



## Bilancio al 31.12.2013

**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**

Saverio Selva	Presidente
Annalisa Tentoni	Sindaco Effettivo
Pier Francesco Gamberini	Sindaco Effettivo

## INDICE :

- RELAZIONE SULLA GESTIONE pag. 1
  - BILANCIO pag. 16
  - NOTA INTEGRATIVA pag. 20
  - RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE pag. 47

## 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 31/12/2013

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2013 riporta un risultato positivo pari a Euro 209.255.

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La nostra società svolge la propria attività attraverso contratti di servizio 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 del 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.98a a Misano Adriatico.

Nel corso dell'anno 2013 è venuta ad estinzione la società controllata G Servizi s.r.l. in liquidazione, della quale si possedeva il 70% del capitale sociale.

### Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria dalla GEAT SpA nel corso dell'anno 2013 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.

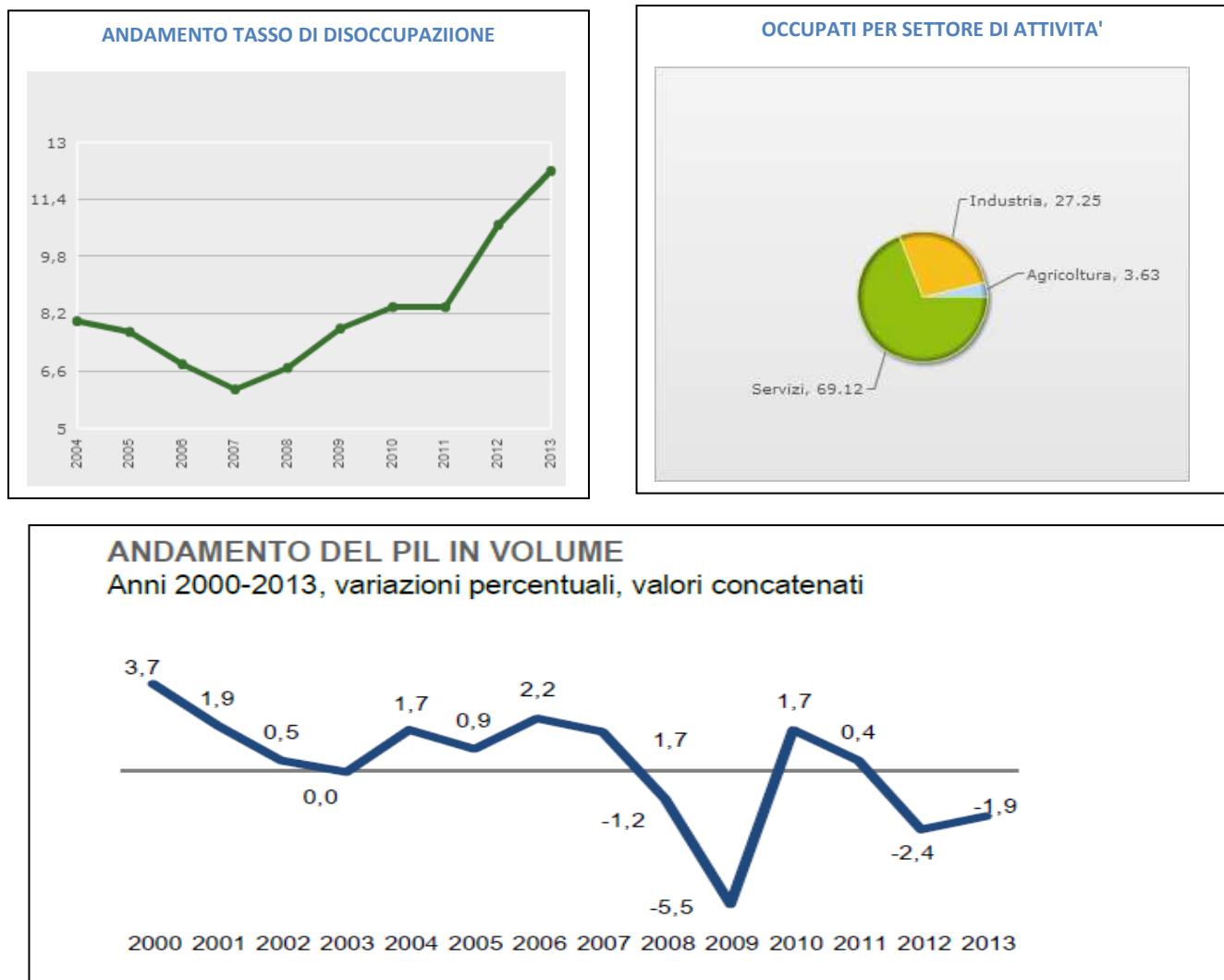
GEAT SpA ha consolidato le sue posizioni con un fatturato di poco al disotto di quello dell'anno precedente (-5,20%), in un costante sforzo teso al miglioramento della struttura organizzativa e dei servizi erogati e prestando sempre più attenzione al contenimento dei costi di produzione e all'ottimizzazione dei processi.

Tra gli aspetti più importanti da rimarcare sulla gestione dell'anno 2013 si ritiene opportuno segnalare:

- la chiusura dell'iter di liquidazione della partecipata G Servizi s.r.l.;

- la svalutazione della partecipazione in Aeradria S.p.A. a seguito dell'iscrizione della stessa a procedura fallimentare in data 26 novembre 2013 con provvedimento del Tribunale di Rimini n. 73/13;
- il provento derivante dalla vendita dei diritti di opzione delle azioni Hera, a seguito della decisione di non aderire all'aumento di capitale a pagamento deliberato dal CdA di Hera in data 18/10/2013.

Si ritiene opportuno segnalare anche l'andamento di alcuni indici generali al fine di rappresentare il particolare periodo di difficoltà in cui versa l'economia nazionale, ambito nel quale la GEAT spa si trova ad operare, avendo come obiettivo prioritario il mantenimento della qualità dei servizi forniti e la salvaguardia dei propri equilibri di bilancio.



Nel 2013 il Pil ai prezzi di mercato è stato pari a 1.560.024 milioni di euro correnti, con una riduzione dello 0,4% rispetto all'anno precedente. In volume il Pil è diminuito dell'1,9%. I dati finora disponibili per i maggiori paesi sviluppati mostrano un aumento del Pil in volume negli Stati Uniti e nel Regno Unito (1,9% per entrambi), in Giappone (1,6%) e in Germania (0,4%).

Dal lato della domanda nel 2013 si registra una caduta in volume del 2,2% dei consumi finali nazionali e del 4,7% degli investimenti fissi lordi, mentre le esportazioni di beni e servizi hanno segnato un aumento dello 0,1%. Le importazioni sono diminuite del 2,8%.

A livello settoriale, il valore aggiunto ha registrato un calo in volume in tutti i principali comparti, ad eccezione dell'agricoltura, silvicoltura e pesca (+0,3%). Le diminuzioni sono state del 3,2% nell'industria in senso stretto, del 5,9% nelle costruzioni e dello 0,9% nei servizi.

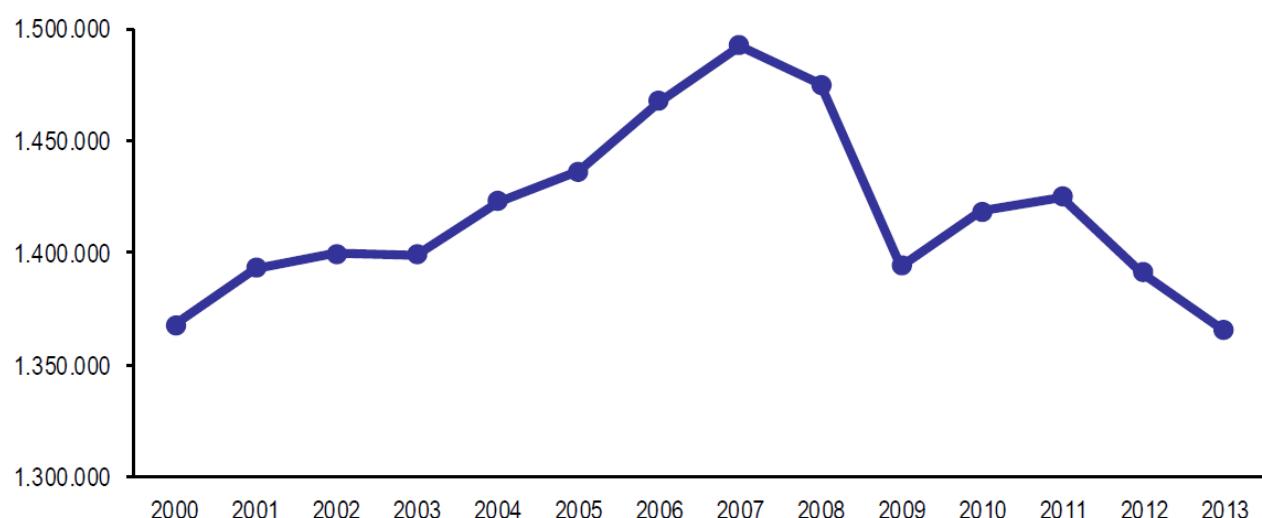
L'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche (AP), misurato in rapporto al Pil, è stato pari al 3,0%, stabile rispetto all'anno precedente.

