



Bilancio al 31.12.2012

GEAT S.P.A.

Capitale Sociale Euro 7.530.943,00 i.v.

Sede Legale: via Lombardia, 17 - 47838 RICCIONE (RN) -

Cod.Fisc/P.Iva: 02418910408

Tel. 0541/668011 - Fax 0541/643613

Organi sociali

Consiglio di Amministrazione

| | |
|--------------------|-------------|
| Alessandro Casadei | Presidente |
| Cesare Arlotti | Consigliere |
| Antonio Cianciosi | Consigliere |
| Alvio Semprini | Consigliere |
| Emanuela Tonini | Consigliere |

Collegio Sindacale

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Giuliano Coscia | Presidente |
| Pier Francesco Gamberini | Sindaco Effettivo |
| Saverio Selva | Sindaco Effettivo |

INDICE :

- › RELAZIONE SULLA GESTIONE pag. 1
- › BILANCIO pag. 10
- › NOTA INTEGRATIVA pag. 14
- › RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE pag. 40

GEAT SPA

Sede in VIA LOMBARDIA n. 17 - 47838 RICCIONE (RN) Capitale sociale Euro 7.530.943,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2012 riporta un risultato positivo pari a Euro 64.542.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La nostra società svolge la propria attività attraverso convenzioni stipulate con gli enti locali soci, in particolare il servizio pubblico integrato di conservazione e valorizzazione del patrimonio, attraverso la manutenzione delle aree verdi, delle strade, del patrimonio immobiliare di natura non abitativa e delle strutture portuali pubbliche, nonché la gestione della riscossione dei tributi locali, del servizio di pubblicità commerciale e dei servizi cimiteriali.

Ai sensi dell'art. 2.428 Codice Civile si segnala che l'attività viene svolta principalmente nella sede di Riccione e nelle sedi secondarie ubicate presso la residenza municipale di Cattolica e in via della Repubblica n. 98/A a Misano Adriatico.

Sotto il profilo giuridico la società controlla direttamente la società G Servizi s.r.l. in liquidazione, possedendone il 70% del capitale sociale.

Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria dalla GEAT SpA nel corso dell'anno 2012 è da ritenersi soddisfacente pur trovandosi ad operare in un periodo di forte contrazione del mercato, causato dalla nota situazione finanziaria generale e in un momento di sensibile calo globale degli investimenti, anche da parte degli Enti Locali, alle prese costantemente con la carenza di risorse disponibili.

GEAT SpA ha consolidato le sue posizioni con un fatturato di poco al disotto di quello dell'anno precedente, in un costante sforzo teso al miglioramento della struttura organizzativa e dei servizi erogati e prestando sempre più attenzione al contenimento dei costi di produzione e all'ottimizzazione dei processi, che si sono tradotti in un maggiore utile dell'esercizio.

Tra gli aspetti più importanti da rimarcare sulla gestione dell'anno 2012 si ritiene opportuno segnalare :

L'affidamento, da parte dei Comuni di Riccione e Misano Adriatico, di nuovi servizi quali rispettivamente la Lotta Antiparassitaria e la Gestione dei servizi di accertamento e riscossione delle imposte pubblicitarie e della TOSAP.

Il riaffidamento da parte del Comune di Cattolica del servizio di riscossione delle imposte pubblicitarie / Cosap, e del servizio di manutenzione del verde pubblico per il Comune di Misano Adriatico.

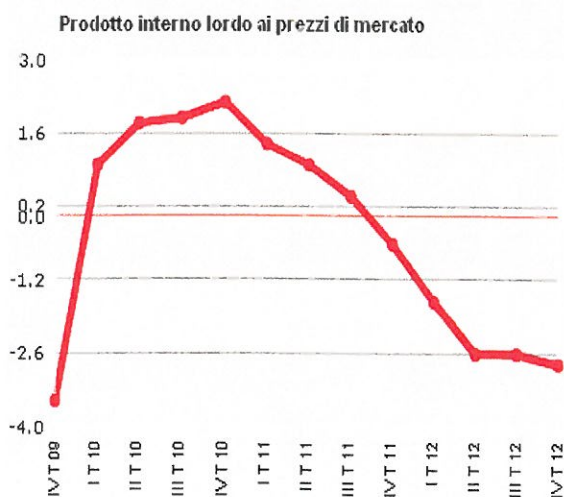
In un'ottica di efficientamento e di ottimizzazione dei processi aziendali, sono state effettuate importanti azioni di revisione delle modalità gestionali del servizio di Global Service attraverso la reinternalizzazione della gestione del calore e dell'attività di telecontrollo. Anche per l'attività di manutenzione del verde pubblico e delle strade, al fine di risolvere la necessità di un incremento delle manutenzioni nei picchi stagionali, si è focalizzata l'attenzione sullo sviluppo dell'orario settimanale di lavoro attraverso l'applicazione del modulo multi periodale dell'orario settimanale. Tutte azioni che, nel medio periodo, influiranno positivamente nel contenimento dei costi economici dei relativi servizi.

Si è rilevata, infine, la cessazione di tutti i servizi gestiti per conto del Comune di Coriano.

Andamento economico generale

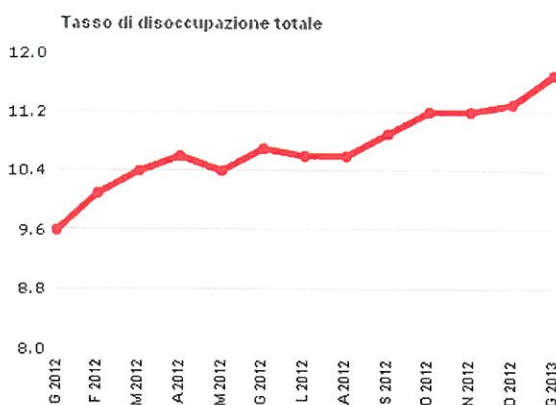
Di seguito le variazioni percentuali del PIL dal 4° trim. 2009 al 4° trim. 2012

| 4.tr. 2009 | 1.tr. 2010 | 2.tr. 2010 | 3.tr. 2010 | 4.tr. 2010 | 1.tr. 2011 | 2.tr. 2011 | 3.tr. 2011 | 4.tr. 2011 | 1.tr. 2012 | 2.tr. 2012 | 3.tr. 2012 | 4.tr. 2012 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| -3,5% | 1% | 1,8% | 1,9% | 2,2% | 1,4% | 1% | 0,4% | -0,5% | -1,6 | -2,6 | -2,6 | -2,8 |



Andamento economico generale: P.I.L.

Nell'anno 2012 l'economia italiana ha evidenziato una grossa flessione del PIL, in tutti i trimestri caratterizzati da una netta flessione rispetto all'esercizio 2011



Andamento del tasso di disoccupazione

Per quanto riguarda la dinamica del mercato del lavoro si segnala che nel corso dell'esercizio 2012 il tasso di disoccupazione è cresciuto passando dal 9,6% del mese di gennaio al 11,7% del mese di gennaio 2013, come si evince dal grafico a fianco riportato.

| gen 2012 | feb 2012 | mar 2012 | apr 2012 | mag 2012 | giu 2012 | lug 2012 | ago 2012 | sett 2012 | ott 2012 | nov 2012 | dic 2012 | gen. 2013 |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|----------|-----------|
| 9,6 | 10,1 | 10,4 | 10,6 | 10,4 | 10,7 | 10,6 | 10,6 | 10,9 | 11,2 | 11,2 | 11,3 | 11,7 |

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la nostra società, malgrado l'esercizio trascorso evidenzi una contrazione dei ricavi lo stesso deve ritenersi sostanzialmente positivo alla luce della situazione economica generale. Si evidenziano di seguito i principali dati economico/patrimoniali.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

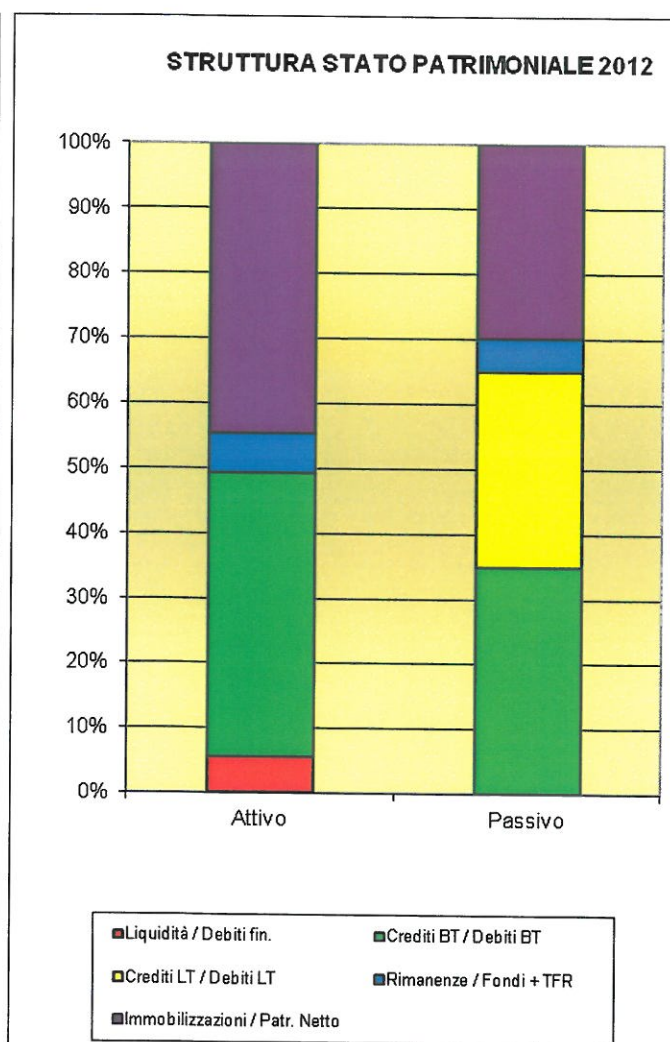
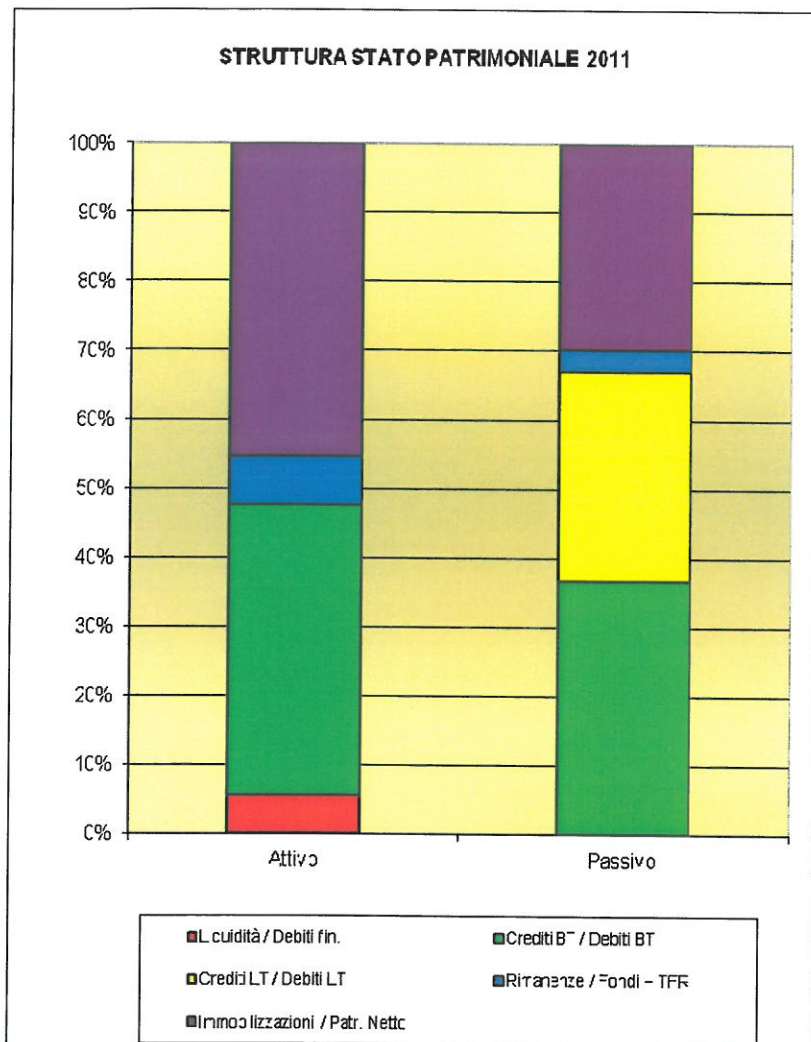
| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|------------------|------------------|
| RICAVI | 9.729.335 | 9.992.271 |
| +/- Variazione rimanenze finali e semil. | -203.203 | -279.879 |
| +/- Variazione lavori in corso | -24.453 | -76.433 |
| + Incrementi di immobil. per lavori int. | 0 | 0 |
| + Altri ricavi | 149.633 | 282.372 |
| = VALORE DELLA PRODUZIONE | 9.651.312 | 9.918.331 |
| - Acquisti d materie prime, sussid, di consumo e merci | 411.155 | 455.338 |
| - Variazione materie prime | | 0 |
| - Acquisti per servizi, godim beni terzi e on div di gestione | 6.013.857 | 6.536.122 |
| = VALORE AGGIUNTO | 3.226.300 | 2.926.871 |
| - Costo del lavoro | 2.743.726 | 2.663.321 |
| - Accantonamenti | 435.000 | 180.000 |
| = MARGINE OPERATIVO LORDO | 47.574 | 83.550 |
| - Ammortamenti e svalutazioni | 391.154 | 444.643 |
| = REDDITO OPERATIVO | -343.580 | -361.093 |
| +/- Proventi ed Oneri finanziari netti | 483.552 | 442.970 |
| - Rettifiche di valore di attività finanziarie | | 0 |
| + proventi straordinari | 4.039 | 0 |
| = RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 144.011 | 81.877 |
| - Imposte | 79.469 | 64.596 |
| = REDDITO NETTO (Utile dell'esercizio) | 64.542 | 17.281 |

