognatura bianca di Via Molino Raticone:  | 34.140     | nel Comune di Misano Adriatico     |

|  |         |  |
|--|---------|--|
| - fognatura bianca di Via Lodi:                            | 41.072  | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca 1 lotto 1 stralcio:                     | 323.654 | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca 1 lotto 2 stralcio:                     | 463.947 | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca 1 lotto 3 stralcio:                     | 118.624 | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca 1 lotto 3 stralcio 1 parte:             | 526.712 | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca 1 lotto 4 stralcio:                     | 299.936 | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca 1 lotto 5 stralcio:                     | 498.791 | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca 2 lotto 1 stralcio:                     | 593.614 | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca di Viale Virgilio:                      | 48.869  | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca di Viale Tortona:                       | 14.320  | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca Ca' Mini e Matteotti:                   | 109.025 | nel Comune di Monte Colombo              |
| - fogn. bianca di Via Caduti del Mare 1 lotto:             | 425.085 | nel Comune di Cattolica                  |
| - fognatura bianca di Via Litoranea Sud:                   | 726.250 | nel Comune di Misano Adriatico           |
| - sollevamento acque bianche Via Ciglio:                   | 6.095   | nel Comune di Misano Adriatico           |
| - fognatura bianca 2 lotto 4 stralcio:                     | 318.641 | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca di Via Allende:                         | 174.111 | nel Comune di Cattolica                  |
| - fognatura bianca di Via Bramante:                        | 55.768  | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca di Via Torricelli:                      | 79.452  | nel Comune di Riccione                   |
| - adeguamento impianti elett. sottopassi:                  | 24.125  | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca Via Garibaldi Don Minzoni:              | 268.892 | nel Comune di Misano Adriatico           |
| - fognatura bianca Via Boccaccio:                          | 69.686  | nel Comune di Riccione                   |
| - manut. uffici depuratore:                                | 48.163  | nel Comune di Cattolica                  |
| - fognatura nera S.Maria Maddalena:                        | 17.583  | nel Comune di Morciano                   |
| - fognatura bianca Via Quasimodo:                          | 42.999  | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca Via Dolce Colle:                        | 189.101 | nel Comune di Gabicce Mare               |
| - fognatura bianca Via Falconara:                          | 42.261  | nel Comune di Riccione                   |
| - fognatura bianca Via Roma:                               | 23.047  | nel Comune di Mondaino                   |
| - fognatura bianca Via Gallipoli:                          | 54.279  | nel Comune di Riccione                   |
| - all. fognatura nera campo sportivo:                      | 53.304  | nel Comune di Mondaino                   |
| - condotta sottomarina "Vienna":                           | 38.721  | nel Comune di Cattolica;                 |
| - collettore di fognatura bianca in Via Leoncavallo:       | 26.826  | nel Comune di Misano Adriatico;          |
| - scarico Rio Alberello:                                   | 13.635  | nel Comune di Misano Adriatico;          |
| - manut. straor. fognatura bianca I stralcio:              | 50.194  | nel Comune di Riccione;                  |
| - fognatura bianca in Via Massaua:                         | 6.302   | nel Comune di Riccione;                  |
| - fognatura bianca II lotto III stralcio:                  | 342.402 | nel Comune di Riccione;                  |
| - fognatura bianca Via Caduti del Mare II lotto:           | 164.232 | nel Comune di Cattolica;                 |
| - sep. fognatura mista Via dei Tigli:                      | 73.721  | nel Comune di Morciano di R.;            |
| - fognatura bianca Via Gobetti e altre vie:                | 183.843 | nel Comune di Cattolica;                 |
| - fognatura bianca Via Sant'Elia I stralcio:               | 96.052  | nel Comune di Misano Adriatico;          |
| - fognatura bianca Via Sant'Elia II stralcio:              | 44.492  | nel Comune di Misano Adriatico;          |
| - fognatura bianca in Via Leoncavallo II stralcio:         | 68.449  | nel Comune di Misano Adriatico;          |
| - scarico Rio Alberello II stralcio:                       | 47.839  | nel Comune di Misano Adriatico;          |
| - manut. straor. fogn. bianca II stralcio parte 1:         | 42.617  | nel Comune di Riccione;                  |
| - fognatura bianca Via Mercatore:                          | 17.648  | nel Comune di Cattolica;                 |
| - manut. straor. fogn. bianca II stralcio parte 2:         | 14.773  | nel Comune di Riccione;                  |
| - fognatura bianca Via Taggia:                             | 17.962  | nel Comune di Riccione;                  |
| - collettore di fognatura bianca Via Manin:                | 99.393  | nel Comune di Misano Adriatico;          |
| - separazione fognatura mista Via Lanfranco:               | 90.661  | nel Comune di Gabicce Mare;              |
| - collettore di fognatura bianca Via Galilei:              | 13.247  | nel Comune di San Giovanni in Marignano; |
| - collettore di fognatura bianca Via Cavaggio:             | 36.584  | nel Comune di Misano Adriatico;          |
| - manutenzione straordinaria 2015 fognatura bianca:        | 132.353 | nel Comune di Riccione;                  |
| - ripristino scarico Tavolo:                               | 10.810  | nel Comune di San Giovanni in Marignano; |
| - ampliamento e ristrutturazione imp.depurazione:          | 173.351 | nel Comune di Cattolica;                 |
| - adeguamento terminale scarico di Piazzale Azzarita:      | 79.065  | nel Comune di Riccione;                  |
| - rifacimento scarico fogn. di Santa Maria in Pietrafitta: | 26.650  | nel Comune di San Giovanni in Marignano; |
| - prolungamento dello scarico di Rio Alberello:            | 29.149  | nel Comune di Misano Adriatico;          |
| - prolungamento dello scarico di Rio Costa:                | 41.435  | nel Comune di Riccione;                  |
| - collettore di fognatura bianca in Via Aosta:             | 40.497  | nel Comune di Riccione;                  |
| - rifacimento della fognatura bianca in Via Lazio:         | 24.951  | nel Comune di Riccione;                  |
| - interventi manut. vasche di prima pioggia:               | 20.803  | nel Comune di Riccione;                  |
| - adeguamento e ristrutturazione imp.depurazione:          | 408.600 | nel Comune di Cattolica;                 |
| - potenz.adeq. fogn. sottopasso Da Verrazzano:             | 363.647 | nel Comune di Riccione;                  |

- n. 10 impianti fotovoltaici: 778.633 nei Comuni di Riccione e Cattolica;

TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI 45.238.327

A seguito della più volte citata operazione di scissione e conferimento del ramo ESU gli ammortamenti relativi ai beni su indicati, affittati ad Hera S.p.A. Bologna, anche per l'anno 2016 sono stati operati da quest'ultima, esclusi alcuni cespiti relativi a fognature bianche che non sono stati affidati ad Hera S.p.A. Bologna e per i quali sono stati operati gli ammortamenti con aliquota del 5%.

