



## 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.

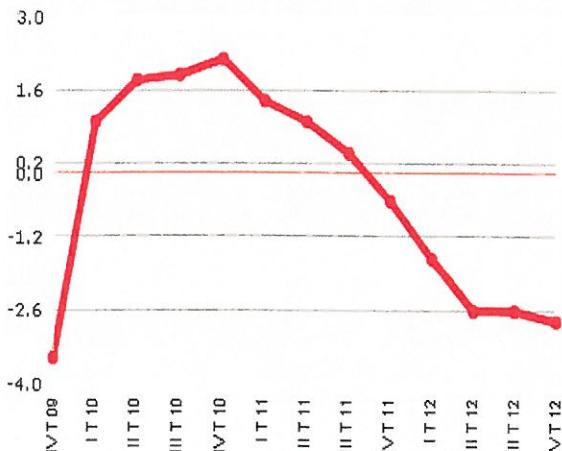
Si è rilevata, infine, la cessazione di tutti i servizi gestiti per conto del Comune di Coriano.

### Andamento economico generale

Di seguito le variazioni percentuali del PIL dal 4<sup>o</sup> trim. 2009 al 4<sup>o</sup> 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

Prodotto interno lordo ai prezzi di mercato



### 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 riguardo 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

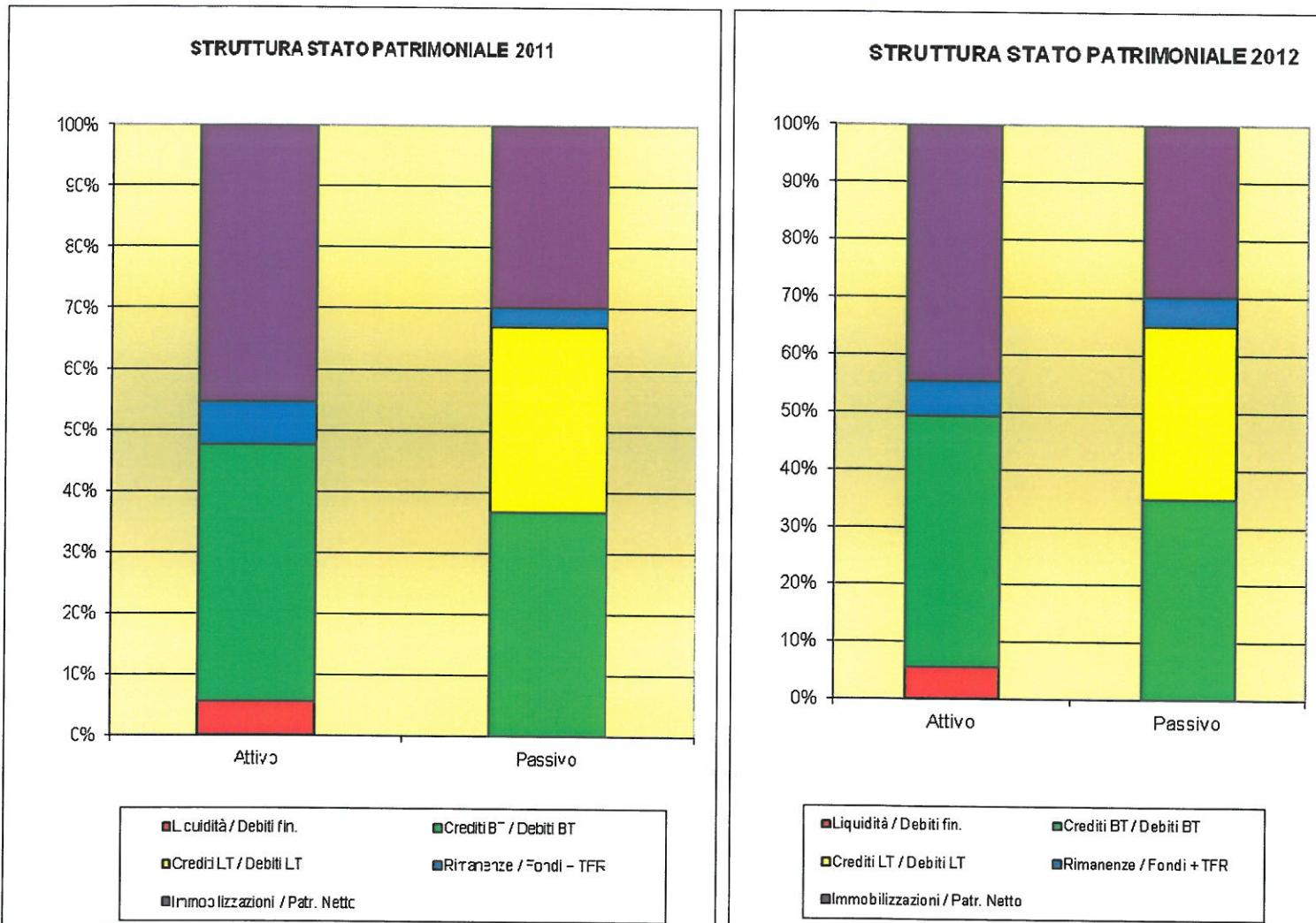
	31/12/2012	31/12/2011
<b>RICAVI</b>	<b>9.729.335</b>	<b>9.992.271</b>
+/- Variazione rimanenze finali e semil.	-203.203	-279.879
+/- Variazione lavori in corso	-24.453	-76.433
+ Incrementi di immobil. per lavori int.	0	0
+ Altri ricavi	149.633	282.372
<b>= VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.651.312</b>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