Nel 2013 il valore del Pil ai prezzi di mercato è stato pari a 1.560.024 milioni di euro correnti, in calo dello 0,4% rispetto al 2012.

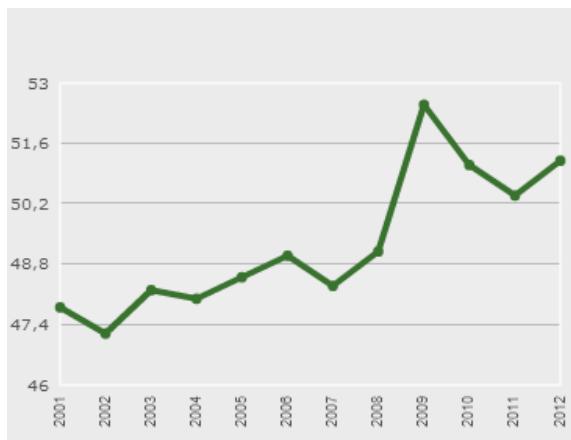
In termini di volume il Pil segna una diminuzione dell'1,9%. Nel 2012 si era registrato un calo pari al 2,4%. Con la caduta dell'ultimo anno il Pil in volume è sceso leggermente al di sotto del livello registrato nel 2000 (Figura 1)

**FIGURA 1. ANDAMENTO DEL PIL IN VOLUME**

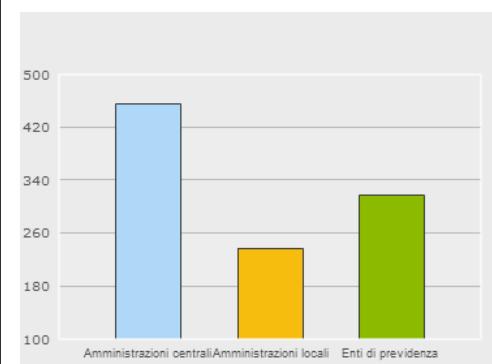
Anni 2000-2013, valori concatenati in milioni di euro (anno di riferimento 2005)



**SPESA DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE IN PERCENTUALE DEL PIL**



**SPESA COMPLESSIVA (in miliardi) PER TIPOLOGIA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA**



## **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):

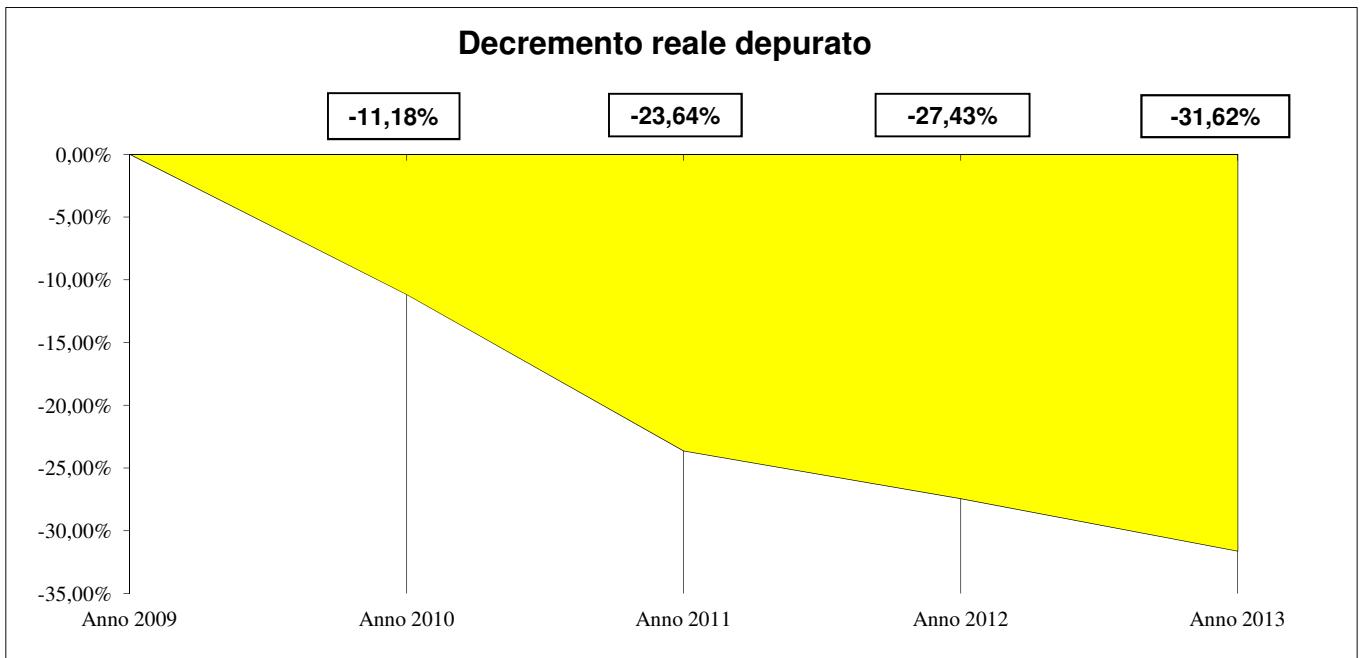
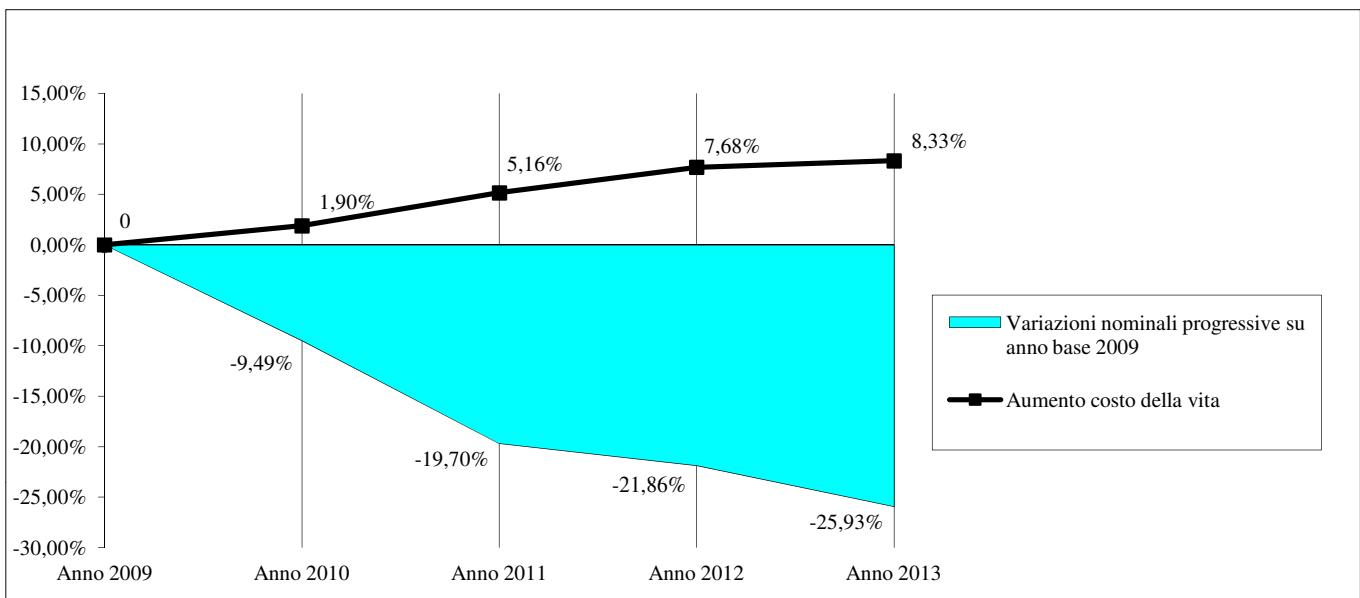
#### **CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO**