### B II 03

#### Attrezzature industriali e commerciali

*Commento.* Trattasi del costo di acquisto di armadio in legno per esterno, 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, da realizzarsi sul territorio dei Comuni Soci di Riccione e Cattolica, mentre il decremento è relativo ai lavori terminati nel corso del 2017.

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 8.801.009            | 56.034.479             | 1.400                                  | 126.448                          | 235.492                                       | 65.198.828                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 677.945              | 7.695.303              | 1.400                                  | 45.849                           | -   | 8.420.497                         |
| <b>Svalutazioni</b>  | -                    | 11.159.799             | -                                      | -                                | -   | 11.159.799                        |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 8.123.064            | 37.179.377             | -                                      | 80.599                           | 235.492                                       | 45.618.532                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | -                    | 363.647                | -                                      | 119                              | 70.136  | 433.902                           |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                    | -                      | -                                      | -                                | 235.492                                       | 235.492                           |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 25.303               | 544.124                | -                                      | 17.983                           | -   | 587.410                           |
| <b>Altre variazioni</b>  | (1)                  | 1                      | -                                      | 1                                | -   | 1                                 |
| <b>Totale variazioni</b>   | (25.304)             | (180.476)              | -                                      | (17.863)                         | (165.356)                                     | (388.999)                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 8.801.009            | 56.398.126             | 1.400                                  | 126.567                          | 70.136  | 65.397.238                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 703.249              | 8.239.427              | 1.400                                  | 63.832                           | -   | 9.007.908                         |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 8.097.760            | 36.998.901             | -                                      | 62.736                           | 70.136  | 45.229.533                        |

## Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing

## Immobilizzazioni finanziarie

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

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



**a) Imprese controllate**

*Commento:* Trattasi della sottoscrizione integrale da parte della nostra società del Capitale Sociale della S.I. SOLE S.r.l. con sede in Cattolica Piazza della Repubblica 12, Capitale Sociale €. 45.000 i.v., costituita in data 19 settembre 2006, quale Società di scopo per la realizzazione di impianti fotovoltaici su pubblici edifici di proprietà dei Comuni Soci, e posta in liquidazione volontaria a far data dal 14/12/2016. Al 31.12.2016 ha un Patrimonio netto pari ad €. 290.003 ed un risultato di esercizio positivo pari a €. 76.052.

**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 31.12.2016 ha il capitale sociale pari ad Euro 375.422.521, il patrimonio netto pari ad Euro 409.329.521 ed un utile di bilancio di Euro 6.255.682.

**B III 2 CREDITI (Immobilizzazioni Finanziarie) verso:****d-bis) altri, esigibili oltre l'esercizio successivo**

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

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

**Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Crediti immobilizzati verso altri</b> | 3.869                      | 783                       | 4.652                    | 4.652                            | 4.652                                       |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>      | 3.869                      | 783                       | 4.652                    | 4.652                            | 4.652                                       |

**Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate**

| Denominazione                           | Città, se in Italia, o Stato estero | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---|-------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| <b>S.I. SOLE S.R.L. CON SOCIO UNICO</b> | PIAZZA DELLA REPUBBLICA N.12-CATTOL | 45.000           | 76.052                                   | 290.003                  | 45.000                  | 100,00%              | 45.000                                     |
| <b>Totale</b>                           |                                     |                  |  |                          |                         |                      | 45.000                                     |

**Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica**

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <b>ITALIA</b>   | 4.652                             | 4.652                        |
| <b>Totale</b>   | 4.652                             | 4.652                        |

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

Non vi sono crediti di tale natura.

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### **C I RIMANENZE**

##### 4) Prodotti finiti e merci

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

*Commento:* Tale voce rappresenta il credito residuo da incassare su fatture emesse a carico di Galata 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 del Comune Socio di Mondaino per lavori eseguiti in qualità di stazione appaltante. Questi crediti sono esigibili in Italia in quanto tutti i debitori hanno sede in Italia.

#### **C II 02 Crediti verso Imprese Controllate:**

##### a) Crediti v/impresе controllate entro es. successivo

*Commento:* Tale voce rappresenta il credito verso la S.I. Sole S.r.l. per i contributi riconosciuti dal GSE per n. 10 impianti fotovoltaici che la società ha acquistato, con atto notarile del 30/11/2016, dalla controllata S.I. Sole, che la società non ha potuto incassare direttamente poiché con il passaggio di titolarità alcuni debiti di competenza della S.I. Sole S.r.l. sono stati compensati con i contributi spettanti alla S.I.S. S.p.A. . 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)      | 4.092 |
| esigibile dallo Stato Italiano |       |

##### b) Crediti tributari :

##### esigibili oltre esercizio successivo

*Commento:* Tale voce comprende i seguenti importi:

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

#### **C II 05 ter**

##### a) Imposte anticipate:

##### esigibili entro esercizio successivo

*Commento:* Tale voce comprende il seguente importo:

|  |       |
|--|-------|
| -Imposte anticipate rec. nell'esercizio 2018 | 1.705 |
| esigibile dallo Stato Italiano               |       |

Vedi anche Sez.Imposte anticipate e differite.

#### **C II 05 quater a**

##### Crediti verso Altri (circ.):

##### esigibili entro esercizio successivo

*Commento:* Tale voce comprende i seguenti importi:

|   |        |
|---|--------|
| -Credito IMU relativo anni 2017                             | 5.037  |
| -Credito GSE contributi imp. Fotovoltaici anno 2017         | 62.767 |
| -Credito Banca Intesa e BNL per interessi c/c al 31.12.2017 | 48     |

### 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 | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante             | 49.419                     | 10.078                    | 59.497                   | 59.497                           | -                                | -   |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 8.671                      | (5.792)                   | 2.879                    | 2.879                            | -                                | -   |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                 | 54.249                     | (46.825)                  | 7.424                    | 4.092                            | 3.332                            | 3.332                                       |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante   | 3.410                      | (1.705)                   | 1.705                    |                                  |                                  |   |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante               | 2.508                      | 65.344                    | 67.852                   | 67.852                           | -                                | -   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>             | <b>118.257</b>             | <b>21.100</b>             | <b>139.357</b>           | <b>134.320</b>                   | <b>3.332</b>                     | <b>3.332</b>                                |