## 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	
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>1.555.825</b>	<b>5,7%</b>	<b>1.546.362</b>	<b>5,7%</b>
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	
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>13.294.469</b>	<b>49,0%</b>	<b>13.599.886</b>	<b>49,8%</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>14.850.294</b>	<b>54,7%</b>	<b>15.146.248</b>	<b>55,5%</b>
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	
<b>TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE</b>	<b>12.278.434</b>	<b>45,3%</b>	<b>12.135.885</b>	<b>44,5%</b>
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>27.128.728</b>	<b>100,0%</b>	<b>27.282.133</b>	<b>100,0%</b>
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	
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>10.293.049</b>	<b>37,9%</b>	<b>9.548.579</b>	<b>35%</b>
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	
<b>TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>8.768.756</b>	<b>32,3%</b>	<b>9.602.089</b>	<b>35,2%</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>19.061.805</b>	<b>70,3%</b>	<b>19.150.668</b>	<b>70,2%</b>
Capitale sociale	7.530.943		7.530.943	
Riserve	518.699		535.980	
Utile d'esercizio	17.281		64.542	
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>8.066.923</b>	<b>29,7%</b>	<b>8.131.465</b>	<b>29,8%</b>
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>27.128.728</b>	<b>100,0%</b>	<b>27.282.133</b>	<b>100,0%</b>

## ANALISI GRAFICA DELLO STATO PATRIMONIALE: STRUTTURA



### Margine di struttura globale

**Margine di struttura 2011**  
18,02

E' la differenza tra:

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

Segnala in quale misura le fonti permanenti finanziano i corrispondenti impegni 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 impegni e fonti, dato che al finanziamento degli impegni fissi devono concorrere anche le passività correnti.

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

**Margine di struttura 2012**  
20,52

### Margine di tesoreria

**Margine di tesoreria 2011**  
10,98

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.