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>RICAVI</b>	<b>9.729.335</b>	<b>9.108.411</b>
+/- Variazione rimanenze finali e semil.	-203.203	-144.651
+/- Variazione lavori in corso	-24.453	42.659
+ Incrementi di immobil. per lavori int.	0	0
+ Altri ricavi	149.633	142.494
<b>= VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.651.312</b>	<b>9.148.913</b>
- Acquisti d materie prime, sussid, di consumo e merci	411.155	355239
- Variazione materie prime	0	0
- Acquisti per servizi, godim beni terzi e on div di gestione	6.013.857	5.756.979
<b>= VALORE AGGIUNTO</b>	<b>3.226.300</b>	<b>3.036.695</b>
- Costo del lavoro	2.743.726	2.782.096
- Accantonamenti	435.000	310.000
<b>= MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>47.574</b>	<b>-55.401</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	391.154	289.226
<b>= REDDITO OPERATIVO</b>	<b>-343.580</b>	<b>-344.627</b>
+/- Proventi ed Oneri finanziari netti	483.552	577.740
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	50.516
+ proventi straordinari	4.039	101.793
<b>= RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>144.011</b>	<b>284.390</b>
- Imposte	79.469	75.135
<b>= REDDITO NETTO</b> (Utile dell'esercizio)	<b>64.542</b>	<b>209.255</b>

## Presentazione grafica delle variazioni in termini reali

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Descrizione	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
VALORE DELLA PRODUZIONE	12.350.924	11.178.808	9.918.331	9.651.312	<b>9.148.913</b>
Variazioni sull'anno precedente	-9,49%	-11,28%	-2,69%	-5,21%	
Variazioni nominali progressive su anno base 2009	-9,49%	-19,70%	-21,86%	-25,93%	
<b>Decremento reale depurato</b>	<b>-11,18%</b>	<b>-23,64%</b>	<b>-27,43%</b>	<b>-31,62%</b>	
Indici ISTAT	1,90%	3,20%	2,40%	0,60%	
Aumento costo della vita	1,90%	5,16%	7,68%	8,33%	



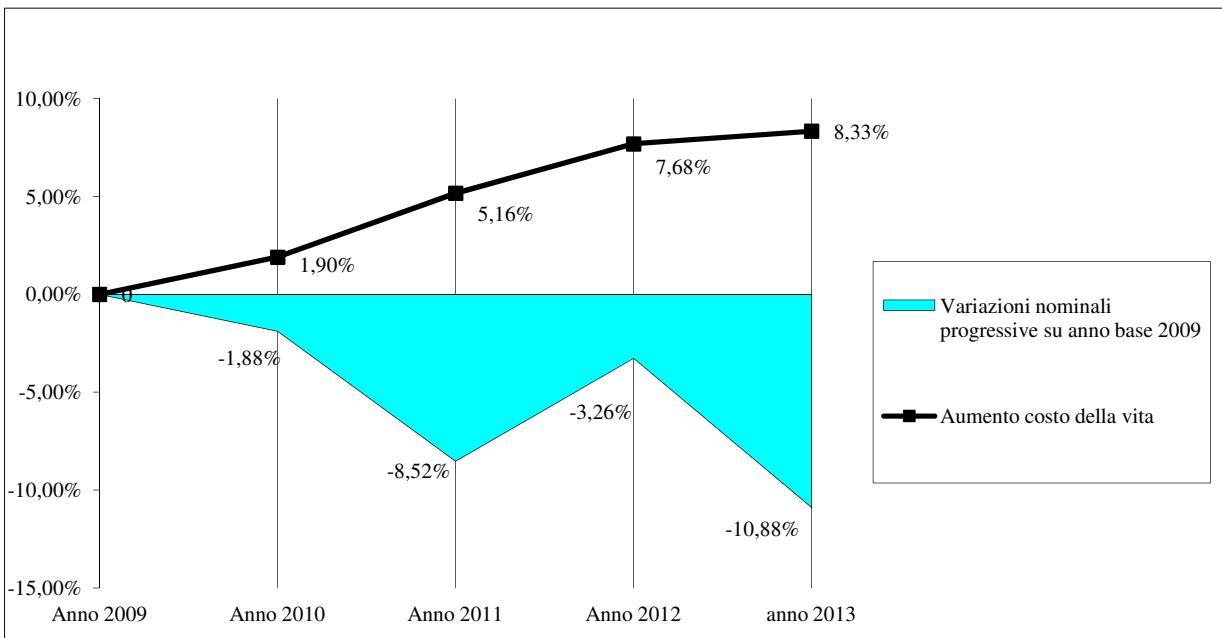
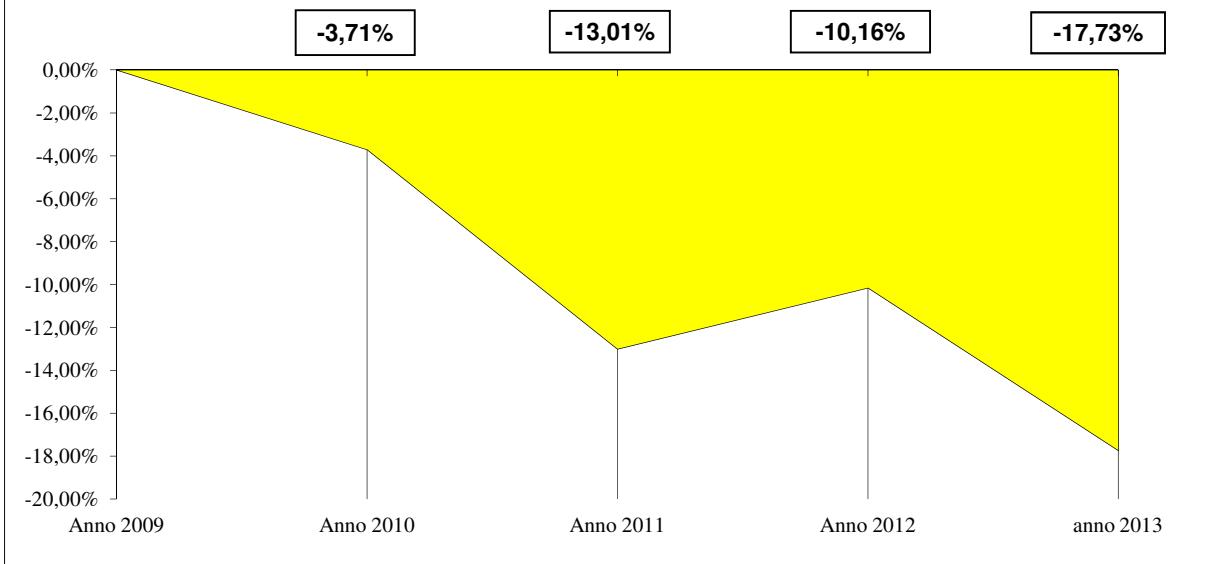
## Presentazione grafica delle variazioni in termini reali

**Andamento storico RICAVI da prestazioni ordinarie**

Descrizione	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	anno 2013
-------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

<b>Totale Prestazioni ORDINARIE</b>	<b>6.236.154</b>	<b>6.118.705</b>	<b>5.704.982</b>	<b>6.032.773</b>	<b>5.557.611</b>
Prestazioni ORDINARIE altri Comuni	1.304.487	1.264.284	1.106.025	885.415	<b>712.924</b>
Prestazioni ORDINARIE Riccione	4.931.667	4.854.421	4.598.957	5.147.358	<b>4.844.687</b>

Variazioni sull'anno precedente	-1,88%	-6,76%	5,75%	-7,88%	
Variazioni nominali progressive su anno base 2009	-1,88%	-8,52%	-3,26%	-10,88%	
<b>Decremento reale depurato</b>	<b>-3,71%</b>	<b>-13,01%</b>	<b>-10,16%</b>	<b>-17,73%</b>	
Indici ISTAT	1,90%	3,20%	2,40%	0,60%	
Aumento costo della vita	1,90%	5,16%	7,68%	8,33%	
Base rivalutata	6.236.154	6.354.641	6.557.989	6.715.381	6.755.673