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

| Area geografica   | ITALIA         | Totale         |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 59.497         | 59.497         |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante       | 2.879          | 2.879          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 7.424          | 7.424          |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 1.705          | 1.705          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 67.852         | 67.852         |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>139.357</b> | <b>139.357</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 |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 897.837                    | (434.447)                 | 463.390                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 2.390                      | (1.502)                   | 888                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>900.227</b>             | <b>(435.949)</b>          | <b>464.278</b>           |

## Ratei e risconti attivi

### D 02

#### RISCONTI ATTIVI

*Commento:* Questa posta si riferisce allo storno delle parti di competenza del 2018 delle spese condominiali, dei canoni di assistenza della caldaia, degli estintori e del sito internet; dei canoni di concessione demaniale per lo scarico delle acque bianche nel Rio Melo a Riccione, nel Fiume Conca a Cattolica, nel Ventena a Cattolica; del premio di assicurazione che copre la responsabilità civile, del premio di assicurazione che copre la responsabilità civile della Committenza e del premio di assicurazione degli impianti fotovoltaici.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 6.939                      | 2.610                     | 9.549                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>6.939</b>               | <b>2.610</b>              | <b>9.549</b>             |

## 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 2016 è stato accantonato a riserva legale.

###### A VI a

###### Riserva straordinaria

*Commento:* Nell'esercizio in esame parte dell'utile d'esercizio del 2016 è stato accantonato a riserva straordinaria.

###### A IX

###### Utile d'esercizio

*Commento:* Trattasi dell'utile conseguito nell'esercizio 2017.

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Altre destinazioni                                   |                       |                          |
| Capitale                       | 36.959.282                 | -  |                       | 36.959.282               |
| Riserva legale                 | 163.724                    | 18.270   |                       | 181.994                  |
| Altre riserve                  |                            |  |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 586.097                    | 347.126  |                       | 933.223                  |
| Varie altre riserve            | (2)                        | 4  |                       | 2                        |
| Totale altre riserve           | 586.095                    | 347.130  |                       | 933.225                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 365.397                    | (365.397)  | 500.630               | 500.630                  |
| Totale patrimonio netto        | 38.074.498                 | 3  | 500.630               | 38.575.131               |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                      | Importo |
|----------------------------------|---------|
| RISERVA DA ARR.TO UNITA' DI EURO | 2       |
| Totale                           | 2       |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

|          | Importo    | Origine / natura      | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|----------|------------|-----------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 36.959.282 | CONTR. SOCI/CAP. SOC. |                              | -                 |

|                                | Importo    | Origine / natura            | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------------------|------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|
| Riserva legale                 | 181.994    | UTILE ES./RIS.. UTILI       | B                            | -                 |
| <b>Altre riserve</b>           |            |                             |                              |                   |
| Riserva straordinaria          | 933.223    | UTILE ES./RIS.. UTILI       | A,B,C                        | 933.223           |
| Varie altre riserve            | 2          | RIS. DA ARR. UNITA' &#8364; |                              | -                 |
| <b>Totale altre riserve</b>    | 933.225    |                             |                              | 933.223           |
| <b>Totale</b>                  | 38.074.501 |                             |                              | 933.223           |
| <b>Quota non distribuibile</b> |            |                             |                              | 933.223           |

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

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

| Descrizione                      | Importo | Origine / natura                 |
|----------------------------------|---------|----------------------------------|
| RISERVA DA ARR.TO UNITA' DI EURO | 2       | RISERVA DA ARR.TO UNITA' DI EURO |
| <b>Totale</b>                    | 2       |                                  |

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattasi dell'importo del trattamento di fine rapporto di lavoro maturato al 31.12.2017 a favore dei due dipendenti a tempo pieno. I decrementi, pari ad € 202, sono dovuti all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR dell'esercizio 2017. Una quota pari ad € 2.141 è stata destinata al fondo integrativo.

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 56.548   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 4.643  |
| Utilizzo nell'esercizio          | 202  |
| <b>Totale variazioni</b>         | 4.441  |
| Valore di fine esercizio         | 60.989   |

## Debiti

### D 04 a

Debiti verso banche  
esigibili entro es. succ.

*Commento:* L'importo di € 811.232 è relativo:

- alle quote capitale pari ad €. 587.498 delle rate del mutuo BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2018;
- alle quote capitale pari ad €. 183.494 delle rate del mutuo BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2018;
- alle quote capitale pari ad €. 38.400 delle rate del mutuo BNL S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2018;
- ai bolli su conti correnti e deposito titoli presso Banca Intesa pari a €.1.840 di competenza del 2017 e addebitati sul conto corrente nel 2018.

### 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 €. 4.472.942, avente scadenza negli esercizi successivi al 2018;
- il debito verso BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma contratto nel corso del 2008, pari ad €. 2.571.324, avente scadenza negli esercizi successivi al 2018.
- il debito verso BNL S.p.A. con Sede in Roma contratto nel corso del 2017, pari ad €. 422.400, avente scadenza negli esercizi successivi al 2018.

**D 05 a**

Debiti verso altri finanziatori  
esigibili entro es. succ.

*Commento:* Trattasi delle quote capitale delle rate di rimborso dei mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti di Roma, in scadenza nell'esercizio 2018.

**D 07 a**

Debiti verso fornitori  
Debiti verso fornitori entro es. successivo

*Commento:* Questa posta si riferisce alle fatture di fornitori italiani ricevute e da ricevere al 31/12/2017 ancora da pagare.

**D 09 a**

Debiti verso controllate  
Debiti verso controllate entro es. successivo

*Commento:* Questa posta si riferisce alle posizioni debitorie della società nei confronti della controllata S.I. Sole S.r.l. conseguenti all'acquisto, avvenuto con atto notarile del 30/11/2016, dell'azienda costituita da n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei comuni di Riccione e Cattolica e dei rapporti contrattuali ad essi collegati; più precisamente, si tratta delle fatture da ricevere e ai debiti relativi al riconoscimento dei contributi GSE per gli impianti fotovoltaici.

**D 12 a**

Debiti tributari  
esigibili entro es. succ.

*Commento:* Tale posta comprende i debiti nei confronti dell'erario relativi a IRPEF cod. 1001, 1004 e 1040, imposta sostitutiva su TFR e il saldo delle imposte per l'anno 2017.