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società, confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

| STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO PER LIQUIDITA' | | | | |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| ATTIVITA' | 31/12/2011 | % | 31/12/2012 | % |
| Disponibilità liquide | 1.555.825 | | 1.546.362 | |
| Titoli ed altre attività finanziarie | 0 | | 0 | |
| LIQUIDITA' IMMEDIATE | 1.555.825 | 5,7% | 1.546.362 | 5,7% |
| Crediti commerciali | 3.390.574 | | 2.293.625 | |
| Crediti V/controllanti | 7.718.973 | | 9.204.313 | |
| (Fondo svalutazione crediti) | -129.462 | | -49.502 | |
| Crediti diversi | 404.669 | | 469.392 | |
| Rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso | 1.909.715 | | 1.682.058 | |
| LIQUIDITA' DIFFERITE | 13.294.469 | 49,0% | 13.599.886 | 49,8% |
| TOTALE ATTIVITA' CORRENTI | 14.850.294 | 54,7% | 15.146.248 | 55,5% |
| Immobilizzazioni tecniche lorde | 7.840.607 | | 8.018.190 | |
| (Fondo ammortamento immob.ni tecniche) | -4.056.053 | | -4.374.850 | |
| Immobilizzazioni immateriali ed oneri pluriennali | 89.378 | | 88.988 | |
| Crediti commerciali a lungo termine | 0 | | 0 | |
| Crediti finanziari a lungo termine | 3.063 | | 3.063 | |
| Crediti diversi a lungo termine | 2.826 | | 1.880 | |
| Partecipazioni nette | 8.398.613 | | 8.398.613 | |
| TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE | 12.278.434 | 45,3% | 12.135.885 | 44,5% |
| TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO | 27.128.728 | 100,0% | 27.282.133 | 100,0% |
| PASSIVITA' | 31/12/2011 | % | 31/12/2012 | % |
| Debiti finanziamenti a breve Comune Riccione | 4.000.000 | | 4.000.000 | |
| Debiti commerciali | 2.398.204 | | 2.716.440 | |
| Debiti a breve v/controllanti (Comune Riccione) | 864.297 | | 507.174 | |
| Debiti v/imprese controllate | 491.803 | | 0 | |
| Debiti tributari e previdenziali | 1.823.603 | | 2.021.978 | |
| Anticipi da clienti | 0 | | 0 | |
| Debiti diversi a breve | 716.142 | | 302.987 | |
| TOTALE PASSIVITA' CORRENTI | 10.293.049 | 37,9% | 9.548.579 | 35% |
| Debiti finanziam. a lungo Comune Riccione | 8.220.000 | | 8.220.000 | |
| Fondo TFR | 548.756 | | 602.484 | |
| Altre passività a lungo termine | 0 | | 779.605 | |
| TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE | 8.768.756 | 32,3% | 9.602.089 | 35,2% |
| TOTALE PASSIVITA' | 19.061.805 | 70,3% | 19.150.668 | 70,2% |
| Capitale sociale | 7.530.943 | | 7.530.943 | |
| Riserve | 518.699 | | 535.980 | |
| Utile d'esercizio | 17.281 | | 64.542 | |
| PATRIMONIO NETTO | 8.066.923 | 29,7% | 8.131.465 | 29,8% |
| TOTALE FONTI | 27.128.728 | 100,0% | 27.282.133 | 100,0% |

ANALISI GRAFICA DELLO STATO PATRIMONIALE: STRUTTURA



Margine di struttura globale

Margine di struttura 2011
18,02

Margine di struttura 2012
20,52

E' la differenza tra:

$$\text{Patrimonio Netto} + \text{Passività consolidate} - \text{Totale Attività Immobilizzate}$$

Segnala in quale misura le fonti permanenti finanziano i corrispondenti impieghi durevoli.

Può essere positivo, negativo o nullo.

Positivo: indica che le fonti permanenti finanziano interamente gli investimenti durevoli e parte del capitale circolante.

Negativo: indica l'esistenza di uno squilibrio strutturale tra impieghi e fonti, dato che al finanziamento degli impieghi fissi devono concorrere anche le passività correnti.

Nullo: indica che le fonti permanenti coprono interamente gli investimenti durevoli.

Margine di tesoreria

Margine di tesoreria 2011
10,98

Margine di tesoreria 2012
14,35

E' la differenza tra:

$$\text{Liquidità immediate e differite} - \text{Passività correnti}$$

Segnala in quale misura le liquidità immediate e differite coprono le Passività correnti.

Può essere positivo, negativo o nullo.

Positivo: indica che le liquidità immediate e differite coprono interamente le passività correnti e parte delle fonti permanenti.

Negativo: indica che il totale delle liquidità aziendali non copre le passività correnti, causando uno squilibrio nella struttura a breve.

Nullo: indica che si pareggiano perfettamente le liquidità immediate e differite con le passività correnti.

| GEAT S.P.A. | |
|---|-------------------|
| RENDICONTO FINANZIARIO | |
| IN TERMINI DI LIQUIDITA' AL | 31/12/2012 |
| Disponibilità monetarie (disavanzo) iniziali | 1.555.825 |
| FONTI DI FINANZIAMENTO: | |
| Fonti interne: | |
| Cash flow operativo | |
| Risultato d'esercizio | 64.542 |
| Ammortamenti | 379.689 |
| Variazione netta dei fondi rischi ed oneri | 447.411 |
| Variaz. attivo circolante (crediti v/clienti, contr.nti, controllate, tributari, altri) | -18.509 |
| Variaz. passivo circolante (debiti v/fornitori, v/soci, contr.nti, controllate, tributari, altri) | -355.668 |
| Variazione rimanenze | -227.657 |
| Variazione ratei e risconti passivi | -56.609 |
| Variazione ratei e risconti attivi | -58.304 |
| Variazione netta del TFR | 53.728 |
| Totale cash flow operativo | 228.623 |
| Cash flow non operativo | |
| (+) Disinvestimenti | 0 |
| Variazione netta altri crediti immobilizzati | |
| Totale cash flow non operativo | |
| Totale Fonti interne | |
| Fonti esterne | |
| Accensione mutui | 0 |
| Totale Fonti esterne | 0 |
| TOTALE FONTI (A) | 228.622 |
| IMPIEGHI | |
| Investimenti in immobilizzazioni | |
| Investimenti immateriali | 18.585 |
| Investimenti materiali | 219.501 |
| Totale impieghi in immobilizzazioni | 238.086 |
| Altri impieghi | |
| Rimborso mutui | 0 |
| Totale altri impieghi | 0 |
| TOTALE IMPIEGHI (B) | 238.086 |
| Variaz. netta disponibilità monetarie (A -B) | -9.463 |
| Disponibilità monetarie finali | 1.546.362 |

Personale

La struttura delle risorse umane della società ha avuto le seguenti movimentazioni nel corso del 2012:

| | Organico | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|-----------|----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | | 1 | 1 | 0 |
| Impiegati | | 23 | 21 | 2 |
| Operai | | 33 | 33 | 0 |
| | | 57 | 55 | 2 |

L'azienda applica due diversi contratti collettivi nazionali del lavoro, in particolare il contratto Unico Gas Acqua ed il Federambiente.

Si rinvia alla nota integrativa per le ulteriori informazioni relative al personale.

Investimenti

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da partecipazioni sono rimaste invariate rispetto all'esercizio precedente mentre gli investimenti realizzati nel corso del 2012 in altri beni sono stati sostenuti principalmente per l'acquisizione di beni strumentali per l'attività aziendale (automezzi, macchinari, ecc.) per complessivi euro 196.168 portando così il valore di acquisizione di detti beni all'importo di euro 8.400.293, che rettificato dei relativi fondi ammortamento per euro 4.667.964, genera un valore netto di immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte a bilancio di euro 3.732.329.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che non si registrano attività di ricerca e sviluppo.