**Margine di tesoreria 2012**  
14,35

**GEAT S.P.A.**  
**RENDICONTO FINANZIARIO**  
**IN TERMINI DI LIQUIDITA' AL**

**31/12/2012**

<b>Disponibilità monetarie (disavanzo) iniziali</b>	<b>1.555.825</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO:</b>	
<b>Fonti interne:</b>	
<b>Cash flow operativo</b>	
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
<b>Totale cash flow operativo</b>	<b>228.623</b>
<b>Cash flow non operativo</b>	
(+) Disinvestimenti	0
Variazione netta altri crediti immobilizzati	
<b>Totale cash flow non operativo</b>	
<b>Totale Fonti interne</b>	
<b>Fonti esterne</b>	
Accensione mutui	0
<b>Totale Fonti esterne</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE FONTI (A)</b>	<b>228.622</b>
<b>IMPIEGHI</b>	
<b>Investimenti in immobilizzazioni</b>	
Investimenti immateriali	18.585
Investimenti materiali	219.501
<b>Totale impieghi in immobilizzazioni</b>	<b>238.086</b>
<b>Altri impieghi</b>	
Rimborso mutui	0
<b>Totale altri impieghi</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE IMPIEGHI (B)</b>	<b>238.086</b>
<b>Variaz. netta disponibilità monetarie (A -B)</b>	<b>-9.463</b>
<b>Disponibilità monetarie finali</b>	<b>1.546.362</b>

## 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
	<b>57</b>	<b>55</b>		<b>2</b>

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:

<b>Utile d'esercizio al 31/12/2012</b>		
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
<b>BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012 STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>				
		<b>ESERCIZIO 2012</b>	<b>ESERCIZIO 2011</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>				
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	0
d) altre imprese	8.258.613	8.258.613	0	0
1 TOTALE Partecipazioni in:	8.398.613	8.398.613	0	0
3) Altri titoli (immob. finanziarie)	3.063	3.063	0	0
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.401.676	8.401.676	0	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	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 RISCONTI				
2) Ratei e risconti	69.247	10.943	58.304	532.797
D TOTALE RATEI E RISCONTI	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
<b>BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012 STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>				
		<b>ESERCIZIO 2012</b>	<b>ESERCIZIO 2011</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>		<b>27.282.133</b>	<b>27.128.729</b>	<b>153.404</b>
<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>				
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I) Capitale	7.530.943	7.530.943	0	
II) Riserva da sopraprezzo 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	64.542	17.281	47.261	273.485
a) Utile (perdita) dell'esercizio	64.542	17.281	47.261	273.485
IX TOTALE Utile (perdita) dell'esercizio				
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>8.131.465</b>	<b>8.066.923</b>	<b>64.542</b>	<b>0,800</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>				
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
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>				
D) DEBITI	602.484	548.756	53.728	9.790
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 sicure	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-
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>17.541.252</b>	<b>17.896.920</b>	<b>355.668-</b>	<b>1.987-</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>				
2) Ratei e risconti	227.327	283.936	56.609-	19.937-
<b>E TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>227.327</b>	<b>283.936</b>	<b>56.609-</b>	<b>19.937-</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>27.282.133</b>	<b>27.128.729</b>	<b>153.404</b>	<b>0,565</b>

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
<b>BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012 CONTI D' ORDINE</b>				
		<b>ESERCIZIO 2012</b>	<b>ESERCIZIO 2011</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>CONTI D' ORDINE</b>				
1) RISCHI ASSUNTI DALL'IMPRESA				
1) Fidejussioni:		2.100	5.000	2.900-
d) favore di altri		2.100	5.000	2.900-
1 TOTALE Fidejussioni:				58,000- 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-
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
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
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
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
<b>BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012 CONTO ECONOMICO</b>				
		ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	DIFFERENZA
				% SCOST.
16	TOTALE Altri proventi finanziari:	53.250	12.824	40.426
17)	interessi e altri oneri finanziari da:			
f)	altri debiti	74.183	73.980	203
g)	oneri finanziari diversi	14	373	359-
17	TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	74.197	74.353	156-
15+16-17+-17b	TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	483.552	442.970	40.582
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
20	TOTALE Proventi straordinari	4.039	0	4.039
20-21	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	4.039	0	4.039
A-B+-C+-D+-E	TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	144.011	81.877	62.134
22)	Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticip			
a)	imposte correnti	79.469	64.596	14.873
22	TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,	79.469	64.596	14.873
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.