**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 2017 versati nel mese di gennaio 2018 pari ad €. 5.848;
- il debito verso l'INAIL relativo al residuo premio 2017 pari ad €. 9;
- il debito per contributi periodici benefici L.336/70 pari ad €. 8.761;
- il debito verso il fondo pensione complementare dei dipendenti per i contributi volontari di dicembre 2017 versati nel mese di gennaio 2018 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 | 6.440   |
| -Riserva Straordinaria da distribuire ai Soci        | 883.615 |

**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  | 8.177.249                  | 100.649                   | 8.277.898                | 811.232                          | 7.466.666                        | 3.662.623                                   |
| Debiti verso altri finanziatori                            | 108.870                    | (83.587)                  | 25.283                   | 25.283                           | 0                                | -   |
| Debiti verso fornitori                                     | 64.864                     | (44.061)                  | 20.803                   | 20.803                           | -                                | -   |
| Debiti verso imprese controllate                           | 502.123                    | (498.295)                 | 3.828                    | 3.828                            | -                                | -   |
| Debiti tributari   | 7.453                      | 4.302                     | 11.755                   | 11.755                           | -                                | -   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 13.596                     | 1.439                     | 15.035                   | 15.035                           | -                                | -   |
| Altri debiti   | 3.287.108                  | (820.697)                 | 2.466.411                | 890.055                          | 1.576.356                        | -   |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>12.161.263</b>          | <b>(1.340.250)</b>        | <b>10.821.013</b>        | <b>1.777.991</b>                 | <b>9.043.022</b>                 | <b>3.662.623</b>                            |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica  | ITALIA            | Totale            |
|--|-------------------|-------------------|
| Debiti verso banche  | 8.277.898         | 8.277.898         |
| Debiti verso altri finanziatori                            | 25.283            | 25.283            |
| Debiti verso fornitori                                     | 20.803            | 20.803            |
| Debiti verso imprese controllate                           | 3.828             | 3.828             |
| Debiti tributari   | 11.755            | 11.755            |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 15.035            | 15.035            |
| Altri debiti   | 2.466.411         | 2.466.411         |
| <b>Debiti</b>  | <b>10.821.013</b> | <b>10.821.013</b> |

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Ratei e risconti passivi

### E 02 Ratei e Risconti passivi

*Commento:* Tale posta comprende i seguenti importi:

- Rateo quattordicesima mensilità maturato a favore dei dipendenti da pagarsi nel corso del 2018 € 3.716
- Rateo passivo relativo agli interessi passivi sui mutui BNL di competenza 2017 e che saranno pagati nel corso del 2018 € 355
- Risconto passivo su fatture affitto antenne (periodo a cavallo tra 2017 e 2018) € 1.152

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 7.411                      | (3.340)                   | 4.071                    |
| Risconti passivi                       | 2.963                      | (1.811)                   | 1.152                    |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>10.374</b>              | <b>(5.151)</b>            | <b>5.223</b>             |



## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### RICAVI

Al 31.12.2017 i ricavi caratteristici sono prevalentemente rappresentati dal canone attivo per l'affitto d'azienda come da contratto stipulato con Hera S.p.A. in data 20/05/2003. Esso ammonta a € 1.442.000.

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

Gli altri ricavi e proventi rappresentano: il canone d'affitto che la società riscuote per 3 antenne per la telefonia mobile installate su beni di proprietà; il canone per il contratto di fornitura servizi esterni con la partecipata S.I. Sole S.r.l.; i 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       | 1.442.000                 |
| VENDITA ENERGIA IMPIANTO FOTOVOL | 10.841                    |
| <b>Totale</b>                    | <b>1.452.841</b>          |

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA          | 1.452.841                 |
| <b>Totale</b>   | <b>1.452.841</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 € 42.036 rappresenta gli interessi passivi e gli oneri finanziari di competenza del 2017 e relativi ai mutui stipulati dalla società, di cui:

- € 32.504 per interessi passivi sui mutui stipulati con istituti bancari;
- € 72 per oneri finanziari sul mutuo stipulato con BNL SpA;
- € 9.460 per interessi passivi relativi ai mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti.

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 32.576                             |
| Altri               | 9.460                              |
| <b>Totale</b>       | <b>42.036</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 2017 sono state le seguenti:

**PROVENTI STRAORDINARI**

Sopravvenienze attive ordinarie di Euro 790 sono state collocate in A5 e comprendono:

|  |     |
|--|-----|
| - Conguaglio spese condominiali e utenze sede societaria   | 593 |
| - Conguaglio vendita energia prodotta da imp. fotovoltaici | 197 |

Nel dettaglio, le operazioni passive registrate nel corso dell'esercizio 2017 sono state le seguenti:

**ONERI STRAORDINARI**

Sopravvenienze passive servizi di Euro 3.913 sono state collocate in B7 e comprendono:

|  |       |
|--|-------|
| - Conguaglio spese utenza acqua sede societaria      | 453   |
| - Conguaglio contributi GSE su impianti fotovoltaici | 3.460 |

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

### IMPOSTE ANTICIPATE O DIFFERITE

|                      |       |
|----------------------|-------|
| Consistenza iniziale | 3.410 |
| Aumenti :            | 0     |
| Diminuzioni :        | 1.705 |
| Consistenza finale   | 1.705 |

*Commento:* Le imposte anticipate presenti in bilancio rappresentano l'IRES calcolata sulla parte non detraibile nell'esercizio delle spese di manutenzione in quanto eccedente il 5% del valore delle immobilizzazioni ammortizzabili all'1.01.2013. L'aliquota utilizzata è pari a quella prevista per i futuri esercizi per IRES del 24% dall'anno 2017 in poi.

La TABELLA che segue ne esemplifica il dettaglio:

| Causale                  | Importo residuo | IRES  | Totale |
|--------------------------|-----------------|-------|--------|
| Ecced. Spese manut. 2013 | 7.104           | 1.705 | 1.705  |

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|   | IRES    |
|---|---------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |         |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 7.104   |
| Differenze temporanee nette                             | (7.104) |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |         |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (3.410) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | 1.705   |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | (1.705) |

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione       | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|-------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| MANUTENZIONE 2013 | 14.208                                       | (7.104)                                | 7.104                             | 24,00%        | 1.705                |

## Nota integrativa, altre informazioni

### PRIVACY

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

## Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2017 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 | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| <b>AZIONI ORDINARIE</b> | 36.959.282                   | 1                                     | 36.959.282                 | 1                                   |
| <b>Totale</b>           | <b>36.959.282</b>            | <b>1</b>                              | <b>36.959.282</b>          | <b>1</b>                            |

## 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 Immobiliizzazioni 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 sulle operazioni con parti correlate