Notizie su azioni proprie e/o di società controllanti possedute dalla società

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

Rapporti con imprese controllate

I rapporti che Geat intrattiene con la sua controllata G Servizi srl in liquidazione, di cui detiene il 70% del capitale sociale, sono rappresentati nella seguente tabella:

| Società | Debiti finanziari | Crediti finanziari | Crediti comm.li | Debiti comm.li | Ricavi | Costi |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|-------|
| G SERVIZI SRL in liquidazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.000 | 0 |

Rapporti con gli enti locali soci

I rapporti che Geat intrattiene con gli enti locali soci sono rappresentati da contratti di servizio che esplicano la propria operatività in vari settori, come si evince dalla seguente tabella riassuntiva:

| Ente Locale Socio | Contratti di Servizio |
|-------------------------------|---|
| Comune di Riccione | Gestione del verde pubblico, manutenzione strade e patrimonio immobiliare, servizi portuali, servizi cimiteriali, gestione servizi pubblicitari, accertamento e riscossione imposta pubblicità/pubbliche affissioni e Tosap, lotta antiparassitaria |
| Comune di Coriano | Gestione servizi cimiteriali, gestione e manutenzione patrimonio immobiliare |
| Comune di Misano Adriatico | Gestione del verde pubblico, gestione e manutenzione patrimonio immobiliare, accertamento e riscossione imposta pubblicità/pubbliche affissioni e Tosap |
| Comune di Morciano di Romagna | Gestione servizi cimiteriali |
| Comune di Cattolica | Gestione imposta pubblicità, pubbliche affissioni e Cosap |

I rapporti che la società intrattiene con gli enti locali soci si estrinsecano nella seguente situazione debitoria/creditoria al 31/12/2012:

- 1) crediti verso comune di Riccione: euro 9.204.312,94;
- 2) crediti verso comune di Misano Adriatico: euro 1.045.509,61;
- 3) crediti verso comune di Coriano: euro 581.118,60;
- 4) crediti verso Provincia di Rimini: euro 34.293,48;
- 5) crediti verso comune di Morciano: euro 6.303;
- 6) debiti "ordinari" verso comune di Riccione: euro 355.778;
- 7) debiti verso comune di Riccione per un prestito infruttifero: euro 4.000.000;
- 8) debiti verso comune di Riccione per finanziamento destinato fruttifero (art. 2447 bis decies Cod. Civ.): euro 8.220.000;
- 9) debiti verso comune di Riccione per interessi su finanziamento fruttifero: euro 151.396;
- 10) debiti verso comune di Cattolica: euro 55.573,03;
- 11) debiti verso comune di Misano: euro 61.699,59.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si registrano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Geat, nell'ottica della positiva continuità dell'impresa, proseguirà nell'opera di un'efficiente utilizzazione delle risorse e di miglioramento della qualità dei servizi strumentali ai propri enti locali soci.

Documento programmatico sulla sicurezza e Certificazioni di Qualità

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante disposizioni in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata a tali misure, secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è stato aggiornato nei termini di legge.

Si ricorda che l'azienda ha ottenuto nel corso del 2008 la certificazione del proprio Sistema di Gestione secondo i requisiti della norma internazionale ISO9001:2008 e SA8000:2008, quest'ultima relativa alla responsabilità sociale, e si informa che è in corso l'adeguamento del sistema di controllo di cui al D.Lgs. n. 231/2001.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio di € 64.541,61:

| Utile d'esercizio al 31/12/2012 | | |
|--|------|-----------|
| 5% a riserva legale | Euro | 3.227,08 |
| a riserva straordinaria | Euro | 30.314,53 |
| a dividendo | Euro | 31.000,00 |

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Riccione, 25 marzo 2013

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Alessandro Casadei

| | | | | | |
|---|------------|---|----------------------|--|--|
| Ditta : | 0463 | GEAT SPA VIA LOMBARDIA 17 47838 RICCIONE R.Imprese di RIMINI | RN n. 02418910408 | Cod.fisc. Part.iva Num. R.E.A Cap. sociale Eur ...: | 02418910408 02418910408 RN-261957 7.530.943,00i.v |
| BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012 STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | | | | | |
| | | ESERCIZIO 2012 | ESERCIZIO 2011 | DIFFERENZA | % SCOST. |
| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | | | | | |
| A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | | | | | |
| I) parte già richiamata | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| II) parte non richiamata | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | |
| 3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. | 10.948 | 3.348 | 7.600 | 227,001 | |
| 4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim. | 3.535 | 7.454 | 3.919 | 52,575- | |
| 7) Altre immobilizzazioni immateriali | 74.505 | 78.576 | 4.071- | 5,180- | |
| I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 88.988 | 89.378 | 390- | 0,436- | |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 2.705.157 | 2.771.466 | 66.309- | 2,392- | |
| 2) Impianti e macchinario | 435.430 | 570.284 | 134.854- | 23,646- | |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 260.459 | 341.068 | 80.609- | 23,634- | |
| 4) Altri beni | 129.105 | 101.737 | 27.368 | 26,900 | |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 113.190 | 0 | 113.190 | 100,000 | |
| II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 3.643.341 | 3.784.555 | 141.214- | 3,731- | |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | |
| 1) Partecipazioni in: | | | | | |
| a) imprese controllate | 140.000 | 140.000 | 0 | | |
| d) altre imprese | 8.258.613 | 8.258.613 | 0 | | |
| 1 TOTALE Partecipazioni in: | 8.398.613 | 8.398.613 | 0 | | |
| 3) Altri titoli (immob. finanziarie) | 3.063 | 3.063 | 0 | | |
| III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 8.401.676 | 8.401.676 | 0 | | |
| B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 12.134.005 | 12.275.609 | 141.604- | 1,153- | |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | |
| I) RIMANENZE | | | | | |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 9.947 | 34.401 | 24.454- | 71,085- | |
| 4) prodotti finiti e merci | 1.672.111 | 1.875.314 | 203.203- | 10,835- | |
| I TOTALE RIMANENZE | 1.682.058 | 1.909.715 | 227.657- | 11,920- | |
| II) CREDITI VERSO: | | | | | |
| 1) Clienti: | | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 2.244.123 | 3.261.112 | 1.016.989- | 31,185- | |
| 1 TOTALE Clienti: | 2.244.123 | 3.261.112 | 1.016.989- | 31,185- | |
| 2) Imprese controllate: | | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 0 | 4.840 | 4.840- | 100,000- | |
| 2 TOTALE Imprese controllate: | 0 | 4.840 | 4.840- | 100,000- | |
| 4) Controllanti: | | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 9.204.313 | 7.718.973 | 1.485.340 | 19,242 | |
| 4 TOTALE Controllanti: | 9.204.313 | 7.718.973 | 1.485.340 | 19,242 | |
| 4-bis) Crediti tributari | | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 85.226 | 99.206 | 13.980- | 14,091- | |
| 4-bis TOTALE Crediti tributari | 85.226 | 99.206 | 13.980- | 14,091- | |
| 5) Altri (circ.): | | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 314.919 | 289.680 | 25.239 | 8,712 | |
| b) esigibili oltre esercizio successivo | 1.880 | 2.826 | 946- | 33,474- | |
| 5 TOTALE Altri (circ.): | 316.799 | 292.506 | 24.293 | 8,305 | |
| II TOTALE CREDITI VERSO: | 11.850.461 | 11.376.637 | 473.824 | 4,164 | |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0 | 0 | 0 | | |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 1.543.970 | 1.552.475 | 8.505- | 0,547- | |
| 3) Danaro e valori in cassa | 2.392 | 3.350 | 958- | 28,597- | |
| IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 1.546.362 | 1.555.825 | 9.463- | 0,608- | |
| C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 15.078.881 | 14.842.177 | 236.704 | 1,594 | |
| D) RATEI E RISCOENTI | | | | | |
| 2) Ratei e risconti | 69.247 | 10.943 | 58.304 | 532,797 | |
| D TOTALE RATEI E RISCOENTI | 69.247 | 10.943 | 58.304 | 532,797 | |

| | | | | | |
|---|---|----------------------|--|--|----------|
| Ditta : 0463 | GEAT SPA VIA LOMBARDIA 17 47838 RICCIONE R.Imprese di RIMINI | RN n. 02418910408 | Cod.fisc. Part.iva Num. R.E.A Cap. sociale Eur | 02418910408 02418910408 RN-261957 7.530.943,00i.v | |
| BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012 STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | | | | | |
| | | ESERCIZIO 2012 | ESERCIZIO 2011 | DIFFERENZA | % SCOST. |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | | 27.282.133 | 27.128.729 | 153.404 | 0,565 |
| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | | | | | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I) Capitale | | 7.530.943 | 7.530.943 | 0 | |
| II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | 0 | 0 | 0 | |
| III) Riserve di rivalutazione | | 0 | 0 | 0 | |
| IV) Riserva legale | | 48.614 | 47.750 | 864 | 1,809 |
| V) Riserve statutarie | | 0 | 0 | 0 | |
| VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio | | 0 | 0 | 0 | |
| VII) Altre riserve: | | | | | |
| a) Riserva straordinaria | | 487.367 | 470.950 | 16.417 | 3,485 |
| ae) Riserva da conversione in euro | | 1- | 1- | 0 | |
| VII TOTALE Altre riserve: | | 487.366 | 470.949 | 16.417 | 3,485 |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | | 0 | 0 | 0 | |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio | | | | | |
| a) Utile (perdita) dell'esercizio | | 64.542 | 17.281 | 47.261 | 273,485 |
| IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio | | 64.542 | 17.281 | 47.261 | 273,485 |
| A TOTALE PATRIMONIO NETTO | | 8.131.465 | 8.066.923 | 64.542 | 0,800 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | | | | |
| 3) Altri fondi | | 779.605 | 332.194 | 447.411 | 134,683 |
| B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | | 779.605 | 332.194 | 447.411 | 134,683 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | | | | | |
| D) DEBITI | | | | | |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | | 4.000.000 | 4.000.000 | 0 | |
| b) esigibili oltre esercizio successivo | | 8.220.000 | 8.220.000 | 0 | |
| 3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti | | 12.220.000 | 12.220.000 | 0 | |
| 6) Acconti | | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | | 80.000 | 0 | 80.000 | 100,000 |
| 6 TOTALE Acconti | | 80.000 | 0 | 80.000 | 100,000 |
| 7) Debiti verso fornitori | | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | | 2.636.440 | 2.398.204 | 238.236 | 9,933 |
| 7 TOTALE Debiti verso fornitori | | 2.636.440 | 2.398.204 | 238.236 | 9,933 |
| 9) Debiti verso imprese controllate | | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | | 0 | 491.803 | 491.803- | 100,000- |
| 9 TOTALE Debiti verso imprese controllate | | 0 | 491.803 | 491.803- | 100,000- |
| 11) Debiti verso controllanti | | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | | 507.174 | 864.297 | 357.123- | 41,319- |
| 11 TOTALE Debiti verso controllanti | | 507.174 | 864.297 | 357.123- | 41,319- |
| 12) Debiti tributari | | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | | 1.899.489 | 1.696.304 | 203.185 | 11,978 |
| 12 TOTALE Debiti tributari | | 1.899.489 | 1.696.304 | 203.185 | 11,978 |
| 13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. soci | | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | | 122.489 | 127.299 | 4.810- | 3,778- |
| 13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. | | 122.489 | 127.299 | 4.810- | 3,778- |
| 14) Altri debiti | | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | | 75.660 | 99.013 | 23.353- | 23,585- |
| 14 TOTALE Altri debiti | | 75.660 | 99.013 | 23.353- | 23,585- |
| D TOTALE DEBITI | | 17.541.252 | 17.896.920 | 355.668- | 1,987- |
| E) RATEI E RISCOINTI | | | | | |
| 2) Ratei e risonci | | 227.327 | 283.936 | 56.609- | 19,937- |
| E TOTALE RATEI E RISCOINTI | | 227.327 | 283.936 | 56.609- | 19,937- |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | | 27.282.133 | 27.128.729 | 153.404 | 0,565 |