**Decremento reale depurato**

## Principali dati patrimoniali

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

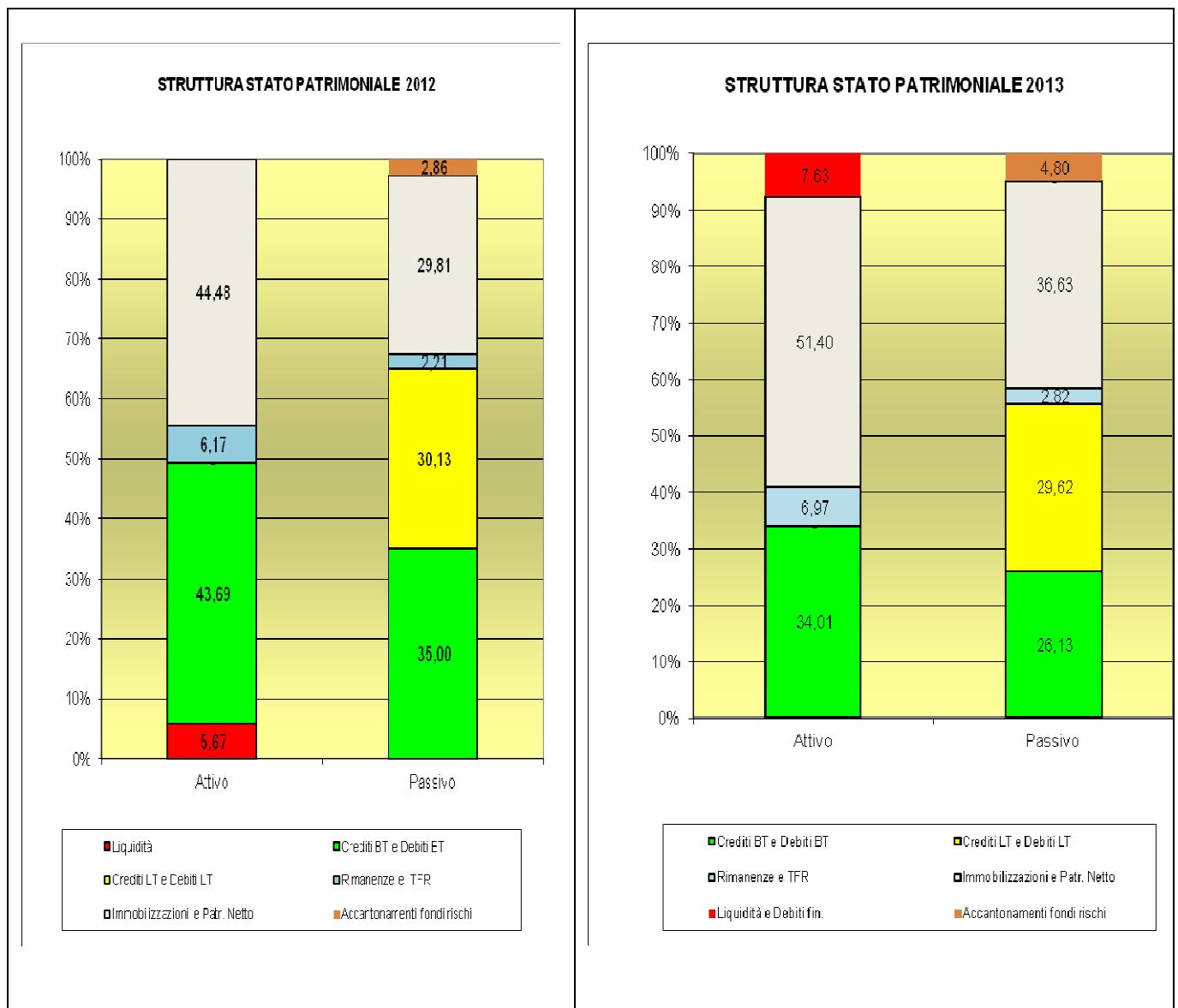
STATO PATRIMONIALE ATTIVO RICLASSIFICATO (criterio finanziario)						
ATTIVO= IMPIEGHI	31/12/2011		31/12/2012		31/12/2013	
<b>CAPITALE FISSO</b>						
Immobilizzazioni immateriali - <b>BI</b>	89.378	0,3%	88.988	0,3%	99.408	0,4%
Immobilizzazioni materiali <b>BII</b> (1)	3.784.555	14,0%	3.643.341	13,4%	3.349.729	14,8%
Immobilizzazioni finanziarie:						
Partecipazioni <b>III1</b>	8.398.613	31,0%	8.398.613	30,8%	8.208.096	36,2%
Crediti finanz. oltre l'eserc succ. <b>BIII2</b>	3.063	0,0%	3.063	0,0%	3.063	0,0%
Altri titoli e azioni proprie <b>BIII 3 e 4</b>						
Crediti v/soci oltre l'eserc. succ. <b>A a)</b>	2.826	0,0%	1.880	0,0%	2.603	0,0%
Crediti non finanz. oltre es. succ. <b>CII</b>						
Ratei, Risconti oltre l'es.succ.,Disaggi						
Rimanenze (scorta fissa)						
<b>CAPITALE FISSO</b>	<b>12.278.435</b>	45,3%	<b>12.135.885</b>	44,5%	<b>11.662.899</b>	51,4%
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>						
Rimanenze (scorta variabile)	1.909.715	7,0%	1.682.058	6,2%	1.580.065	7,0%
Ratei, Risconti entro l'esercizio succ.	10.943	0,0%	69.247	0,3%	25.859	0,1%
<b>ESIGIBILITA'</b>	<b>1.920.658</b>	7,1%	<b>1.751.305</b>	6,4%	<b>1.605.924</b>	7,1%
Crediti esigibili entro l'esercizio succ. verso clienti - <b>CII 1) a</b>	3.261.112	12,0%	2.244.123	8,2%	1.028.575	4,5%
altri crediti a breve <b>CII</b>	8.112.699	29,9%	9.604.458	35,2%	6.656.962	29,3%
Attività finanziarie non immobilizz <b>CIII</b>						
Crediti finanz. entro eserc succ <b>BIII 2</b>						
Crediti v/soci richiamati <b>A b)</b>						
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>11.373.811</b>	41,9%	<b>11.848.581</b>	43,4%	<b>7.685.537</b>	33,9%
Depositi bancari e postali	1.552.475	5,7%	1.543.970	5,7%	1.720.193	7,6%
Assegni, denaro e valori in cassa	3.350	0,0%	2.392	0,0%	10.012	0,0%
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>1.555.825</b>	5,7%	<b>1.546.362</b>	5,7%	<b>1.730.205</b>	7,6%
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>14.850.294</b>	54,7%	<b>15.146.248</b>	55,5%	<b>11.021.666</b>	48,6%
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>27.128.729</b>	100,0%	<b>27.282.133</b>	100,0%	<b>22.684.565</b>	100,0%
(1) di cui terreni e fabbricati	2.771.466	10,2%	2.705.157	9,9%	2.726.996	12,0%
<b>PROSPETTO CAPITALE INVESTITO: 1000</b>						
CAPITALE FISSO	12.278	45,3%	12.136	44,5%	11.663	51,4%
CAPITALE CIRCOLANTE	14.850	54,7%	15.146	55,5%	11.022	48,6%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO RICLASSIFICATO (criterio finanziario)						
PASSIVO= FONTI	31/12/2011		31/12/2012		31/12/2013	
<b>C A P I T A L E P R O P R I O</b>						
Capitale sociale	7.530.943	27,8%	7.530.943	27,6%	7.530.943	33,2%
Riserve legali e statutarie	518.700	1,9%	535.981	2,0%	569.522	2,5%
Riserva da sovrapprezzo azioni						
Riserve da rivalutazione						
Riserve per azioni proprie						
Altre riserve	-1	0,0%	-1	0,0%	-1	0,0%
Utili (Perdite) portati a nuovo	17.281	0,1%	64.542	0,2%	209.255	0,9%
<b>1) TOTALE CAPITALE PROPRIO</b>	<b>8.066.923</b>	29,7%	<b>8.131.465</b>	29,8%	<b>8.309.719</b>	36,6%
<b>C A P I T A L E D I T E R Z I</b>						
<b>P a s s i v i t à c o n s o l i d a t e</b>						
Fondi per rischi ed oneri <b>B)</b>	332.194	1,2%	779.605	2,9%	1.088.209	4,8%
Trattam. Fine Rapporto lav sub. <b>C)</b>	548.756	2,0%	602.484	2,2%	639.280	2,8%
Obbligazioni ord. e convertib. <b>D1 e D2</b>						
Debiti verso banche <b>D4</b>						
Debiti verso fornitori <b>D7</b>						
Altri debiti a m/l termine del <b>Gruppo D</b>	8.220.000	30,3%	8.220.000	30,1%	6.720.000	29,6%
Ratei, Risconti oltre es. succ. e Aggi						
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>9.100.950</b>	33,5%	<b>9.602.089</b>	35,2%	<b>8.447.489</b>	37,2%
<b>P a s s i v i t à c o r r e n t i</b>						
Obbligazioni ord. e convertib. <b>D1 e D2</b>						
Debiti verso banche <b>D4</b>						
Debiti verso fornitori <b>D7</b>						
Debiti a breve dei Gruppi <b>B) C) D)</b>	2.398.204	8,8%	2.636.440	9,7%	3.188.343	14,1%
Debiti a breve dei Gruppi <b>B) C) D)</b>	7.278.716	26,8%	6.684.812	24,5%	2.571.619	11,3%
Ratei, Risconti entro esercizio succ.	283.936	1,0%	227.327	0,8%	167.395	0,7%
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>9.960.856</b>	36,7%	<b>9.548.579</b>	35,0%	<b>5.927.357</b>	26,1%
<b>2) TOTALE CAPITALE DI TERZI</b>	<b>19.061.806</b>	70,3%	<b>19.150.668</b>	70,2%	<b>14.374.846</b>	63,4%
<b>TOTALE CAPITALE FINANZIATO</b>	<b>27.128.729</b>	100,0%	<b>27.282.133</b>	100,0%	<b>22.684.565</b>	100,0%