Si segnala che la società svolge attività di direzione e coordinamento sulla S.I. Sole S.r.l. con sede in Cattolica, della quale è socio unico, e che con tale azienda nel corso del 2017 si sono intrattenuti rapporti di natura commerciale dovuti al contratto di outsourcing e alla gestione dei subentri ai contratti connessi agli impianti fotovoltaici che la società ha acquistato dalla controllata nel corso del 2016. Il complesso di tali operazioni ha dato origine in bilancio a:

ricavi:

- canone di Euro 4.000,00 per contratto di fornitura di servizi esterni;
- rimborso spese di Euro 500,00 per contratto di comodato uffici per uso sede;
- rimborso spese di Euro 561,94 per servizio di misura anno 2016 (periodo gennaio-novembre) svolto da Enel Distribuzione, transitato nei crediti verso S.I. Sole per cessione fotovoltaico;
- rimborso spese di Euro 0,02 per corrispettivi GSE relativi alla gestione della vendita energia prodotta dagli impianti fotovoltaici e relativa all'anno 2013, registrate tra le fatture da ricevere e da emettere;

costi:

- Euro 541,87 per il rimborso delle utenze Servizio Elettrico Nazionale (ex Enel Servizio Elettrico) dei n. 10 impianti fotovoltaici dal mese di dicembre 2016 alla data di subentro (marzo/aprile 2017), di cui Euro 374,11 relative all'anno 2017 e registrato nelle spese per energia elettrica per gli impianti fotovoltaici;
- Euro 1.695,54 per il rimborso delle spese telefoniche dei n. 10 sistemi di monitoraggio degli impianti fotovoltaici dal mese di dicembre 2016 al mese di agosto 2017, di cui Euro 1.494,54 relative all'anno 2017 e registrato nelle spese telefoniche;
- Euro 416,67 per il rimborso del canone del contratto di manutenzione ordinaria dei n. 10 impianti fotovoltaici relativo al mese di dicembre 2016, registrato nel 2016 nei debiti verso S.I. Sole per cessione fotovoltaico;
- Euro 22.146,69 per rimborso dei corrispettivi GSE per la gestione della vendita dell'energia prodotta dai n. 10 impianti fotovoltaici relativo agli anni 2014, 2015 e 2016, di cui Euro 5,83 registrato tra le fatture da ricevere e il restante transitato nei debiti verso S.I. Sole per cessione fotovoltaico;
- Euro 30,26 per i corrispettivi GSE per la gestione del riconoscimento dei contributi dei n. 10 impianti fotovoltaici relativi all'anno 2016, di cui Euro 13,51 registrati tra le fatture da ricevere e il restante transitato nei debiti verso S.I. Sole per cessione fotovoltaico;
- Euro 1.818 per rimborso polizza assicurativa per degli impianti fotovoltaici, di cui Euro 1.456,85 relativi al periodo 01/01/17-05/05/17 e registrati nelle spese per premi assicurativi.

La società inoltre nel mese di maggio ha formalizzato con la Banca BNL l'accollo del mutuo del debito residuo del mutuo a suo tempo sottoscritto dalla controllata S.I. Sole S.r.l. per la realizzazione di n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei Comuni di Cattolica e Riccione; pertanto la fidejussione a suo tempo prestata è stata restituita.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

La società non detiene strumenti derivati.

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

A conclusione della presente nota integrativa, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2017, che evidenzia un risultato positivo di €. 500.630, 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 26/03/2018  
L'AMMINISTRATORE UNICO

Gianfranco Cenci





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

**RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2017**

Signori azionisti,

l'esercizio societario chiuso al 31 dicembre 2017 rappresenta il quindicesimo esercizio dopo il conferimento ad Hera S.p.A. del ramo ESU della nostra Società e della concessione in affitto d'azienda alla stessa dei beni facenti parte del proprio patrimonio.

Dal punto di vista dei costi e dei ricavi si segnala che anche quest'anno l'unica voce di ricavo significativa risulta essere quella del canone di affitto di azienda. Nell'ambito tariffario di Rimini, ai sensi della delibera AEEGSI n. 664/2015/R/idr., l'agenzia ATERSIR ha confermato per l'anno 2017 la riduzione del canone, rispetto a quanto percepito nell'anno 2015, già operata nel corso del 2016 pari ad Euro 250.000.

Sul fronte degli investimenti c'è da segnalare che nel corso del 2017:

- potenziamento e adeguamento rete fognaria a servizio sottopasso Da Verrazzano nel Comune di Riccione per un ammontare pari a Euro 363.647 che è stato capitalizzato.

Dal lato dei costi una delle voci più rilevanti risulta essere quella relativa agli oneri finanziari sui mutui rimasti in carico alla nostra società e non trasferiti ad Hera S.p.A., al mutuo ventennale di Euro 8.000.000 acceso nel corso del 2007 con Banca Intesa (ex Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo) per il finanziamento della prima parte degli investimenti previsti dal Piano a suo tempo deciso dalla Società ed il mutuo ventennale di Euro 4.000.000 acceso nel corso del 2008 sempre con Banca Intesa per il finanziamento della seconda parte degli investimenti previsti dal Piano deciso dalla Società, all'accollo del residuo del mutuo ventennale di Euro 499.200 con BNL, sottoscritto nel 2010 per originari Euro 768.000 dalla controllata S.I. Sole srl per finanziare la realizzazione dei n. 10 impianti fotovoltaici e acquistati dalla SIS SpA con atto notarile del 30/11/2016.

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

Si ricorda che nel corso dello esercizio 2007 la Società ha provveduto al pagamento delle cartelle esattoriali emesse da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze per il recupero dei maggiori interessi sui mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti di Roma negli anni 1996/1998 che una sentenza della Commissione Europea del giugno 2002 aveva sancito che erano stati concessi a tasso agevolato.

Al momento é ancora in sospenso presso il tribunale di Bologna (II° grado) il ricorso contro il recupero dei maggiori interessi che ci vengono fatti pagare sui mutui erogati dalla Cassa DDPP nel periodo 1996-1998.