| | | | | | | |
|---|------|---|----------------------|--|--|----------|
| Ditta : | 0463 | GEAT SPA VIA LOMBARDIA 17 47838 RICCIONE R.Imprese di RIMINI | RN n. 02418910408 | Cod.fisc. Part.iva Num. R.E.A Cap. sociale Eur | 02418910408 02418910408 RN-261957 7.530.943,00i.v | |
| BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012 CONTI D' ORDINE | | | | | | |
| | | | ESERCIZIO 2012 | ESERCIZIO 2011 | DIFFERENZA | % SCOST. |
| CONTI D' ORDINE | | | | | | |
| 1) RISCHI ASSUNTI DALL'IMPRESA | | | | | | |
| 1) Fidejussioni: | | | | | | |
| d) favore di altri | | 2.100 | | 5.000 | 2.900- | 58,000- |
| 1 TOTALE Fidejussioni: | | 2.100 | | 5.000 | 2.900- | 58,000- |
| 1 TOTALE RISCHI ASSUNTI DALL'IMPRESA | | 2.100 | | 5.000 | 2.900- | 58,000- |
| 2) IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI C/O | | | | | | |
| 2) Beni di terzi presso di noi : | | | | | | |
| a) in conto deposito | | 29.955 | | 86.765 | 56.810- | 65,475- |
| 2 TOTALE Beni di terzi presso di noi : | | 29.955 | | 86.765 | 56.810- | 65,475- |
| 3) Nostri beni presso terzi: | | | | | | |
| c) altri | | 586.653 | | 118.989 | 467.664 | 393,031 |
| 3 TOTALE Nostri beni presso terzi: | | 586.653 | | 118.989 | 467.664 | 393,031 |
| 2 TOTALE IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BE | | 616.608 | | 205.754 | 410.854 | 199,682 |
| TOTALE CONTI D' ORDINE | | 618.708 | | 210.754 | 407.954 | 193,568 |
| CONTO ECONOMICO | | | | | | |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 9.729.335 | | 9.992.271 | 262.936- | 2,631- |
| 2) Variaz. riman. di prod. in corso di lav., semil. e f | | 203.203- | | 279.879- | 76.676 | 27,396- |
| 3) Variaz. dei lavori in corso su ordinazione | | 24.453- | | 76.433- | 51.980 | 68,007- |
| 5) Altri ricavi e proventi | | | | | | |
| a) Contributi in c/esercizio | | 62.411 | | 40.926 | 21.485 | 52,497 |
| b) Altri ricavi e proventi | | 87.222 | | 241.446 | 154.224- | 63,875- |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi | | 149.633 | | 282.372 | 132.739- | 47,008- |
| A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | | 9.651.312 | | 9.918.331 | 267.019- | 2,692- |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 6) materie prime, suss., di cons. e merci | | 411.155 | | 455.338 | 44.183- | 9,703- |
| 7) per servizi | | 5.672.862 | | 6.170.914 | 498.052- | 8,070- |
| 8) per godimento di beni di terzi | | 44.493 | | 21.784 | 22.709 | 104,246 |
| 9) per il personale: | | | | | | |
| a) salari e stipendi | | 1.895.180 | | 1.867.064 | 28.116 | 1,505 |
| b) oneri sociali | | 642.033 | | 665.209 | 23.176- | 3,484- |
| c) trattamento di fine rapporto | | 125.489 | | 121.972 | 3.517 | 2,883 |
| e) altri costi | | 81.024 | | 9.076 | 71.948 | 792,728 |
| 9 TOTALE per il personale: | | 2.743.726 | | 2.663.321 | 80.405 | 3,018 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | | | | | |
| a) ammort. immobilizz. immateriali | | 18.974 | | 32.580 | 13.606- | 41,761- |
| b) ammort. immobilizz. materiali | | 360.715 | | 397.815 | 37.100- | 9,325- |
| d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq. | | | | | | |
| d1) svalutaz. crediti (attivo circ.) | | 11.465 | | 14.248 | 2.783- | 19,532- |
| d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq. | | 11.465 | | 14.248 | 2.783- | 19,532- |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | | 391.154 | | 444.643 | 53.489- | 12,029- |
| 12) accantonamenti per rischi | | 435.000 | | 180.000 | 255.000 | 141,666 |
| 14) oneri diversi di gestione | | 296.502 | | 343.424 | 46.922- | 13,662- |
| B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | | 9.994.892 | | 10.279.424 | 284.532- | 2,767- |
| A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | | 343.580- | | 361.093- | 17.513 | 4,849- |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni in: | | | | | | |
| c) altre imprese | | 504.499 | | 504.499 | 0 | |
| 15 TOTALE Proventi da partecipazioni in: | | 504.499 | | 504.499 | 0 | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | | | | | |
| d) proventi finanz. diversi dai precedenti | | | | | | |
| d4) da altri | | 53.250 | | 12.824 | 40.426 | 315,237 |
| d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti | | 53.250 | | 12.824 | 40.426 | 315,237 |

| | | | | | |
|---|---|---|----------------------|--|--|
| Ditta : | 0463 | GEAT SPA VIA LOMBARDIA 17 47838 RICCIONE R.Imprese di RIMINI | RN n. 02418910408 | Cod.fisc. Part.iva Num. R.E.A Cap. sociale Eur ...: | 02418910408 02418910408 RN-261957 7.530.943,00i.v |
| BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012 CONTO ECONOMICO | | | | | |
| | | ESERCIZIO 2012 | ESERCIZIO 2011 | DIFFERENZA | % SCOST. |
| 16 | TOTALE Altri proventi finanziari: | 53.250 | 12.824 | 40.426 | 315,237 |
| 17) | interessi e altri oneri finanziari da: | | | | |
| f) | altri debiti | 74.183 | 73.980 | 203 | 0,274 |
| g) | oneri finanziari diversi | 14 | 373 | 359- | 96,246- |
| 17 | TOTALE interessi e altri oneri finanziari da: | 74.197 | 74.353 | 156- | 0,209- |
| 15+16-17+-17b | TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 483.552 | 442.970 | 40.582 | 9,161 |
| D) | RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 | 0 | |
| E) | PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20) | Proventi straordinari | | | | |
| c) | altri proventi straord. (non rientr. n.5) | 4.039 | 0 | 4.039 | 100,000 |
| 20 | TOTALE Proventi straordinari | 4.039 | 0 | 4.039 | 100,000 |
| 20-21 | TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE | 4.039 | 0 | 4.039 | 100,000 |
| A-B+-C+-D+-E | TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 144.011 | 81.877 | 62.134 | 75,887 |
| 22) | Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticip | | | | |
| a) | imposte correnti | 79.469 | 64.596 | 14.873 | 23,024 |
| 22 | TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite, | 79.469 | 64.596 | 14.873 | 23,024 |
| 23) | Utile (perdite) dell'esercizio | 64.542 | 17.281 | 47.261 | 273,485 |

GEAT S.p.A.

Sede in Via Lombardia n. 17 - 47838 RICCIONE (RN) Capitale sociale Euro 7.530.943,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

Premessa

Signori Soci,

la presente nota integrativa, parte integrante del bilancio di esercizio insieme allo stato patrimoniale ed al conto economico, chiusi al 31 dicembre 2012 ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, si prefigge lo scopo di fornire tutte quelle informazioni necessarie per commentare, analizzare ed integrare i dati di natura puramente quantitativa esposti nello stato patrimoniale e nel conto economico, oltre a quello di fornire informazioni aventi natura complementare che, pur non essendo richieste da nessuna disposizione normativa, consentono di ottemperare al principio enunciato dall'art. 2423 del Codice Civile, di contribuire a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del suo risultato economico.

Attività svolte

La Società svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali, attraverso contratti-convenzione stipulati con i vari soci rappresentati da enti pubblici ed è munita delle certificazioni di qualità ISO 9001:2008 e SA8000:2008 ottenuti rispettivamente il 21 giugno ed il 26 maggio 2011 per ulteriori tre anni. Si evidenzia che è attualmente in corso lo studio per la trasformazione della società in Holding.

Criteri di formazione

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione delle varie voci del bilancio, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria, laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Criteria di valutazione delle voci dell'attivo dello stato patrimoniale

A - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non presenta in bilancio partite relative a crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B - Immobilizzazioni

BI - Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla

base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- Software: 33%
- Concessioni, Marchi e Simili: 10% - 20%
- Altre Immobilizzazioni Immateriali: 20%

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

I costi di pubblicità, non avendo utilità pluriennale, sono interamente imputati a costi di periodo nell'esercizio di sostenimento.

B II - Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 10% - 20%
- impianti fotovoltaici: 9%
- attrezzature: 15 % - 20%
- mobili e arredi: 12%
- macchine elettroniche: 20%
- automezzi: 20%
- autovetture: 25%
- sistemi di telecomunicazione: 20%

B III - Finanziarie

1) Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo, determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

Il costo verrà ridotto solo qualora si ravvisino in futuro perdite durevoli di valore da parte delle società partecipate.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

3) *Altri titoli:* i titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

4) *Azioni proprie* La società non possiede azioni proprie iscritte nelle immobilizzazioni.

C - Attivo circolante

C I - Rimanenze magazzino

C I 3 - *Lavori in corso* di esecuzione per opere straordinarie, di durata inferiore a 12 mesi, che la nostra società esegue per conto del comune di Riccione, sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

C I 4 - *Prodotti finiti e merci*: si tratta di beni destinati alla vendita; sono valutati al minore tra costo di produzione e corrispondente valore di presunto realizzo.

C II - Crediti

I crediti, distinti in base alla presunta durata, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione; è stato previsto un fondo di svalutazione per i crediti per fronteggiare eventuali mancate riscossioni dei medesimi.

C IV - Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

D - Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Criteri di valutazione delle voci del passivo dello stato patrimoniale

B - Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

C - Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2012 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005; mentre sono comprese le quote dello stesso trasferite alla tesoreria dell'INPS, per espressa previsione normativa, data la dimensione della nostra società, che presenta un organico superiore alle 50 unità.

D - Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

E - Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Voci del conto economico

Riconoscimento ricavi e costi

I ricavi di vendita, al netto di sconti e abbuoni, sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:

- per le cessioni di beni, al momento del passaggio di proprietà, che generalmente coincide con la spedizione o consegna;
- per i servizi, al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione; in particolare i ricavi per servizi sono riconosciuti sulla base di contratti/preventivi approvati dagli enti locali affidatari, tenendo conto delle eventuali integrazioni di prezzo definite.
- per i proventi di natura finanziaria in base al principio della competenza temporale.

I costi sono iscritti in bilancio in base al criterio di competenza economica.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio di competenza.

Imposte sul reddito

Sono correttamente accantonate in base alla previsione di definizione del reddito fiscalmente imponibile riguardo alle norme vigenti.

In conformità a quanto previsto dal Principio Contabile n. 25, in materia di trattamento contabile delle imposte sul reddito, i debiti tributari per le singole imposte IRES ed IRAP sono iscritti, nella voce D.12), al netto degli acconti versati, delle ritenute d'acconto subite e dei crediti d'imposta spettanti, esclusi quelli per i quali sia stato chiesto il rimborso, che sono esposti tra i crediti, nella voce C.II.4 bis).

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'eventuale ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente, in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio sulla base della vigente normativa, tenuto conto dei criteri statuiti dal principio contabile n. 25 elaborato dall'apposita Commissione dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili in tema di "Trattamento contabile delle imposte sul reddito".

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Sono riportati i rischi, gli impegni e le garanzie prestate e ricevute ai rispettivi valori nominali ed i beni di terzi ricevuti in comodato.

In particolare rilevano gli importi per ruoli ed accertamenti relativi alle imposte di pubblicità/affissione/tosap da riscuotere per conto dei comuni di Riccione e Cattolica nei confronti dei contribuenti.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| | Organico | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dirigenti | | 1 | 1 | 0 |
| Impiegati | | 23 | 21 | 2 |
| Operai | | 33 | 33 | 0 |
| | | 57 | 55 | 0 |

L'azienda applica due diversi contratti collettivi nazionali del lavoro, in particolare il contratto Unico Gas-Acqua ed il Federambiente.

Nel corso dell'anno 2012 un contratto di apprendistato di un impiegato è stato trasformato in contratto a tempo indeterminato.

COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non presenta in bilancio partite relative a crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 88.988 | 89.378 | (390) |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| Descrizione costi | Valore 31/12/2011 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2012 |
|------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Diritti brevetti industriali | 3.348 | 18.584 | | 10.984 | 10.948 |
| Concessioni, licenze, marchi | 7.454 | | | 3.918 | 3.535 |
| Altre | 78.576 | | | 4.071 | 74.505 |
| | 89.378 | 18.584 | 0 | 18.973 | 88.988 |

I diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno si riferiscono ai software presenti in azienda.

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce ad un insieme di interventi che la nostra società ha effettuato negli anni scorsi su alcuni edifici gestiti per conto del comune di Riccione, per renderli idonei alla normativa vigente in materia di antincendio e staticità.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

Nel corso dell'esercizio non si è proceduto ad effettuare rivalutazioni/svalutazioni.

II - Immobilizzazioni materiali

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 3.643.341 | 3.784.555 | (141.214) |

1) Terreni e fabbricati

| Descrizione | Importo | |
|----------------------------------|------------------|--------------------------|
| Costo storico | 3.578.580 | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (807.114) | |
| Saldo al 31/12/2011 | 2.771.466 | di cui terreni 1.421.064 |
| Incrementi dell'esercizio | = | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (66.309) | |
| Saldo al 31/12/2012 | 2.705.157 | di cui terreni 1.421.064 |

Nell'esercizio 2007, sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree rispetto ai fabbricati stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato dal loro valore di acquisto, se acquistati autonomamente nel passato, oppure è stato ottenuto applicando ai costi di acquisto dei fabbricati (al netto dei costi incrementativi e delle rivalutazioni) le percentuali di scorporo previste dalla normativa fiscale di riferimento pari al 30% e 20% per i fabbricati ad uso diverso da quello industriale.

Conseguentemente, non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino ad oggi in bilancio è stato imputato proporzionalmente al valore del fabbricato e del terreno, così come ottenuti in seguito all'operazione di scorporo, avvenuta nell'esercizio 2007, in ottemperanza al decreto legislativo n. 118/2007, inoltre, sempre nell'esercizio 2007 si è proceduto ad effettuare le relative annotazioni sul registro dei cespiti.

2) Impianti e macchinario

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 1.566.947 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (996.663) |
| Saldo al 31/12/2011 | 570.284 |
| Acquisizione dell'esercizio | 12.519 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (147.373) |
| Saldo al 31/12/2012 | 435.430 |

Nel corso del precedente anno 2011 erano stati realizzati tre nuovi impianti fotovoltaici installati nella palazzina di proprietà GEAT di Via Mantova n. 6 in Riccione e su due tetti di altrettante scuole di proprietà del Comune di Riccione (Via Alghero e Via Bergamo); nel 2012 la diminuzione del valore è rappresentata dalle quote di ammortamento imputabili all'esercizio non compensata da ulteriori investimenti di rilevante valore.

3) Attrezzature industriali e commerciali

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 1.602.420 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (1.261.352) |
| Saldo al 31/12/2011 | 341.068 |
| Acquisizione dell'esercizio | 12.576 |
| Decrementi dell'esercizio | (6.900) |
| Variazioni f.di amm.to | 5.200 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (91.485) |
| Saldo al 31/12/2012 | 260.459 |

Si riferiscono alle attrezzature che la società utilizza per lo svolgimento della propria attività; così come per gli impianti e macchinari anche per i beni in oggetto nel corso del 2012 la diminuzione del valore è rappresentata dalle quote di ammortamento imputabili all'esercizio non compensata da ulteriori investimenti di rilevante valore.

4) Altri beni

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 1.092.660 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (990.923) |
| Saldo al 31/12/2011 | 101.737 |
| Acquisizione dell'esercizio | 94.419 |
| Decrementi dell'esercizio | (48.220) |
| Variazioni f.di amm.to | 36.718 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (55.549) |
| Saldo al 31/12/2012 | 129.105 |

Si tratta di una voce residuale, al suo interno troviamo: automezzi/autovetture, mobili arredi e macchine di ufficio elettroniche. La differenza di valore è da attribuirsi principalmente all'acquisto di nuovi automezzi per l'esercizio dell'attività.

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

Sono stati imputati a questa voce gli acconti per interventi di ristrutturazione e potenziamento alla motodraga "Riccione II" per un importo pari ad Euro 113.190.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Non si è proceduto ad effettuare rivalutazioni di immobilizzazioni materiali.

III. Immobilizzazioni finanziarie

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 8.401.676 | 8.401.676 | |

1) Partecipazioni

| Descrizione | 31/12/2011 | Incremento | Decremento | 31/12/2012 |
|---------------------|------------------|------------|------------|------------------|
| Imprese controllate | 140.000 | | | 140.000 |
| Altre imprese | 8.258.613 | | | 8.258.613 |
| | 8.398.613 | | | 8.398.613 |

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente per le imprese controllate e in altre imprese.

a) Partecipazioni in imprese controllate

In ossequio all'art. 2427 n. 5 del Codice Civile si rappresenta che le partecipazioni in imprese controllate – pari a euro 140.000 - sono le seguenti:

| Denominazione | Città o Stato Estero | Capitale sociale | Patrimonio netto al 31/12/12 | % Poss. | Utile/Perdita al 31/12/12 | Valore bilancio | Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta |
|-------------------------------|----------------------|------------------|------------------------------|---------|---------------------------|-----------------|--|
| G Servizi Srl in liquidazione | Sede Riccione | 200.000 | 355.910 | 70% | - 21.236 | 140.000 | - |

La partecipazione è stata valutata al costo di acquisto o di sottoscrizione. Si riferisce al possesso del 70% del capitale della società controllata denominata G Servizi S.r.l. messa in liquidazione (a causa delle mutate condizioni legislative ed alla cessazione dell'attività della società medesima) con atto del dott. Luigi Ortolani, notaio in Riccione, repertorio n. 101566 matrice n. 18535 in data 23 febbraio 2012, iscritto al Registro Imprese di Rimini il 29 febbraio 2012. Si fa presente che l'iter di liquidazione non si è ancora concluso.

d) Partecipazioni in altre imprese

All'interno di questa voce è allocata la spesa per acquisto di titoli della società Hera Spa per un importo pari a euro 8.208.096, effettuata a fronte di un finanziamento destinato fruttifero ricevuto dal nostro socio di maggioranza, comune di Riccione, iscritto tra le passività per un importo di euro 8.220.000. Tale operazione è stata perfezionata nel mese di dicembre 2010 e la società ha provveduto ad indicare in bilancio tutte le componenti afferenti l'operazione, in maniera disgiunta, esponendole in conti separati. Si segnala, altresì, che per espressa volontà del Consiglio di Amministrazione, la suddetta operazione è stata considerata un investimento duraturo e strategico e come tale esposta tra le immobilizzazioni finanziarie.

La partecipazione in Hera Spa è valutata al prezzo di acquisto; il valore verrà ridotto solo qualora si ravvisino in futuro perdite durevoli di valore della società partecipata e non siano prevedibili utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute.

All'interno delle "Partecipazioni in altre imprese" sono allocate anche le partecipazioni in Aeradria S.p.A. di Rimini (Euro 50.000) ed in Consorzio Assoenergia di Rimini (Euro 516), entrambe valutate al prezzo di acquisto.

2) Crediti (immobilizzati)

In questo esercizio non sono rilevati crediti di questo genere.

3) Altri titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. Il saldo è pari a euro 3.063 e non si rilevano variazioni rispetto all'anno precedente.

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

| | saldo al 31/12/2012 | saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------|
| Prodotti in corso di lavorazione | 0 | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 9.947 | 34.401 | (24.454) |
| Prodotti finiti | 1.672.111 | 1.875.314 | (203.203) |
| Totale | 1.682.058 | 1.909.715 | (227.657) |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

I lavori relativi all'ampliamento di una ala del cimitero di Riccione denominata "Torre Giglio" sono stati ultimati nel corso dell'anno 2011 e l'importo del costo complessivo di realizzazione, al netto delle vendite già eseguite è stato allocato alla voce C-4 dell'attivo patrimoniale "*prodotti finiti e merce*".