## Criteri 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.

## Criteri 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

#### *B I - 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
	<b>57</b>	<b>55</b>	<b>0</b>

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
	<b>89.378</b>	<b>18.584</b>	<b>0</b>	<b>18.973</b>	<b>88.988</b>

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)	
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>2.771.466</b>	di cui terreni 1.421.064
Incrementi dell'esercizio	=	
Ammortamenti dell'esercizio	(66.309)	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>2.705.157</b>	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)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>570.284</b>
Acquisizione dell'esercizio	12.519
Ammortamenti dell'esercizio	(147.373)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>435.430</b>

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

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

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

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

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

#### 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
	<b>8.398.613</b>			<b>8.398.613</b>

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)
<b>Totale</b>	<b>1.682.058</b>	<b>1.909.715</b>	<b>(227.657)</b>

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
	<b>11.848.581</b>	<b>1.880</b>	<b>11.850.461</b>

#### 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
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>35.748</b>	<b>13.755</b>	<b>49.502</b>

#### 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
	<b>1.546.362</b>	<b>1.555.825</b>

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
	<b>69.247</b>

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
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>
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			
Utile (perdita) dell'esercizio	17.281	64.542	17.281
	<b>8.066.923</b>	<b>81.823</b>	<b>17.281</b>
	<b>31/12/2012</b>		
	7.530.943		
			48.614
			487.367
			(1)
			64.542
			<b>8.131.465</b>

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	<b>7.530.943</b>	<b>48.614</b>	<b>487.367</b>	(1)	<b>64.542</b>	<b>8.131.465</b>

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	7.530.943	1
<b>Totale</b>	<b>7.530.943</b>	

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)				
<b>Totale</b>	<b>8.131.465</b>				

(\*) 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
	<b>332.194</b>	<b>549.474</b>	<b>102.063</b>	<b>779.605</b>

### 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
	<b>9.321.252</b>	<b>8.220.000</b>		<b>17.541.252</b>

### 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	
<b>Totale</b>	<b>4.000.000</b>		<b>8.220.000</b>		<b>12.220.000</b>	

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-Prevambiente, 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
<b>Totale</b>	<b>2.636.440</b>			<b>507.174</b>	<b>75.660</b>

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
	<b>227.327</b>

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 cespote 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
	<b>618.708</b>	<b>210.754</b>	<b>407.954</b>

### 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 9.651.312	Saldo al 31/12/2011 9.918.331	Variazioni (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)
	<b>9.651.312</b>	<b>9.918.331</b>	<b>(267.019)</b>

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)
	<b>9.729.335</b>	<b>9.992.271</b>	<b>(262.937)</b>

### 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)
	<b>9.729.335</b>	<b>9.992.271</b>	<b>(262.936)</b>

### 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)
	<b>149.633</b>	<b>282.372</b>	<b>(132.739)</b>

## B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
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)
	<b>9.994.892</b>	<b>10.279.424</b>	<b>(284.532)</b>

### 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
<b>Totale</b>	<b>5.672.862</b>	<b>6.170.914</b>	<b>(498.052)</b>

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
	<b>44.493</b>	<b>21.784</b>	<b>22.709</b>

#### 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
	<b>2.743.726</b>	<b>2.663.321</b>	<b>80.405</b>

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 (Interessi e altri oneri finanziari)	53.250 (74.197)	12.824 (74.353)	40.426 156
	<b>483.552</b>	<b>442.970</b>	<b>40.582</b>

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
<b>Imposte correnti:</b>	<b>79.469</b>	<b>64.596</b>	<b>14.873</b>
IRES	4.267	0	4.267
IRAP	75.202	64.596	10.606
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
	<b>79.469</b>	<b>64.596</b>	<b>14.873</b>

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%	
<b>Variazioni in aumento del reddito:</b>		
Varie tipologie	497.349	
<b>Variazioni in diminuzione del reddito:</b>		
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 Mordano 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:

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
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 li, 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>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	€	<b>27.282.133</b>

### 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>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	€	<b>27.282.133</b>

<b>CONTI D'ORDINE</b>	€	<b>618.708</b>
	€	

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

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

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

**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 corredata 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 accettare 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 puntuallizzare 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 sopramenzionato 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, lì 09 aprile 2013

**IL COLLEGIO SINDACALE**

**RAG. COSCIA GIULIANO – PRESIDENTE**

**RAG. GAMBERINI PIER FRANCESCO – SINDACO EFFETTIVO**

**DOTT. SELVA SAVERIO – SINDACO EFFETTIVO**