**Andamento della gestione 2017**

Gli aspetti gestionali di maggiore rilievo che hanno caratterizzato l'esercizio 2017 possono essere così riassunti:

- i costi derivano principalmente:
  - a- dalle spese generali necessarie alla vita della Società che comprendono l'indennità spettante all'Organo Amministrativo ed il salario corrisposto ai due dipendenti a tempo pieno, nonché dagli interessi passivi sui mutui pregressi;
  - b- dai costi delle opere pubbliche relative al PIANO degli INVESTIMENTI che la Società a suo tempo ha deciso di realizzare sul territorio dei Comuni Soci, i cui lavori di completamento sono terminati nell'anno in esame;
- i ricavi sono rappresentati:
  - a- dal canone di affitto riscosso da HERA S.p.A.;
  - b- dagli interessi attivi riconosciuti da Unicredit Banca sulle giacenze del c/c acceso presso la Filiale di Rimini, da Banca Intesa sulle giacenze del c/c acceso, in seguito alle operazioni di accensione dei

mutui ventennali, presso la Filiale di Roma e da BNL SpA sulle giacenze del c/c accesso, in seguito alle operazioni di accollo del residuo del mutuo ventennale, presso la Filiale di Riccione;

- c- dal canone d'affitto riscosso da VODAFONE, WIND ed WIND TRE per l'installazione di tre antenne su due manufatti di nostra proprietà nei Comuni di Riccione e di Cattolica;
- d- dal canone riscosso dalla S.I. Sole S.r.l. per la fornitura di servizi esterni per le operazioni di tenuta della contabilità, segreteria e supporto tecnico.

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

| <b>RICAVI</b>                   | <b>2017</b> | <b>2016</b> | <b>COSTI</b>               | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------|
| Canone affitto da HERA S.p.A.   | 1.442       | 1.442       | Spese varie                | 115         | 143         |
| Interessi attivi su c/c bancari | 0,1         | 0,2         | Spese per lavori           | 469         | 1.289       |
| Dividendi da R.A.               | 35          | 41          | Imposte                    | 184         | 177         |
| Altri ricavi e proventi         | 163         | 125         | Interessi passivi su mutui | 42          | 53          |
| Costi capitalizzati             | 434         | 1.156       | Spese per il personale     | 109         | 111         |

### **Situazione della Società basata sui dati di Bilancio al 31/12/2017**

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 | 402.650    |
| Immobilizzazioni materiali   | 45.229.532 |
| Partecipazioni               | 3.124.107  |
| Rimanenze                    | 88.230     |
| Crediti                      | 144.008    |
| Disponibilità liquide        | 464.278    |
| Risconti attivi              | 9.549      |

##### PASSIVO

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Capitale Sociale                    | 36.959.282 |
| Riserva legale                      | 181.994    |
| Riserva straordinaria               | 933.223    |
| Differenza da arrotondamento        | -1         |
| Perdita portata a nuovo             | 0          |
| Tratt. Fine Rapporto Lavoro sub.    | 60.989     |
| Mutui banche                        | 8.276.059  |
| Debiti verso banche                 | 1.840      |
| Mutui Cassa DD.PP.                  | 25.283     |
| Debiti verso fornitori              | 20.803     |
| Debiti verso controllate            | 3.828      |
| Debiti tributari                    | 11.755     |
| Debiti verso Istituti previdenziali | 15.035     |
| Altri debiti                        | 2.466.411  |
| Risconti passivi                    | 5.223      |
| Utile dell'esercizio                | 500.630    |
| Totali a pareggio                   | 49.462.354 |

#### *Commento:*

- Le immobilizzazioni immateriali sono dovute all'acquisizione avvenuta nell'anno 2005 della licenza d'uso di software applicativo della Team System S.r.l., al costo capitalizzato dei lavori di adeguamento delle coperture di alcuni edifici del Comune di Cattolica finiti nel corso del 2007 sui quali sono stati installati impianti fotovoltaici, come da convenzione sottoscritta dalla Società con il Comune di Cattolica il 2/10/2006 all'acquisto della licenza d'uso del software anti-virus della Kasperky avvenuta nel 2010, oltre all'acquisizione di una licenza d'uso di software applicativo della Team System S.r.l., all'acquisizione di

una licenza d'uso di software applicativo della Team System S.r.l., oltre alle spese di avviamento per Euro 51.634 relative all'acquisto dalla società partecipata S.I. Sole s.r.l. dell'azienda denominata "fotovoltaico".

- Le immobilizzazioni materiali hanno avuto una variazione in aumento per effetto dell'acquisto nel corso del 2017 di macchine elettroniche per Euro 119 e poiché è stata iscritta a bilancio la capitalizzazione degli interventi sulle fognature per un importo complessivo di Euro 363.647.

## CONTO ECONOMICO

### COSTI

|                           |         |
|---------------------------|---------|
| Acquisti                  | 2.033   |
| Servizi                   | 115.292 |
| Lavori                    | 469.234 |
| Godimento beni di terzi   | 11.030  |
| Personale                 | 108.837 |
| Ammortamenti              | 627.282 |
| Oneri diversi di gestione | 24.672  |
| Interessi passivi         | 42.036  |
| Imposte sul reddito       | 183.667 |

### RICAVI

|  |           |
|--|-----------|
| Affitti attivi                           | 1.442.000 |
| Vendita energia elettrica                | 10.841    |
| Capitalizzazione Costi                   | 363.647   |
| Incrementi immobilizzazioni in corso     | 70.136    |
| Contributi GSE per impianti fotovoltaici | 116.994   |
| Altri proventi d'esercizio               | 45.809    |
| Dividendi da R.A.                        | 34.896    |
| Interessi attivi                         | 390       |
| Utile dell'esercizio                     | 500.630   |
|  | -----     |
| Totali a pareggio                        | 2.084.713 |
|  | -----     |
|  | 2.084.713 |

## Informazioni particolari

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

### Attività di ricerca e di sviluppo:

La Società, anche nel corso del 2017, non ha effettuato, in senso strettamente tecnico, attività della specie.

### Rapporti di gruppo:

La Società detiene al 31/12/2017:

- n. 5.816 di Romagna Acque-Società delle Fonti S.p.A. di Forlì per un valore di Euro 3.079.106,72, pari al 0,800094% del capitale sociale;
- l'intero capitale sociale ammontante ad Euro 45.000,00 della S.I. SOLE S.r.l. in liquidazione con Sede a Cattolica Piazza della Repubblica 12.