I lavori in corso di esecuzione per opere straordinarie, di durata inferiore a 12 mesi, che la nostra società esegue per conto del comune di Riccione, sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

II – Crediti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.850.461 | 11.376.637 | 473.824 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Totale |
|-----------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Verso clienti | 2.244.123 | | 2.244.123 |
| Verso controllanti | 9.204.313 | | 9.204.313 |
| Per crediti tributari | 85.226 | | 85.226 |
| Verso altri | 314.919 | 1.880 | 316.799 |
| | 11.848.581 | 1.880 | 11.850.461 |

1) crediti v/Clienti

I crediti verso clienti – iscritti in bilancio al netto del relativo fondo svalutazione, di euro 49.502 - comprendono al loro interno le vendite degli spazi pubblicitari che la nostra società gestisce sul territorio comunale, la concessione di loculi cimiteriali, di servizi cimiteriali, prestazioni eseguite agli enti locali soci di minoranza in conformità alle convenzioni sottoscritte.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|---|---------------|
| Saldo al 31/12/2011 | 35.748 | 93.714 | 129.462 |
| Utilizzo nell'esercizio | | (91.424) | (91.424) |
| Accantonamento esercizio | | 11.465 | 11.465 |
| Saldo al 31/12/2012 | 35.748 | 13.755 | 49.502 |

4) crediti v/Controllanti

I crediti verso controllanti registrano al loro interno le normali transazioni ed erogazioni di servizi che la società effettua verso il Comune di Riccione, attraverso le convenzioni in vigore alla data di redazione del bilancio.

4-bis) crediti tributari

Il credito tributario si riferisce ai maggiori acconti versati per imposte IRES, IRAP e I.V.A..

5) crediti v/Altri

I crediti verso altri al 31/12/2012 sono così costituiti:

- crediti verso Inps tesoreria TFR per euro 274.789;
- crediti verso Inail per euro 29.099;
- crediti diversi per euro 12.911 di cui 1.880 relativo a depositi cauzionali allocati tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Il credito verso la tesoreria INPS rappresenta il trattamento di fine rapporto maturato dei dipendenti che hanno espresso la volontà di mantenerlo presso l'azienda, la quale avendo alle proprie dipendenze un numero di addetti superiore a 50 unità, deve obbligatoriamente versarlo all'istituto previdenziale.

In riferimento alla ripartizione dei crediti secondo area geografica e alla loro durata si rappresenta che gli stessi sono riferiti a debitori aventi sede prevalentemente nel circondario e comunque nel territorio italiano. Tra i crediti non si rilevano posizioni di durata superiore a cinque anni.

III - Attività finanziarie (che non costituiscono immobilizzazioni)

Alla data di redazione del presente bilancio, non esistono attività finanziarie non immobilizzate.

IV. Disponibilità liquide

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 1.546.362 | 1.555.825 | (9.463) |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.543.970 | 1.552.475 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.392 | 3.350 |
| | 1.546.362 | 1.555.825 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 69.247 | 10.943 | 58.304 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|---------------|
| Risconti attivi su assicurazioni | 40.525 |
| Risconti attivi su bolli auto | 805 |
| Risconti attivi su canoni vari | 19.713 |
| Risconti attivi su utenze/abbonamenti | 2.214 |
| Risconti attivi vari | 5.990 |
| | 69.247 |

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

... segue **COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO**

Passività

A) Patrimonio netto

| | Saldo al 31/12/2012 8.131.465 | Saldo al 31/12/2011 8.066.923 | Variazioni 64.542 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi |
| Capitale | 7.530.943 | | |
| Riserva legale | 47.750 | 864 | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 470.950 | 16.417 | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 17.281 | 64.542 | 17.281 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 8.066.923 | 81.823 | 17.281 |
| | | | 31/12/2012 |
| | | | 7.530.943 |
| | | | 48.614 |
| | | | 487.367 |
| | | | (1) |
| | | | 64.542 |
| | | | 8.131.465 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straord. | Riserva per arrot. euro | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|------------------|----------------|------------------|-------------------------|-----------------------|------------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 7.530.943 | 47.043 | 457.514 | (1) | 14.143 | 8.049.642 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | | |
| - altre destinazioni | | 707 | 13.436 | | (14.143) | |
| Altre variazioni | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | | 17.281 | 17.281 |
| Arrotondamento da conversione | | | | | | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 7.530.943 | 47.750 | 470.950 | (1) | 17.281 | 8.066.923 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | | |
| - altre destinazioni | | 864 | 16.417 | | (17.281) | |
| Altre variazioni | | | | | | |
| Arrotondamento da conversione | | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | | 64.542 | 64.542 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 7.530.943 | 48.614 | 487.367 | (1) | 64.542 | 8.131.465 |

Il capitale sociale è così composto:

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|------------------|------------------|-------------------------|
| Azioni Ordinarie | 7.530.943 | 1 |
| Totale | 7.530.943 | |

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|--|------------------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 7.530.943 | B | | | |
| Riserva legale | 48.614 | B | | | |
| Altre riserve | 487.367 | A, B, C | 487.367 | | |
| Utili esercizio corrente destinato a altre riserve | 61.315 | A, B, C | 61.315 | | |
| Utile esercizio corrente da destinare a riserva legale | 3.227 | B | | | |
| Riserva da convers.euro | (1) | | | | |
| Totale | 8.131.465 | | | | |

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

| | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|
| | 779.605 | 332.194 | 447.411 | |
| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
| Per imposte, anche differite | 0 | | 0 | 0 |
| Altri | 332.194 | 549.474 | 102.063 | 779.605 |
| | 332.194 | 549.474 | 102.063 | 779.605 |

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non vi sono accantonamenti a tale titolo

2) per imposte, anche differite

Non vi sono accantonamenti a tale titolo

3) altri

Gli "altri accantonamenti", iscritti in bilancio per euro 779.605, si riferiscono a:

- euro 114.474 all'ammontare del fondo per il premio di produttività dei dipendenti riferito all'anno 2012, che verrà erogato nel corso dell'anno 2013; al riguardo si segnala che la società ha siglato con le rispettive rappresentanze sindacali un accordo di secondo livello, da cui si evince con certezza l'importo da corrispondere ai dipendenti, che di conseguenza è stato inserito negli assestamenti di bilancio alla data del 31/12/2012. L'incremento della voce del fondo è da attribuirsi alla normale dinamica evolutiva della spesa del personale, a cui il premio di produttività è agganciato;
- euro 131 al fondo sanzioni disciplinari dipendenti;
- euro 570.000 al fondo per rischi sinistri futuri; si tratta di accantonamenti che il C.d.A. ha ritenuto opportuno effettuare a causa dei sinistri ancora in sospeso presso la Compagnia di assicurazione o presso il legale, che potrebbero probabilmente convertirsi in risarcimenti futuri; la parte preponderante di essi è attribuibile al settore della manutenzione delle strade, che per sua natura è più esposto al rischio di indennizzo.
- euro 95.000 quale stanziamento al fondo manutenzioni cicliche in vista delle necessarie manutenzioni ed adeguamenti della draga e degli impianti del patrimonio immobiliare.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 602.484 | 548.756 | 53.728 |

La variazione è così costituita:

| Variazioni | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 548.756 | 137.573 | 83.845 | 602.484 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2012 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

L'incremento del fondo TFR è da attribuirsi per euro 125.489 al normale accantonamento dell'anno in corso compreso dell'imposta sostitutiva versata in sede di conguaglio nel febbraio 2012 e per differenza alla rivalutazione del fondo accantonato presso l'INPS. All'interno di tale ultimo fondo si segnala un importo pari a euro 274.789 che si riferisce a quella parte del trattamento di fine rapporto che i vari dipendenti hanno chiesto di non conferire alla previdenza integrativa di settore, ma di far rimanere in azienda, che per espressa previsione normativa è stato versato presso il fondo di tesoreria istituito presso l'Inps, ed opportunamente allocato nel nostro bilancio nei crediti verso altri, come esposto nella prima parte di questo documento.

Per quanto riguarda i decrementi registrati, sono da attribuirsi per euro 23.624 a tfr erogato, mentre per la parte rimanente ad accantonamenti ai fondi di previdenza complementare per quei dipendenti che vi hanno aderito ed al versamento dell'imposta sostitutiva.

D) Debiti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 17.541.252 | 17.896.920 | (355.668) |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 4.000.000 | 8.220.000 | | 12.220.000 |
| Acconti | 80.000 | | | 80.000 |
| Debiti verso fornitori | 2.636.440 | | | 2.636.440 |
| Debiti verso controllanti | 507.174 | | | 507.174 |
| Debiti tributari | 1.899.489 | | | 1.899.489 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 122.489 | | | 122.489 |
| Altri debiti | 75.660 | | | 75.660 |
| | 9.321.252 | 8.220.000 | | 17.541.252 |

D 3 - Debiti v/soci per finanziamenti

| Nominativo | entro 12 mesi | di cui postergati | oltre 12 mesi | di cui postergati | totale | totale di cui |
|------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| Debiti v/soci per finanziamenti | 4.000.000 | | 8.220.000 | | 12.220.000 | |
| Totale | 4.000.000 | | 8.220.000 | | 12.220.000 | |

All'interno della voce "debiti verso soci per finanziamenti" sono iscritti:

- un prestito infruttifero ricevuto dall'azionista di maggioranza, Comune di Riccione, per far fronte a momentanee esigenze finanziarie della società; l'importo totale del prestito ammonta ad euro 4.000.000, e come previsto dalla delibera di Giunta Comunale n. 4/2013 dovrà essere restituito, salvo proroghe, entro il mese di dicembre 2013.

- un finanziamento dedicato, di euro 8.220.000, ricevuto dal Comune di Riccione per far fronte all'operazione di acquisizione dei titoli della società Hera Spa, giusta delibera di G.C. n. 403 del 15/12/2011.

Non si rilevano variazioni rispetto all'esercizio precedente.

D 6 - Acconti

Nella voce "Acconti" è stato iscritto l'importo di Euro 80.000 fatturato a titolo di acconto ma relativo a prestazioni che saranno eseguite nel 2013.

D 7 - Debiti verso fornitori

Nella voce "debiti verso fornitori", in aumento rispetto all'esercizio precedente da euro 2.398.204 a euro 2.636.440, sono state inserite tutte le forniture di beni e servizi, considerando anche le eventuali fatture da ricevere, effettuando una opportuna classificazione, così come previsto dalla normativa di riferimento tra fornitori generici e fornitori imprese controllate e controllanti.

I relativi importi sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti-cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

D 9 - Debiti verso controllate

Nel corso dell'anno 2012 sono state estinte tutte le partite nei confronti della società controllata denominata "G Servizi Srl in liquidazione"; il saldo del conto, che nell'anno precedente risultava essere pari a euro 491.803, si è azzerato.

D 11 - Debiti verso controllanti

I debiti verso imprese controllanti si riferiscono a importi che dovranno essere versati al Comune di Riccione relativamente al servizio di riscossione tributi e alla vendita di loculi comunali ed inoltre al debito generato dagli interessi passivi sul finanziamento dedicato maturati alla data del 31/12/2012; il debito è diminuito rispetto all'anno precedente da euro 864.297 a euro 507.174.

D 12 - Debiti tributari

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

L'importo totale di euro 1.899.489 si suddivide in:

- debiti verso erario per IVA per un importo di euro 1.829.072;
- debiti verso erario per IRAP dell'esercizio per euro 8.127;
- debiti verso erario per ritenute d'acconto professionisti e dipendenti e imposta sostitutiva TFR per un totale di euro 62.290.