PROSPETTO FONTI DI FINANZIAMENTO: 1000						
	31/12/2011		31/12/2012		31/12/2013	
CAPITALE PROPRIO	8.067	29,7%	8.131	29,8%	8.310	36,6%
CAPITALE DI TERZI	19.062	70,3%	19.151	70,2%	14.375	63,4%

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV SUBORDINATO					
Trattamento Fine rapp. Lav sub.	548.756		602.484		639.280
Parte del TFR da utilizz. a breve					
TFR come Passività consolidata	548.756		602.484		639.280

## ANALISI GRAFICA DELLO STATO PATRIMONIALE: STRUTTURA



Di seguito vengono evidenziati alcuni indici attestanti l'equilibrio finanziario della Geat:

### ANALISI DI SOLIDITÀ'

L'obiettivo dell'analisi della solidità è di verificare se la struttura finanziaria e patrimoniale dell'impresa presenti caratteristiche di solidità, per fronteggiare le mutevoli condizioni interne ed esterne

<b>Indice di liquidità corrente (Current Ratio)</b>	ATTIVITA' CORRENTI
	PASSIVITA' CORRENTI

Questo indicatore 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

I valori su cui calcolare l'**indice di elasticità dell'attivo** sono i seguenti:

	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013
Attività correnti	14.850.294	15.146.248	11.021.666
Passività correnti	9.960.856	9.548.579	5.927.357
<b>Elasticità dell'attivo</b>	<b>1,49</b>	<b>1,59</b>	<b>1,86</b>

<b>Capitale circolante netto =</b>	Attività correnti - Passività correnti
------------------------------------	--

	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013
Attività correnti	14.850.294	15.146.248	11.021.666
Passività correnti	9.960.856	9.548.579	5.927.357
<b>Capitale circolante netto</b>	<b>4.889.438</b>	<b>5.597.669</b>	<b>5.094.309</b>

<b>Chiave di lettura</b>	<b>Significato</b>
Capitale circ. netto > 0 (1)	<i>Situazione di equilibrio in quanto esso indica quanto in più delle risorse si trasformerà in denaro nel breve periodo rispetto agli impegni in scadenza nello stesso periodo.</i>
Capitale circ. netto < 0	<i>Situazione finanziaria-patrimoniale negativa in quanto solitamente rileva la copertura di investimenti fissi con fonti di finanziamento a breve termine.</i>

Per una corretta analisi di bilancio si deve considerare l'effettiva situazione finanziaria con il calcolo del quoziente di liquidità **Quick Ratio**:

<b>Quick ratio</b> Indice di liquidità	LIQUIDITA' IMMEDIATE + LIQUIDITA' DIFFERITE PASSIVITA' CORRENTI
---	--

Questo indice mette in evidenza il rapporto tra le liquidità immediate e quelle differite con le passività scadenti entro l'esercizio successivo.

Si collega al Margine di Tesoreria, ma sotto forma di quoziente.

Chiave di lettura	Significato
Quick ratio > 2	<i>Situazione di eccessiva liquidità</i>
Quick ratio > 1	<i>Situazione di tranquillità finanziaria</i>
Quick ratio tra 0,50 e 1	<i>Situazione soddisfacente</i>
Quick ratio < 0,33	<i>Squilibrio finanziario</i>

	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013
Liquidità immediate	1.555.825	1.546.362	1.730.205
Liquidità differite	11.373.811	11.848.581	7.685.537
Passività correnti	9.960.856	9.548.579	5.927.357
<b>Quick ratio</b>	<b>1,30</b>	<b>1,40</b>	<b>1,59</b>

## Personale

La struttura delle risorse umane della società ha avuto le seguenti movimentazioni nel corso del 2013:

Organico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	23	23	0
Operai	32	33	-1
	<b>56</b>	<b>57</b>	<b>-1</b>

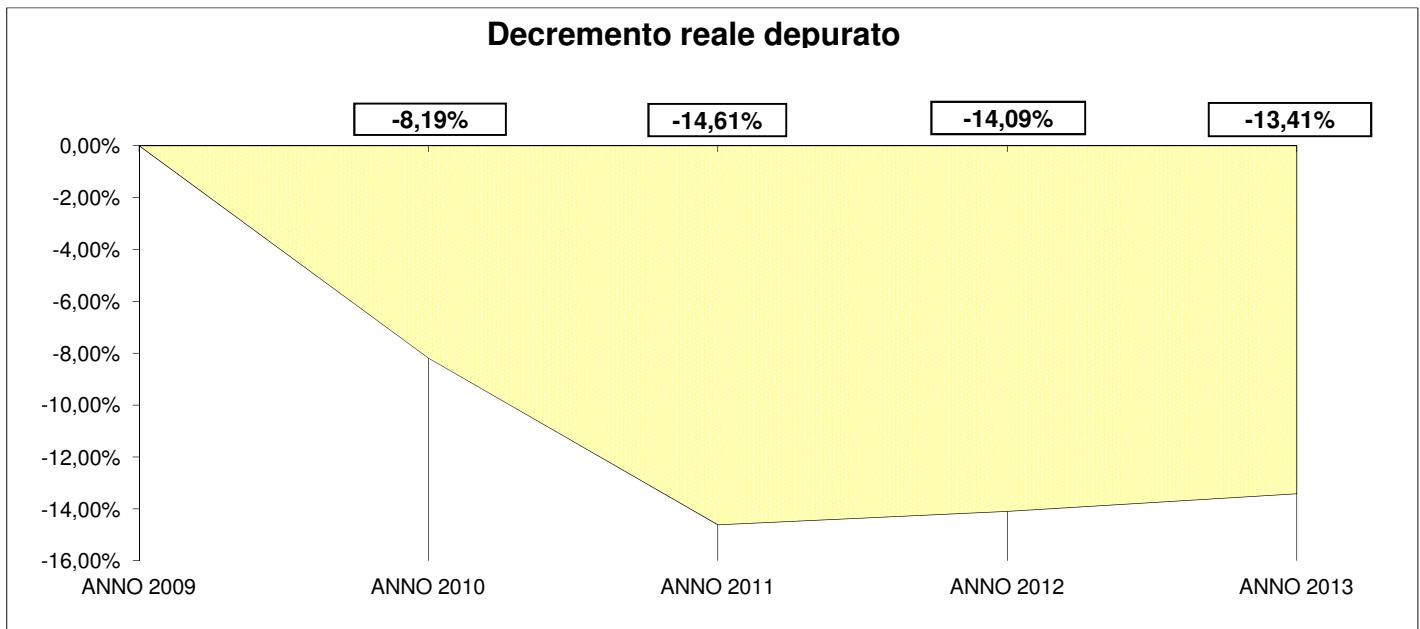
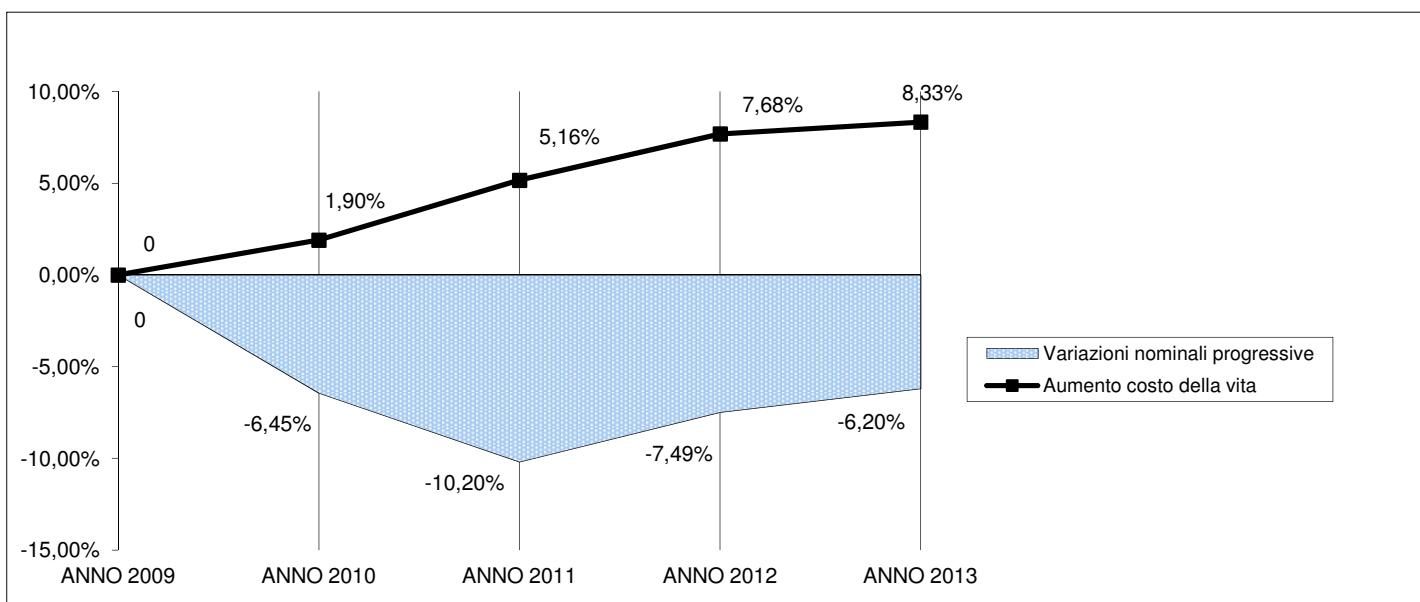
L'azienda applica due diversi contratti collettivi nazionali del lavoro, in particolare il contratto Unico Gas Acqua ed il Federambiente. Nel corso del 2013 la Geat si è avvalsa altresì di n. 2 impiegati e n. 1 operaio, assunti a tempo determinato attraverso un'agenzia interinale.