Nell'esercizio 2017, con la società S.I. SOLE S.r.l. vi sono stati normali rapporti di natura commerciale relativi al contratto di outsourcing e alle operazioni di subentro ai rapporti contrattuali collegati agli impianti fotovoltaici, acquistati nel corso 2016 con atto notarile. Il complesso di tali operazioni ha dato origine alle seguenti operazioni economiche:

ricavi:

- canone di Euro 4.000,00 per contratto di fornitura di servizi esterni;
- rimborso spese di Euro 500,00 per contratto di comodato uffici per uso sede;
- rimborso spese di Euro 561,94 per servizio di misura anno 2016 (periodo gennaio-novembre) svolto da Enel Distribuzione, transitato nei crediti verso S.I. Sole per cessione fotovoltaico;
- rimborso spese di Euro 0,02 per corrispettivi GSE relativi alla gestione della vendita energia prodotta dagli impianti fotovoltaici e relativa all'anno 2013, registrate tra le fatture da ricevere e da emettere;

costi:

- Euro 541,87 per il rimborso delle utenze Servizio Elettrico Nazionale (ex Enel Servizio Elettrico) dei n. 10 impianti fotovoltaici dal mese di dicembre 2016 alla data di subentro (marzo/aprile 2017), di cui Euro 374,11 relative all'anno 2017 e registrato nelle spese per energia elettrica per gli impianti fotovoltaici;
- Euro 1.695,54 per il rimborso delle spese telefoniche dei n. 10 sistemi di monitoraggio degli impianti fotovoltaici dal mese di dicembre 2016 al mese di agosto 2017, di cui Euro 1.494,54 relative all'anno 2017 e registrato nelle spese telefoniche;
- Euro 416,67 per il rimborso del canone del contratto di manutenzione ordinaria dei n. 10 impianti fotovoltaici relativo al mese di dicembre 2016, registrato nel 2016 nei debiti verso S.I. Sole per cessione fotovoltaico;
- Euro 22.146,69 per rimborso dei corrispettivi GSE per la gestione della vendita dell'energia prodotta dai n. 10 impianti fotovoltaici relativo agli anni 2014, 2015 e 2016, di cui Euro 5,83 registrato tra le fatture da ricevere e il restante transitato nei debiti verso S.I. Sole per cessione fotovoltaico;
- Euro 30,26 per i corrispettivi GSE per la gestione del riconoscimento dei contributi dei n. 10 impianti fotovoltaici relativi all'anno 2016, di cui Euro 13,51 registrati tra le fatture da ricevere e il restante transitato nei debiti verso S.I. Sole per cessione fotovoltaico;
- Euro 1.818 per rimborso polizza assicurativa per degli impianti fotovoltaici, di cui Euro 1.456,85 relativi al periodo 01/01/17-05/05/17 e registrati nelle spese per premi assicurativi.

Al 31/12/2017 non risultano prestiti infruttiferi erogati a favore di S.I. Sole S.r.l..

La società inoltre nel mese di maggio ha formalizzato con la Banca BNL l'accollo del debito residuo del mutuo a suo tempo sottoscritto dalla controllata S.I. Sole S.r.l. per la realizzazione di n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei Comuni di Cattolica e Riccione; pertanto la fidejussione a suo tempo prestata è stata restituita.

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

In particolare:

- è stato nominato il RPCT;
- nel sito web della società è stata costituita l'apposita sezione "Società Trasparente", completa delle sezioni e sottosezioni, dove sono state pubblicate tutte le informazioni e i dati obbligatori per legge e aggiornati alle novità normative di cui al D.Lgs. n. 97/2016;
- sono stati assolti gli obblighi di cui al D.Lgs. n. 33/2016 in materia di accesso civico, di enti controllati (ivi compresa la comunicazione ai soci dell'incarico e compenso dell'organo amministrativo), dei dati relativi ai procedimenti di scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi;
- il RPCT ha predisposto e pubblicato sul sito web della società la relazione 2017 sull'attività svolta entro il 15/12/2017 ai sensi dell'art.1 c.14 L.190/2012.

Nei primi mesi del 2018, la società ha provveduto ad adottare il PRPCT 2018/2020 e relativi allegati ed il documento relativo agli Obiettivi strategici 2018. Inoltre il RPCT, in mancanza di OIV, ha effettuato la verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento, dato ed informazione elencati nell'Allegato messo a disposizione dall'ANAC al 31 marzo 2018.

Infine la società ha provveduto alla predisposizione e all'adozione del Codice di comportamento del personale della società, impegnandosi a recepire le nuove Linee Guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici.

Evoluzione prevedibile della gestione:

Per quanto concerne l'evoluzione della gestione si segnala che nel 2017 è stata completata la realizzazione di progetti di intervento sul territorio dei Comuni Soci.

Si segnala inoltre che, in merito al progetto di fusione per incorporazione in Romagna Acque delle società degli asset del SII della Romagna avviato nel corso del 2015, il gruppo tecnico incaricato sta procedendo alla predisposizione della documentazione richiesta da ATERSIR a seguito dei colloqui avuti con i dirigenti dell'AEEGSI per poter valutare il progetto in questione. Considerata la complessità dell'argomento da trattare

è lecito presumere che tale documentazione sarà predisposta non prima dell'estate 2018 e pertanto, facendo una previsione ottimistica, si può ipotizzare di avere una risposta in merito alla fattibilità del progetto verso la fine dell'anno 2018 demandando, in caso di valutazione positiva, le azioni conseguenti all'anno successivo.

Dal lato dei costi:

- permarranno le spese generali per il mantenimento della struttura;
- gli oneri finanziari sui debiti rimasti in capo alla nostra società e contratti nel passato per finanziare precedenti investimenti, oltre a quanto legato agli impianti fotovoltaici acquistati dalla partecipata S.I. Sole srl.

L'Amministratore Unico propone che l'utile netto dell'esercizio venga destinato per una quota pari al 5% a riserva legale ed il restante a riserva straordinaria.

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

Cattolica, lì 26/03/2018

L'Amministratore Unico

Cenci Gianfranco



**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 31.12.2017**

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 (2017 0,977 – 2016 0,962 – 2015 1,041)*
- 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 (2017 2,6% – 2016 3,4% – 2015 4,44%)*

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”.

|   | 2017      | 2016      | 2015      |
|---|-----------|-----------|-----------|
| <b>a) Quozienti di redditività</b>            |           |           |           |
| ROE   | 1,30%     | 0,96%     | 1,37%     |
| ROI   | 1,40%     | 1,10%     | 1,38%     |
| ROS   | 47,60%    | 43,44%    | 48,54%    |
| EBIT  | 691.047   | 554.766   | 701.506   |
| EBITDA  | 1.343.001 | 1.166.583 | 1.324.675 |
| ROD   | 0,39%     | 0,44%     | 0,75%     |
| <b>b) Quozienti di solidità patrimoniale</b>  |           |           |           |
| leverage                                      | 1,28      | 1,32      | 1,26      |
| quoziente di struttura                        | 0,98      | 0,96      | 1,04      |
| <b>c) Quozienti di liquidità</b>              |           |           |           |
| posizione finanziaria netta                   | 7.693.329 | 7.265.733 | 6.177.728 |
| <b>d) Quozienti di impiego delle attività</b> |           |           |           |
| peso oneri finanziari sul fatturato           | 2,60%     | 3,41%     | 4,44%     |
| durata dei crediti a breve termine            | 14,09     | 13,53     | 100,85    |
| durata dei debiti a breve termine             | 15,05     | 143,54    | 27,94     |

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 2017, questo manifesta un riallineamento con il dato del 2015. 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 2017, questo manifesta un riallineamento con il dato del 2015. 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 2017, anche questo indice si presenta in linea con il dato del 2015. Nell’esaminare questo dato, che risulta essere estremamente positivo, non si può non tener conto del fatto che la società non svolge un’attività tipica di una spa 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 2017, si registra un incremento rispetto al 2016 e una contrazione rispetto al dato 2015; in sostanza esprime in valore assoluto quanto rilevato dagli indici in termini percentuali e il suo incremento è riconducibile ad un contenimento delle spese e dei costi rispetto al 2016.