D 13 - Debiti verso istituti previdenziali

All'interno della voce debiti verso istituti di previdenza – per un totale di euro 122.489 - sono stati inseriti gli importi che devono essere pagati a titolo di previdenza Inps, Inpdap e fondi Pegaso-Previambiente, per il personale dipendente alla data del 31/12/2012.

D 14 - Altri debiti

All'interno della voce "altri debiti" – euro 75.660 - sono stati inseriti:

- debiti verso il personale per euro 59.696 riferiti alla quattordicesima indennità di stipendio ed a indennità ulteriori maturate da erogare nel 2013;
- euro 1.150 per trattenute sindacali nei confronti dei dipendenti;
- euro 1.500 per cessioni del quinto dello stipendio;
- euro 2.723 per debiti verso clienti per importi da rimborsare;
- euro 10.591 per altri debiti diversi.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

| Debiti per Area Geografica | V / fornitori | V /Controllate | V / Collegate | V / Controllanti | V / Altri |
|----------------------------|------------------|----------------|---------------|---------------------|---------------|
| Italia | 2.636.440 | | | 507.174 | 75.660 |
| Totale | 2.636.440 | | | 507.174 | 75.660 |

Si segnala che non esistono debiti della società assistiti da garanzie reali.

E) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 227.327 | 283.936 | (56.609) |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------|----------------|
| Risconti passivi | 178.337 |
| Risconti passivi pluriennali | 898 |
| Risconti passivi su contributi | 48.092 |
| | 227.327 |

I risconti passivi si riferiscono al sistema di fatturazione degli spazi pubblicitari che la nostra società vende sul mercato.

I risconti passivi su contributi sono dati principalmente dall'iscrizione nei precedenti esercizi dei contributi ricevuti dalla regione Emilia-Romagna per l'impianto di desabbiamento del porto di Riccione e dell'annesso laboratorio sperimentale, che sono stati contabilizzati con il metodo del risconto pluriennale senza portarli in diminuzione del costo del cespite di riferimento.

Conti d'ordine

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Beni di terzi presso l'impresa | 29.955 | 86.765 | (56.810) |
| Altri conti d'ordine, per fidejussioni concesse | 2.100 | 5.000 | (2.900) |
| Altri conti d'ordine | 586.653 | 118.989 | 467.664 |
| | 618.708 | 210.754 | 407.954 |

1) Rischi assunti dall'impresa

L'importo di euro 2.100 si riferisce ad una fidejussione bancaria rilasciata a garanzia degli obblighi contrattuali al proprietario dell'immobile locato e adibito ad ufficio Affissioni, sito a Misano Adriatico;

2) Impegni – beni di terzi c/o di noi

L'importo di euro 29.955 si riferisce ai beni di proprietà del Comune di Riccione in uso presso la società, a titolo di comodato.

3) Altri

L'importo di euro 586.653 è la risultanza della somma degli importi da riscuotere (a seguito ruoli ed accertamenti emessi) per conto del Comune di Riccione e per conto del Comune di Cattolica, per un totale di euro 487.673, e dell'ulteriore importo di euro 98.979 riferibile a fidejussioni ricevute da fornitori a garanzia di contratti stipulati con la nostra società.

Conto economico

A) Valore della produzione

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| | 9.651.312 | 9.918.331 | (267.019) |
| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
| Ricavi vendite e prestazioni | 9.729.335 | 9.992.271 | (262.936) |
| Variazioni rimanenze prodotti in corso | (203.203) | (279.879) | 76.676 |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | (24.453) | (76.433) | 51.980 |
| Altri ricavi e proventi | 149.633 | 282.372 | (132.739) |
| | 9.651.312 | 9.918.331 | (267.019) |

I ricavi dell'esercizio 2012 ammontano a euro 9.651.312 e sono così composti:

| | | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Categoria | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
| Servizi v. comune di Riccione | 6.905.799 | 6.867.038 | 38.761 |
| Servizi verso altri comuni | 1.125.805 | 1.198.273 | (72.468) |
| Servizi resi a terzi | 1.321.635 | 1.418.979 | (97.344) |
| Vendite | 376.095 | 507.981 | (131.886) |
| | 9.729.335 | 9.992.271 | (262.937) |

Ricavi per categoria di attività

| | | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Categoria | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
| Area Manutenzione Patrimonio | 3.156.344 | 3.231.220 | (74.876) |
| Area Verde Pubblico | 2.077.060 | 2.054.602 | 22.458 |
| Area Lotta Antiparassitaria | 305.726 | 0 | 305.726 |
| Area Manutenzioni Strade | 1.724.166 | 2.149.148 | (424.982) |
| Area Porto | 329.753 | 331.735 | (1.982) |
| Area Tributi e Pubblicità | 1.342.791 | 1.286.640 | 56.151 |
| Servizi Cimiteriali | 735.113 | 870.739 | (135.626) |
| Area Struttura | 58.382 | 68.187 | (9.805) |
| | 9.729.335 | 9.992.271 | (262.936) |

Ricavi per area geografica

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| Area | Ricavi | Totale |
| Italia | 9.729.335 | 9.729.335 |

Variazioni delle rimanenze:

- dei prodotti finiti, pari a euro -203.203: si tratta dei lavori di realizzazione di nuovi loculi presso il cimitero di Riccione, completati nel 2011, la cui variazione è da imputarsi alla cessione di loculi nel corso dell'anno 2012;
- dei lavori in corso su ordinazione, pari a euro -24.453: si tratta della variazione dovuta al completamento nell'esercizio corrente di alcuni cantieri dell'area manutenzione patrimonio (euro - 34.400), nonché alla valorizzazione, con il criterio del costo, di un nuovo cantiere - sempre per l'area patrimonio - i cui lavori sono iniziati nel 2012 ed ancora in corso al termine dell'esercizio (euro 9.947).

Altri ricavi e proventi

Considerati nel loro insieme non presentano variazioni significative, si provvede ad una dettagliata elencazione, di seguito riportata:

| Categoria | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|-------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Plusvalenze e sopravv. attive | 38.539 | 192.727 | (154.188) |
| Contributi conto impianti | 48.683 | 48.683 | 0 |
| Contributi conto esercizio | 62.411 | 40.926 | 21.485 |
| Altri ricavi | 0 | 36 | (36) |
| | 149.633 | 282.372 | (132.739) |

B) Costi della produzione

| | Saldo al 31/12/2012 9.994.892 | Saldo al 31/12/2011 10.279.424 | Variazioni (284.532) |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
| Materie prime, sussidiarie e merci | 411.155 | 455.338 | (44.183) |
| Servizi | 5.672.862 | 6.170.914 | (498.052) |
| Godimento di beni di terzi | 44.493 | 21.784 | 22.709 |
| Salari e stipendi | 1.895.180 | 1.867.064 | 28.116 |
| Oneri sociali | 642.033 | 665.209 | (23.176) |
| Trattamento di fine rapporto | 125.489 | 121.972 | 3.517 |
| Altri costi del personale | 81.024 | 9.076 | 71.948 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 18.974 | 32.580 | (13.606) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 360.715 | 397.815 | (37.100) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 11.465 | 14.248 | (2.783) |
| Variazione rimanenze materie prime | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamento per rischi | 435.000 | 180.000 | 255.000 |
| Oneri diversi di gestione | 296.502 | 343.425 | (46.921) |
| | 9.994.892 | 10.279.424 | (284.532) |

B 6 -7) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Al fine di dare maggiore analiticità all'informazione di bilancio, di seguito si riporta la composizione della voce B7 - Costi per servizi:

| Categoria | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Prestazioni di terzi per servizi | 4.012.205 | 4.955.193 | (942.988) |
| Manutenzioni, pulizia | 183.409 | 120.662 | 62.747 |
| Utenze varie | 607.833 | 258.177 | 349.655 |
| Consulenze varie lavoro aut.mo | 428.572 | 320.877 | 107.695 |
| Compensi amministratori, sindaci | 93.030 | 100.505 | (7.475) |
| Formazione, sost. mensa | 34.871 | 41.795 | (6.924) |
| Assicurazioni | 262.602 | 289.909 | (27.307) |
| Pubblicità e propaganda | 41.859 | 79.240 | (37.381) |
| Oneri Bancari | 8.481 | 4.556 | 3.925 |
| Totale | 5.672.862 | 6.170.914 | (498.052) |

Si riscontra un decremento dei costi per servizi, imputabile alla diminuzione delle lavorazioni straordinarie effettuate per conto dei comuni soci, ed un incremento della voce "utenze", dovuto al fatto che dal mese di giugno 2012 Geat ha

provveduto ad intestarsi le utenze relative alla c.d. “gestione calore” e “telecontrollo” degli impianti del patrimonio comunale di Riccione e Misano, a seguito della scadenza dei contratti di global service nei quali tali utenze erano comprese.

B – 8) Costi per godimento di beni di terzi

| Categoria | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Affitti passivi e costi accessori | 7.549 | 0 | 7.549 |
| Noleggi | 36.719 | 21.756 | 14.963 |
| Altri canoni di noleggio | 225 | 28 | 197 |
| | 44.493 | 21.784 | 22.709 |

B – 9) Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

| Categoria | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Salari e Stipendi | 1.895.180 | 1.867.064 | 28.116 |
| Oneri Sociali | 642.033 | 665.209 | (23.176) |
| Trattamento di Fine rapporto | 125.489 | 121.972 | 3.517 |
| Altri | 81.024 | 9.076 | 71.948 |
| | 2.743.726 | 2.663.321 | 80.405 |

L'aumento dei costi del personale è da attribuire all'assunzione di tre impiegati a tempo determinato a seguito dell'affidamento, da parte del Comune di Misano, del servizio di riscossione e accertamento di alcuni tributi locali.

B 10 a-b) - Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dei beni e spese e del loro sfruttamento nella fase produttiva.

B 10 d) - Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è proceduto al normale accantonamento nel limite previsto dalla normativa fiscale, in quanto ritenuto congruo rispetto alla dinamica dei crediti e per esprimere il loro presunto valore di realizzo.

B 12 – Accantonamento per rischi

Gli importi allocati in tale voce, per un totale di euro 435.000, si riferiscono:

- ad un accantonamento di euro 380.000 che il CdA ha ritenuto opportuno effettuare per tutela nei confronti di contenziosi a fronte dei sinistri ancora aperti, presso la nostra compagnia di assicurazione o presso il legale, che potrebbero convertirsi in risarcimenti futuri; la parte preponderante di essi è attribuibile al settore della manutenzione delle strade, che per sua natura è più esposto al rischio di indennizzo;
- euro 55.000 quale stanziamento al fondo manutenzioni cicliche in vista delle necessarie manutenzioni ed adeguamenti di alcuni impianti del patrimonio gestito della nostra società per conto del Comune di Riccione.

B 14 - Oneri diversi di gestione

La voce comprende al suo interno i tributi locali, tasse automobilistiche, imposta

sulla pubblicità, IVA indetraibile ed altre.