Si evidenzia, nella tabella riportata di seguito, l'andamento storico della spesa del personale (voce B9 - conto economico):

Presentazione grafica delle variazioni in termini reali

**TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE**

Descrizione	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
<b>TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE</b>	2.965.882	2.774.725	2.663.321	2.743.726	2.782.096
Variazioni sull'anno precedente	-6,45%	-4,01%	3,02%	1,40%	
Variazioni nominali progressive	-6,45%	-10,20%	-7,49%	-6,20%	
<b>Decremento reale depurato</b>	<b>-8,19%</b>	<b>-14,61%</b>	<b>-14,09%</b>	<b>-13,41%</b>	
Indici ISTAT	1,90%	3,20%	2,40%	0,60%	
Aumento costo della vita	1,90%	5,16%	7,68%	8,33%	
	2.965.882	3.022.234	3.118.945	3.193.800	3.212.963



Come illustrato anche nel Budget per l'esercizio 2014, viene posta particolare attenzione, da parte della società, alla gestione economica del personale, tesa al conseguimento dell'obiettivo di contenimento della spesa medesima. Tale obbligo, che era già stato introdotto dalla legislazione pregressa in tema di risparmi di spesa per le P.A. e progressivamente esteso in via indiretta alle società da queste ultime partecipate, oggi è applicabile direttamente a GEAT in forza della L. 147/2013 (c.d. Legge di Stabilità 2014), che impone alle società controllate da Enti Locali di adeguare le proprie "politiche del personale" alle limitazioni a cui sono soggetti i propri soci pubblici (art. 1 comma 557 L. 147/2013).

La riduzione è ancora più marcata se si analizza il relativo costo effettivo, depurato dal tasso di inflazione intervenuto nei vari anni.

L'aumento "nominale" della spesa 2012 riferita al 2011 è dovuto al nuovo servizio di riscossione delle Imposte Pubblicitarie e della TOSAP per il Comune di Misano Adriatico, con l'obbligo di trasferimento in capo a GEAT del personale in carico alla società che gestiva precedentemente tale servizio.

L'aumento "nominale" 2013 rispetto al 2012 è dovuto principalmente alla cessazione delle agevolazioni contributive legate al personale ex Comune di Misano Adriatico (personale in mobilità), alla variazione di qualifica di un addetto apprendista e al rientro di personale in maternità.

## **Investimenti**

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da partecipazioni sono diminuite a seguito della liquidazione finale della controllata G Servizi Srl in liquidazione e della svalutazione della partecipazione in Aeradria spa a seguito della dichiarazione di fallimento della medesima. Gli investimenti realizzati nel corso del 2013 in immobilizzazioni materiali ed immateriali sono pari a complessivi euro 167.213.

## **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**

Come in precedenza rappresentato, non esistono rapporti con imprese controllate al 31.12.2013, a seguito della liquidazione dell'unica controllata G Servizi srl.

## **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 Misano Adriatico	Gestione del verde pubblico, gestione e manutenzione patrimonio immobiliare; 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 31/12/2013:

- 1) crediti verso comune di Riccione pari a euro 6.165.405;
- 2) debiti verso comune di Riccione pari a euro 353.471;
- 4) debiti residui verso comune di Riccione per finanziamento destinato fruttifero (art. 2447 bis decies Cod. Civ.) pari a euro 7.220.000 e relativi interessi pari ad euro 225.376;
- 5) crediti verso comune di Misano Adriatico pari ad euro 531.516;
- 6) debiti verso comune di Misano Adriatico pari ad euro 58.685;
- 7) crediti verso comune di Cattolica per euro 10.710;
- 8) debiti verso comune di Cattolica pari ad euro 93.130;
- 9) crediti verso Provincia di Rimini pari ad euro 14.764.

### 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 - Certificazioni di Qualità – Codice Etico

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.

A tal proposito, si riferisce che in data 14 novembre 2013 il Consiglio di Amministrazione della società ha approvato il “Codice Etico” di Geat e ha costituito un “Comitato Etico” con il compito di sorvegliare sull’osservanza o meno del Codice, che rappresenta e descrive gli impegni e le responsabilità etiche nella conduzione delle attività aziendali assunti dai collaboratori di Geat, sia che si tratti di amministratori o dipendenti o portatori d’interesse (in inglese stakeholders) di Geat .

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Il risultato d'esercizio 2013 è pari ad € 209.255,67, di cui euro 10.462,78 sono da destinarsi obbligatoriamente al fondo di riserva legale, demandando all'Assemblea la decisione in merito alla distribuzione o accantonamento a riserva della differenza.