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 2017, il dato registra un leggero miglioramento rispetto al 2016 con un riallineamento al dato registrato nel 2015. Vale 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 presentano un dato sostanzialmente stabile al 1,29 ribadendo quindi 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 una lieve flessione rispetto al 2015, pur rimanendo intorno al valore 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 in peggioramento, passando da Euro 6.177.728 del 2015 ad Euro 7.693.329 del 2017. Ciò è imputabile ad un aumento delle passività finanziarie dovute all'accollo del debito residuo di Euro 499.200 del mutuo BNL ex S.I. Sole Srl a seguito dell'acquisto dalla controllata, effettuato nel 2016, dell'azienda costituita dai n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici comunali in Riccione e Cattolica e alla delibera assembleare di procedere alla distribuzione parziale della riserva straordinaria (residuo del 2016 pari ad Euro 1.700.000, ridotto ad Euro 883.614 nel 2017) controbilanciate da una consistente diminuzione delle liquidità immediate (che da Euro 2.156.785 del 2015 sono passate ad Euro 464.278 del 2017) dovute principalmente dalla distribuzione degli utili dell'esercizio 2015 e dalla distribuzione parziale della riserva straordinaria, tutto effettuato con risorse proprie derivanti dalla gestione tipica della società.

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 2016 e confermato dalle Linee Guida ANAC 1134/2017 dello scorso 8 novembre 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 delibera n. 28 del 31/01/2018, 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 2017, ha provveduto, tra l'altro, a:

- creare e 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;
- approvare ed adottare il Codice di Comportamento specifico della società, con delibera n. 113 del 28/04/2017, il quale definisce gli ulteriori e più specifici doveri individuati in rapporto ai caratteri, alle funzioni, alla tipologia di azioni e al contesto in cui la società si trova ad operare;
- 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;
- 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 26/03/2018

L'Amministratore Unico

Cenci Gianfranco

|   |  |
|---|--|
| <i>Denominazione:</i>   | S.I.S. S.p.a. SOCIETA' ITALIANA SERVIZI          |
| <i>Sede:</i>  | PIAZZA DELLA REPUBBLICA, 12 47841 CATTOLICA (RN) |
| <i>Capitale Sociale:</i>  | 36.959.282,00                                    |
| <i>Capitale Sociale Interamente Versato:</i>  | SI   |
| <i>Codice CCIAA:</i>  | RN   |
| <i>Partita IVA:</i>   | 01289310409                                      |
| <i>Codice Fiscale:</i>  | 82006370405                                      |
| <i>Numero Rea:</i>  | 261902   |
| <i>Forma Giuridica:</i>   | Società per azioni                               |
| <i>Settore di Attività Prevalente (ATECO):</i>  | Affitto di aziende                               |
| <i>Società in liquidazione:</i>   | NO   |
| <i>Società con socio unico:</i>   | NO   |
| <i>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:</i>                      | NO   |
| <i>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:</i> |  |
| <i>Appartenenza a un Gruppo:</i>  | NO   |
| <i>Denominazione della Società Capogruppo:</i>  |  |
| <i>Paese della Capogruppo:</i>  |  |

## Relazione Unitaria del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti

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

### Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli art. 2403 e segg. del C.C., sia quelle previste dall'art. 2409-bis del C.C.

La presente relazione unitaria contiene, nella sezione A), la "Relazione dei revisori indipendenti ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e, nella sezione B), la "Relazione ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del C.C.

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

#### **Relazione 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. SOCIETA' ITALIANA SERVIZI costituito dallo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2017, 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 finanziaria della società al 31 dicembre 2017, 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***

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 etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

### ***Responsabilità dell'amministratore unico e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

L'amministratore 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 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 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, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

### ***Responsabilità dei revisori 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 e eventi non intenzionali, poiché la frode può applicare 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 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, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore 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 e 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**

L'amministratore della S.I.S. S.p.a. SOCIETA' ITALIANA SERVIZI è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della S.I.S. S.p.a. SOCIETA' ITALIANA SERVIZI al 31/12/2017, incluse la 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 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della S.I.S. S.p.a. SOCIETA' ITALIANA SERVIZI al 31/12/2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché 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. SOCIETA' ITALIANA SERVIZI al 31/12/2017 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. 39/2010, 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'ATTIVITA' DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2429 COMMA 2 C.C.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

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

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

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico, 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, 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 ai sensi dell'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 segnalazione nella presente relazione;

**B2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio**

Per quanto a nostra conoscenza l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma 4 C.C..

Per quanto concerne l'avviamento, iscritto alla voce B I 5) dell'attivo dello stato patrimoniale, avente utilità pluriennale, l'iscrizione è avvenuta con il consenso del collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 6 C.C.

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

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

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal collegio, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017, 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.

Cattolica, 10 aprile 2018

Il Presidente del Collegio Sindacale  
(Dott. GIOVANNI CERRI)

Il Sindaco effettivo  
(Dott. GIANLUCA MAIOLI)

Il Sindaco effettivo  
(Dott. SILVIA VESCOVELLI).







---

---

**DELIBERAZIONE N.2 DELL'ASSEMBLEA SOCI DEL 09/07/2018**

L'Assemblea degli Azionisti della Società Italiana Servizi Spa, preso atto del Bilancio al 31 dicembre 2017 e delle Relazioni che lo accompagnano

delibera

- A. di approvare il bilancio dell'esercizio 2017 con relativi allegati e relazione del Collegio Sindacale, e l'operato dell'organo amministrativo;
  
- B. di destinare l'utile di esercizio 2017 per il 5% dell'utile, pari ad € 25.031,49 , a riserva legale e di destinare il restante 95%, pari a € 475.598,28 , a riserva straordinaria.