C) Proventi e oneri finanziari

| | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| | 483.552 | 442.970 | 40.582 |
| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
| Proventi da partecipazione | 504.499 | 504.499 | 0 |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| Proventi diversi dai precedenti | 53.250 | 12.824 | 40.426 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (74.197) | (74.353) | 156 |
| | 483.552 | 442.970 | 40.582 |

Tra i proventi da partecipazione si segnala il dividendo ricevuto per titoli che la società detiene in portafoglio rappresentati da azioni della società Hera spa, mentre gli altri proventi si riferiscono principalmente a interessi attivi maturati su conti correnti bancari e postali.

Tra gli oneri finanziari risultano invece allocati gli interessi passivi di competenza dell'esercizio relativi al finanziamento erogato dal Comune di Riccione per l'acquisto delle azioni Hera.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non presenti.

E) Proventi e oneri straordinari

Nel presente esercizio è stata imputata una sopravvenienza attiva straordinaria per un importo pari ad euro 4.039, riguardante l'incasso di un rimborso Irap dell'anno 2007.

22 – Imposte dell'Esercizio

Imposte sul reddito d'esercizio

| | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | 79.469 | 64.596 | 14.873 |
| Imposte | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| Imposte correnti: | 79.469 | 64.596 | 14.873 |
| IRES | 4.267 | 0 | 4.267 |
| IRAP | 75.202 | 64.596 | 10.606 |
| Imposte differite (anticipate) | 0 | 0 | 0 |
| IRES | 0 | 0 | 0 |
| IRAP | 0 | 0 | 0 |
| | 79.469 | 64.596 | 14.873 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 144.011 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5% | |
| Variazioni in aumento del reddito: | | |
| Varie tipologie | 497.349 | |
| Variazioni in diminuzione del reddito: | | |
| Varie tipologie | 556.945 | |
| Imponibile fiscale | 84.415 | |
| Recupero perdite pregresse | (67.532) | |
| ACE | (1.367) | |
| Imponibile fiscale | 15.516 | |
| Onere fiscale (%) | 27,50% | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 4.267 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|-------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | (343.580) | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 3.190.189 | |
| Collaborazioni ed altre variazioni in aumento | 112.760 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP e altre variazioni in diminuzione | | |
| Deduzioni forfetarie costo del personale | (1.031.114) | |
| Imponibile Irap | 1.928.255 | |
| Onere fiscale (%) | 3,9 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 75.202 |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita/anticipata

Alla chiusura del presente esercizio, non risultano iscritte nello stato patrimoniale conti per imposte anticipate e/o differite.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

I rapporti che Geat intrattiene con gli enti locali soci sono rappresentati da contratti di servizio conclusi alle normali condizioni di mercato, ad eccezione delle modalità di pagamento dove si rilevano tempi medi di incasso molto lunghi,

comunque fisiologici per il settore pubblico, generando la seguente situazione debitoria/creditoria al 31/12/2012:

- 1) crediti verso comune di Riccione pari a euro 9.204.313;
- 2) debiti verso comune di Riccione pari a euro 355.778;
- 3) debiti verso comune di Riccione per un prestito infruttifero pari a euro 4.000.000;
- 4) debiti verso comune di Riccione per finanziamento destinato fruttifero (art. 2447 bis decies Cod. Civ.) pari a euro 8.220.000 e relativi interessi pari ad euro 151.396;
- 5) crediti verso comune di Coriano pari ad euro 581.119;
- 6) crediti verso comune di Misano Adriatico pari ad euro 1.045.510;
- 7) debiti verso comune di Misano Adriatico pari ad euro 61.670;
- 8) debiti verso comune di Cattolica pari ad euro 55.573;
- 9) crediti verso Provincia di Rimini pari ad euro 34.293;
- 10) crediti verso Comune di Morciano di Romagna pari ad Euro 6.303.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale:

| Qualifica | Compenso |
|-------------------------------|-----------------|
| Compensi lordi amministratori | 67.605 |
| Collegio sindacale | 25.425 |

Relativamente ai compensi degli amministratori si rappresenta che gli stessi sono indicati al lordo degli oneri previdenziali ed assicurativi previsti per legge.

Si informa che il compenso deliberato per il collegio sindacale fa riferimento alla intera attività di revisione, quindi non è stato possibile scinderlo, come prevede la normativa, in pura attività contabile e di vigilanza.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si fa presente che tutti i punti obbligatori non trattati nel presente documento hanno valore zero.

Riccione lì, 20 marzo 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
CASADEI ALESSANDRO

GEAT S.p.A.
SEDE SOCIALE: VIA LOMBARDIA 17 - RICCIONE
CODICE FISCALE E P. IVA: 02418910408
CAPITALE SOCIALE: EURO 7.530.943,00 i.v.
REGISTRO IMPRESE DI RIMINI N. : 02418910408

* * * * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Redatta ai sensi degli artt. 14 del D. Lgs. 39/2010 e 2429 del Codice Civile

AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2012

Signori azionisti,

il Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2012 redatto dagli Amministratori con l'osservanza degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile è composto dallo Stato Patrimoniale, dal conto Economico, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione.

Il D.Lgs n. 6/2003 come integrato dal D.Lgs n. 39/2010, ha distinto l'attività di vigilanza dalla funzione di revisione legale dei conti (ex art. 2409 del C.C.); per l'esercizio chiuso al 31/12/2012 siamo incaricati, a norma di statuto, di svolgere entrambe le funzioni e, con la presente relazione, Vi rendiamo conto del nostro operato.

1. REVISIONE LEGALE DEI CONTI (relazione di revisione e giudizio sul bilancio ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a), del D.Lgs 27 gennaio 2010 n. 39))

Il collegio sindacale ha svolto la revisione legale del progetto di bilancio della GEAT S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della GEAT S.p.A. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

La situazione patrimoniale e finanziaria della società, quale risulta dallo stato patrimoniale, è sintetizzabile come segue:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

| | | |
|---|----------|-------------------|
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | € | 0 |
| Immobilizzazioni | € | 12.134.005 |
| Attivo circolante | € | 15.078.881 |
| Ratei e risconti | € | <u>69.247</u> |
| TOTALE ATTIVITA' | € | 27.282.133 |

PASSIVO

| | | |
|---|----------|-------------------|
| Patrimonio netto | € | 8.131.465 |
| Fondi per rischi ed oneri | € | 779.605 |
| Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato | € | 602.484 |
| Debiti | € | 17.541.252 |
| Ratei e risconti | € | <u>227.327</u> |
| TOTALE PASSIVITA' | € | 27.282.133 |

| | | |
|-----------------------|----------|----------------|
| CONTI D'ORDINE | € | 618.708 |
|-----------------------|----------|----------------|

La situazione economica della società rappresentata nel conto economico, è così sintetizzabile:

| | | |
|---|----------|------------------|
| Valore della produzione | € | 9.651.312 |
| Costi della produzione | € | - 9.994.892 |
| Differenza tra valori e costi della produzione | € | - 343.580 |
| Proventi ed oneri finanziari | € | 483.552 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | € | 0 |

| | | |
|--------------------------------------|---|----------------|
| Proventi ed oneri straordinari | € | 4.039 |
| Risultato prima delle imposte | € | 144.011 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | € | - 79.469 |
| Utile dell'esercizio | € | 64.542 |

Il Bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità sociale nel rispetto dei suoi principi di redazione, delle strutture dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, delle disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, nonché dei criteri di valutazione.

La Nota Integrativa contiene le indicazioni obbligatorie oltre alle altre informazioni che, ricorrendone i presupposti, sono richieste da altre norme civilistiche o dalla legislazione fiscale.

La relazione sulla Gestione risponde alle disposizioni civilistiche contenendo l'analisi della situazione, dell'andamento e del risultato gestionale della società nonché la descrizione di eventuali rischi ed incertezze, il tutto corredato da indicatori economico- finanziari: a giudizio del Collegio la Relazione è coerente con il Bilancio d'esercizio in esame.

Relativamente al bilancio dell'esercizio precedente, i cui saldi sono presenti ai fini comparativi, si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 06-04-2012.

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

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

Si ritiene comunque di puntualizzare a titolo di richiamo di informativa, che con riferimento alla partecipazione detenuta in Hera S.p.A. ed iscritta in bilancio al valore del costo d'acquisto, il Consiglio di Amministrazione, nella Nota Integrativa, ha evidenziato che il valore verrà ridotto solo qualora si ravvisino, in futuro, perdite durevoli di valore della società partecipata e non siano prevedibili utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute, perciò, in considerazione dei positivi risultati economici e tenuto conto del piano industriale della società partecipata, non vengono ravvisate, al momento, perdite durevoli di valore e di non avere pertanto proceduto alla svalutazione della partecipazione stessa. Al riguardo il Collegio raccomanda di monitorare attentamente l'andamento del titolo Hera.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della GEAT S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

2. ATTIVITÀ DI VIGILANZA (relazione ai sensi dell'art. 2429, 2° comma del codice civile)

Nel corso dell'esercizio chiuso alla data del 31/12/2012 abbiamo inoltre svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In particolare:

- a) abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- b) abbiamo partecipato a tutte le adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme di legge, regolamentari e statutarie che ne disciplinano il funzionamento e con riferimento alle quali possiamo ragionevolmente attestare la conformità alla legge e allo statuto sociale di quanto deliberato;
- c) abbiamo ottenuto dagli amministratori durante le verifiche periodiche svolte informazioni

sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società; in proposito, possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non risultano manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci, ovvero ancora tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

d) abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa e dai consulenti esterni; a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

e) abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo contabile della società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo, al fine di verificare se fosse tale da consentire una rappresentazione veritiera e corretta in bilancio dei fatti di gestione; in tale contesto, abbiamo operato chiedendo e ottenendo ogni necessaria informazione dai responsabili delle rispettive funzioni e dai consulenti esterni, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta necessaria mediante l'esame diretto dei documenti aziendali; a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta non sono state rilevate significative omissioni e/o fatti censurabili, o comunque fatti significativi tali da richiederne segnalazione o menzione nella presente relazione.

Osservazioni finali

In merito al risultato economico costituito da un utile di esercizio pari a € + 64.541,61 il Consiglio ne ha proposto la destinazione a Fondo di Riserva Legale di € 3.227,08, al Fondo di Riserva Straordinario di € 30.314,53 e a dividendo di € 31.000,00.

Il Collegio sindacale visti i criteri seguiti dal Consiglio di Amministrazione nella redazione del Bilancio, la rispondenza del Bilancio con le risultanze dei Libri e delle scritture contabili, ritiene che lo stesso sia conforme alle norme civilistiche e fiscali.

Sulla base di quanto esposto, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, anche per quanto riguarda la destinazione dell'utile d'esercizio.

Riccione, li 09 aprile 2013

IL COLLEGIO SINDACALE

RAG. COSCIA GIULIANO – PRESIDENTE

RAG. GAMBERINI PIER FRANCESCO – SINDACO EFFETTIVO

DOTT. SELVA SAVERIO – SINDACO EFFETTIVO