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

Riccione, 25 marzo 2014

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 31/12/2013 STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>					
			<b>ESERCIZIO 2013</b>	<b>ESERCIZIO 2012</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	
II) parte non richiamata		0	0	0	
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.		10.149	10.948	799-	7,298-
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.		49	3.535	3.486-	98.613-
7) Altre immobilizzazioni immateriali		89.210	74.505	14.705	19.736
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>99.408</b>	<b>88.988</b>	<b>10.420</b>	<b>11.709</b>
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
1) Terreni e fabbricati		2.726.996	2.705.157	21.839	0.807
2) Impianti e macchinario		338.742	435.430	96.688-	22.205-
3) Attrezzature industriali e commerciali		199.905	260.459	60.554-	23.248-
4) Altri beni		84.086	129.105	45.019-	34.870-
5) Immobilizzazioni in corso e conti		0	113.190	113.190-	100.000-
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>3.349.729</b>	<b>3.643.341</b>	<b>293.612-</b>	<b>8.058-</b>
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
1) Partecipazioni in:					
b) imprese collegate		0	140.000	140.000-	100.000-
d) altre imprese		8.208.096	8.258.613	50.517-	0.611-
<b>1 TOTALE Partecipazioni in:</b>		<b>8.208.096</b>	<b>8.398.613</b>	<b>190.517-</b>	<b>2.268-</b>
3) Altri titoli (immob. finanziarie)		3.063	3.063	0	
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>8.211.159</b>	<b>8.401.676</b>	<b>190.517-</b>	<b>2.267-</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>11.660.296</b>	<b>12.134.005</b>	<b>473.709-</b>	<b>3.903-</b>
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I) RIMANENZE					
3) lavori in corso su ordinazione		52.606	9.947	42.659	428.862
4) prodotti finiti e merci		1.527.459	1.672.111	144.652-	8.650-
<b>I TOTALE RIMANENZE</b>		<b>1.580.065</b>	<b>1.682.058</b>	<b>101.993-</b>	<b>6.063-</b>
II) CREDITI VERSO:					
1) Clienti:					
a) esigibili entro esercizio successivo		1.028.575	2.244.123	1.215.548-	54.165-
<b>1 TOTALE Clienti:</b>		<b>1.028.575</b>	<b>2.244.123</b>	<b>1.215.548-</b>	<b>54.165-</b>
4) Controllanti:					
a) esigibili entro esercizio successivo		6.165.405	9.204.313	3.038.908-	33.016-
<b>4 TOTALE Controllanti:</b>		<b>6.165.405</b>	<b>9.204.313</b>	<b>3.038.908-</b>	<b>33.016-</b>
4-bis) Crediti tributari					
a) esigibili entro esercizio successivo		110.041	85.226	24.815	29.116
<b>4-bis TOTALE Crediti tributari</b>		<b>110.041</b>	<b>85.226</b>	<b>24.815</b>	<b>29.116</b>
5) Altri (circ.):					
a) esigibili entro esercizio successivo		381.516	314.919	66.597	21.147
b) esigibili oltre esercizio successivo		2.603	1.880	723	38.457
<b>5 TOTALE Altri (circ.):</b>		<b>384.119</b>	<b>316.799</b>	<b>67.320</b>	<b>21.250</b>
<b>II TOTALE CREDITI VERSO:</b>		<b>7.688.140</b>	<b>11.850.461</b>	<b>4.162.321-</b>	<b>35.123-</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>					
1) Depositi bancari e postali		1.720.193	1.543.970	176.223	11.413
2) Assegni		7.217	0	7.217	100.000
3) Danaro e valori in cassa		2.795	2.392	403	16.847
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>1.730.205</b>	<b>1.546.362</b>	<b>183.843</b>	<b>11.888</b>
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>10.998.410</b>	<b>15.078.881</b>	<b>4.080.471-</b>	<b>27.060-</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
2) Ratei e risconti		25.859	69.247	43.388-	62.656-
<b>D TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>25.859</b>	<b>69.247</b>	<b>43.388-</b>	<b>62.656-</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>		<b>22.684.565</b>	<b>27.282.133</b>	<b>4.597.568-</b>	<b>16.851-</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 31/12/2013 PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>					
		ESERCIZIO 2013	ESERCIZIO 2012	DIFFERENZA	% SCOST.
<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>					
A) PATRIMONIO NETTO					
I) Capitale	7.530.943	7.530.943	0		
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0		
III) Riserve di rivalutazione	0	0	0		
IV) Riserva legale	51.841	48.614	3.227	6.638	
V) Riserve statutarie	0	0	0		
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0		
VII) Altre riserve:					
a) Riserva straordinaria	517.681	487.367	30.314	6.219	
ae) Riserva da conversione in euro	1-	1-	0		
VII TOTALE Altre riserve:	517.680	487.366	30.314	6.219	
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0		
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	209.255	64.542	144.713	224,215	
a) Utile (perdita) dell'esercizio	209.255	64.542	144.713	224,215	
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio					
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.309.719	8.131.465	178.254	2,192	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
3) Altri fondi	1.088.209	779.605	308.604	39,584	
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	1.088.209	779.605	308.604	39,584	
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	639.280	602.484	36.796	6,107	
D) DEBITI					
3) Debiti verso soci per finanziamenti					
a) esigibili entro esercizio successivo	500.000	4.000.000	3.500.000-	87,500-	
b) esigibili oltre esercizio successivo	6.720.000	8.220.000	1.500.000-	18,248-	
3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti	7.220.000	12.220.000	5.000.000-	40,916-	
6) Accconti					
a) esigibili entro esercizio successivo	25.355	80.000	54.645-	68,306-	
6 TOTALE Accconti	25.355	80.000	54.645-	68,306-	
7) Debiti verso fornitori					
a) esigibili entro esercizio successivo	3.188.343	2.636.440	551.903	20,933	
7 TOTALE Debiti verso fornitori	3.188.343	2.636.440	551.903	20,933	
11) Debiti verso controllanti					
a) esigibili entro esercizio successivo	580.637	507.174	73.463	14,484	
11 TOTALE Debiti verso controllanti	580.637	507.174	73.463	14,484	
12) Debiti tributari					
a) esigibili entro esercizio successivo	1.223.669	1.899.489	675.820-	35,579-	
12 TOTALE Debiti tributari	1.223.669	1.899.489	675.820-	35,579-	
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. soci					
a) esigibili entro esercizio successivo	142.589	122.489	20.100	16,409	
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicure	142.589	122.489	20.100	16,409	
14) Altri debiti					
a) esigibili entro esercizio successivo	99.369	75.660	23.709	31,336	
14 TOTALE Altri debiti	99.369	75.660	23.709	31,336	
D TOTALE DEBITI	12.479.962	17.541.252	5.061.290-	28,853-	
E) RATEI E RISCONTI					
2) Ratei e risconti	167.395	227.327	59.932-	26,363-	
E TOTALE RATEI E RISCONTI	167.395	227.327	59.932-	26,363-	
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	22.684.565	27.282.133	4.597.568-	16,851-	
<b>CONTI D' ORDINE</b>					
1) RISCHI ASSUNTI DALL'IMPRESA					
1) Fidejussioni:					
d) favore di altri	2.100	2.100	0		
1 TOTALE Fidejussioni:	2.100	2.100	0		

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 31/12/2013 CONTI D' ORDINE</b>					
		ESERCIZIO 2013	ESERCIZIO 2012	DIFFERENZA	% SCOST.
<b>1 TOTALE RISCHI ASSUNTI DALL'IMPRESA</b>		2.100	2.100	0	
2) IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI C/O					
2) Beni di terzi presso di noi :					
a) in conto deposito		29.955	29.955	0	
2 TOTALE Beni di terzi presso di noi :		29.955	29.955	0	
3) Nostri beni presso terzi:					
c) altri		1.215.352	586.653	628.699	107,167
3 TOTALE Nostri beni presso terzi:		1.215.352	586.653	628.699	107,167
<b>2 TOTALE IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BE</b>		1.245.307	616.608	628.699	101,960
<b>TOTALE CONTI D' ORDINE</b>		1.247.407	618.708	628.699	101,614
CONTO ECONOMICO					
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		9.108.411	9.729.335	620.924-	6,381-
2) Variaz.riman.di prod.in corso di lav.,semil.e f		144.651-	203.203-	58.552	28,814-
3) Variaz.dei lavori in corso su ordinazione		42.659	24.453-	67.112	274,453-
5) Altri ricavi e proventi					
a) Contributi in c/esercizio		52.646	62.411	9.765-	15,646-
b) Altri ricavi e proventi		89.848	87.222	2.626	3,010
5 TOTALE Altri ricavi e proventi		142.494	149.633	7.139-	4,771-
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		9.148.913	9.651.312	502.399-	5,205-
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) materie prime, suss., di cons. e merci		355.239	411.155	55.916-	13,599-
7) per servizi		5.289.326	5.672.862	383.536-	6,760-
8) per godimento di beni di terzi		79.559	44.493	35.066	78,812
9) per il personale:					
a) salari e stipendi		1.891.239	1.895.180	3.941-	0,207-
b) oneri sociali		658.371	642.033	16.338	2,544
c) trattamento di fine rapporto		120.256	125.489	5.233-	4,170-
e) altri costi		112.230	81.024	31.206	38,514
9 TOTALE per il personale:		2.782.096	2.743.726	38.370	1,398
10) ammortamenti e svalutazioni:					
a) ammort. immobilizz. immateriali		17.802	18.974	1.172-	6,176-
b) ammort. immobilizz. materiali		211.024	360.715	149.691-	41,498-
d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.					
d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)		60.400	11.465	48.935	426,820
d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.		60.400	11.465	48.935	426,820
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:		289.226	391.154	101.928-	26,058-
12) accantonamenti per rischi		310.000	435.000	125.000-	28,735-
14) oneri diversi di gestione		388.094	296.502	91.592	30,890
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		9.493.540	9.994.892	501.352-	5,016-
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>		344.627-	343.580-	1.047-	0,304
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:					
15) Proventi da partecipazioni in:					
c) altre imprese		611.370	504.499	106.871	21,183
15 TOTALE Proventi da partecipazioni in:		611.370	504.499	106.871	21,183
16) Altri proventi finanziari:					
d) proventi finanz. diversi dai precedenti					
d4) da altri		40.350	53.250	12.900-	24,225-
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti		40.350	53.250	12.900-	24,225-
16 TOTALE Altri proventi finanziari:		40.350	53.250	12.900-	24,225-
17) interessi e altri oneri finanziari da:					
f) altri debiti		73.980	74.183	203-	0,273-
g) oneri finanziari diversi		0	14	14-	100,000-
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:		73.980	74.197	217-	0,292-
<b>15+16+17+-17b TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		577.740	483.552	94.188	19,478

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 31/12/2013 CONTO ECONOMICO</b>				
		ESERCIZIO 2013	ESERCIZIO 2012	DIFFERENZA
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni	50.516	0	50.516	100,000
19 TOTALE Svalutazioni:	50.516	0	50.516	100,000
18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	50.516-	0	50.516-	100,000
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi straordinari				
c) altri proventi straord. (non rientr. n.5)	101.793	4.039	97.754	*****
20 TOTALE Proventi straordinari	101.793	4.039	97.754	*****
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	101.793	4.039	97.754	*****
A-B+-C+-D+-E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	284.390	144.011	140.379	97,477
22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticip				
a) imposte correnti	75.135	79.469	4.334-	5,453-
22 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,	75.135	79.469	4.334-	5,453-
23) Utile (perdite) dell'esercizio	209.255	64.542	144.713	224,215

# 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 31/12/2013

### 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 2013 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

Geat è società in house strumentale e svolge pertanto la propria attività attraverso contratti di servizio stipulati con i propri soci-enti pubblici nel rispetto del proprio oggetto sociale.

È munita delle certificazioni di qualità ISO 9001:2008 e SA8000:2008 ottenute rispettivamente il 21 giugno ed il 26 maggio 2011 con validità tre anni.

In data 14 novembre 2013 il Consiglio di Amministrazione della società ha approvato il “Codice Etico” di Geat e ha costituito un “Comitato Etico” con il compito di sorvegliare sull’osservanza o meno del Codice, che rappresenta e descrive gli impegni e le responsabilità etiche nella conduzione delle attività aziendali assunti dai collaboratori di Geat, sia che si tratti di amministratori o dipendenti o portatori d’interesse (in inglese stakeholders) di Geat.

### 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 31/12/2013 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: 3% e 4% a seconda che si tratti di impianti installati su beni di proprietà o di terzi;
- 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 è ridotto solo qualora si ravvisino 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 2013 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, in base alle delibere di loro attribuzione.

### Imposte sul reddito

Sono 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.

	<b>Organico</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti		1	1	0
Impiegati		23	23	0
Operai		33	32	-1
	<b>57</b>	<b>56</b>		<b>-1</b>

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

Si riferisce che la società si è avvalsa di un'agenzia interinale per l'assunzione a tempo determinato di due impiegati e un operaio.

## 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 31/12/2013		Variazioni
	88.988		99.408		10.420

##### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriale

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Diritti brevetti industriali/sw	10.948	5.690	0	6.489	10.149
Concess., licenze, marchi	3.535	0	0	3.486	49
Altre	74.505	22.531	0	7.826	89.210
	<b>88.988</b>	<b>28.221</b>	<b>0</b>	<b>17.801</b>	<b>99.408</b>

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

La voce “altre immobilizzazioni immateriali” si riferisce ad investimenti su beni di terzi, realizzati principalmente 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 3.643.341	Saldo al 31/12/2013 3.349.730	Variazioni (293.611)
----------------------------------	----------------------------------	-------------------------

### 1) Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	3.578.580	
Ammortamenti esercizi precedenti	(873.423)	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>2.705.157</b>	di cui terreni 1.421.064
Incrementi dell'esercizio	85.976	
Ammortamenti dell'esercizio	(64.137)	
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>2.726.996</b>	di cui terreni 1.421.064

L'incremento relativo all'esercizio 2013 si riferisce alla manutenzione straordinaria che ha interessato l'edificio ubicato a Riccione in Via Bergamo n. 5, adibito a magazzino, sul quale si è proceduto a sostituire la copertura.

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 macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	1.579.466
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.144.036)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>435.430</b>
Acquisizione dell'esercizio	1.200
Decrementi dell'esercizio	(77.082)
Ammortamenti dell'esercizio	(20.806)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>338.742</b>

L'incremento dell'esercizio è da imputare all'acquisto di un condizionatore, mentre i decrementi sono stati generati dalla dismissione dell'impianto di desabbiamento presso il porto canale di Riccione e al connesso laboratorio, a

seguito della costruzione da parte della Regione Emilia-Romagna del c.d. "sabbiodotto" a salvaguardia dell'erosione dell'arenile romagnolo.

In riferimento ai sette impianti fotovoltaici capitalizzati nei precedenti esercizi, si rileva che, a seguito di un'analisi maggiormente approfondita, è stata rivista la loro vita utile. Di conseguenza, per quanto riguarda l'impianto installato sulla palazzina di proprietà Geat sita a Riccione in via Mantova n. 6, si è proceduto a diminuire la relativa aliquota annua di ammortamento dal 9 al 3%, mentre per i restanti sei impianti (di cui uno sul tetto del cimitero di Via Udine e cinque su altrettanti edifici scolastici di Riccione) si è proceduto alla diminuzione della relativa aliquota annua di ammortamento dal 9 al 4%.

### 3) Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.608.096
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.347.637)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>260.459</b>
Acquisizione dell'esercizio	28.790
Decrementi dell'esercizio	(8.779)
Ammortamenti dell'esercizio	(80.565)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>199.905</b>

Si riferiscono alle attrezzature che la società utilizza per lo svolgimento della propria attività.

Le acquisizioni si riferiscono principalmente all'acquisto di alcuni rasaerba e motoseghe e di un trattorino per il settore verde pubblico, altre attrezzature per la manutenzione delle strade, un nuovo motore marino per la motodraga Riccione II e all'acquisto di nuove centraline sempre al porto di Riccione.

I decrementi sono da attribuirsi al furto del motore marino in dotazione alla motodraga, che Geat ha subito al porto di Riccione, e alla vendita di attrezzature obsolete del settore verde e strade.

### 4) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.138.859
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.009.754)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>129.105</b>
Acquisizione dell'esercizio	498
Decrementi dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(45.517)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>84.086</b>

Si tratta di una voce residuale, al suo interno troviamo: automezzi/autovetture, mobili arredi e macchine di ufficio elettroniche. Gli incrementi sono relativi all'acquisto di un personal computer.

## 5) Immobilizzazioni in corso e acconti

Nel corso dell'esercizio 2013 non sono stati rilevati acconti da imputare in questa voce di bilancio. Nell'anno precedente erano stati imputati acconti per gli 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 31/12/2013	Variazioni
	8.401.676	8.211.159	(190.517)

### 1) Partecipazioni

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate	140.000		140.000	==
Altre imprese	8.258.613		50.517	8.208.096
	<b>8.398.613</b>		<b>190.517</b>	<b>8.208.096</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 all'inizio dell'esercizio risultava iscritta a bilancio la somma di euro 140.000 quale partecipazione del 70% nell'impresa controllata G servizi srl, posta in liquidazione con atto del dott. Luigi Ortolani, notaio in Riccione, in data 23 febbraio 2012, iscritto al Registro Imprese di Rimini il 29 febbraio 2012. Nel corso dell'anno 2013 l'iter di liquidazione si è concluso (in data 25 settembre 2013 il liquidatore ha chiuso il bilancio finale di liquidazione) ed in sede di ripartizione del capitale netto di liquidazione la società partecipata ha attribuito a GEAT S.p.A. la somma di euro 101.730 quale differenza tra il credito da piano di riparto ed il capitale sociale, importo iscritto tra i proventi di carattere straordinario nella voce E) 20 del conto economico.

#### 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 residuo al 31/12/2013

di euro 7.220.000. Si informa che in data 26 giugno 2013 Geat S.p.A. ha costituito in pegno, a favore del Comune di Riccione, n. 4.600.000 azioni ordinarie di Hera S.p.A. a garanzia del puntuale adempimento delle obbligazioni di restituzione del finanziamento destinato di cui sopra.

L'operazione di acquisto delle azioni di Hera S.p.A. è stata perfezionata nel mese di dicembre 2010 e Geat 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 espresa 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" è presente la partecipazione in Aeradria S.p.A. di Rimini, di cui Geat detiene lo 0,13% del capitale sociale pari ad euro 4.115. A causa dell'iscrizione di Aeradria S.p.A. a procedura fallimentare in data 26 novembre 2013 (provvedimento del Tribunale di Rimini n. 73/13), si è proceduto alla sua completa svalutazione, iscrivendo l'intero valore di bilancio, (euro 50.000) al fondo svalutazione partecipazioni immobilizzate.

La piccola partecipazione in Consorzio Assoenergia, pari ad euro 516, è stata stralciata a seguito dell'eliminazione di Geat dalla compagine societaria del Consorzio a seguito della cessione di un ramo di azienda in Hera.

## 2) Crediti (immobilizzati)

In questo esercizio non sono rilevati crediti di questo genere.

## 3) Altri titoli:

Il saldo è pari a euro 3.063 e non si rilevano variazioni rispetto all'anno precedente. È costituito da n. 2.750 azioni in Hera S.p.A. acquistate nel 2003 e iscritte in bilancio al loro costo di acquisto.

## C) Attivo circolante

### I – Rimanenze

	saldo al 31/12/2012	saldo al 31/12/2013	Variazioni
Prodotti in corso di lavorazione	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	9.947	52.606	42.659
Prodotti finiti	1.672.111	1.527.459	(144.652)
<b>Totale</b>	<b>1.682.058</b>	<b>1.580.065</b>	<b>(101.993)</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*”; il valore viene aggiornato in diminuzione a seguito delle vendite annuali.

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 31/12/2013	Variazioni
11.850.461	7.688.140	(4.162.321)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso clienti	1.028.575		1.028.575
Verso controllanti	6.165.405		6.165.405
Per crediti tributari	110.041		110.041
Verso altri	381.516	2.603	384.119
	<b>7.685.537</b>	<b>2.603</b>	<b>7.688.140</b>

### **1) crediti c/Clienti**

I crediti verso clienti – iscritti in bilancio al netto del relativo fondo svalutazione, di euro 71.442 - 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 31/12/2012	35.748	<b>13.755</b>	49.503
Utilizzo nell’esercizio	(24.705)	(13.755)	(38.460)
Accantonamento esercizio	54.900	5.500	60.400
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>65.942</b>	<b>5.500</b>	<b>71.442</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 a crediti verso l’erario, generati da maggiori acconti versati per imposte (IRES, IRAP ed I.V.A.).

## 5) crediti v/Altri

I crediti verso altri al 31/12/2013 sono così costituiti:

- crediti verso Inps tesoreria TFR per euro 319.932;
- crediti verso Inail per euro 24.152;
- crediti verso erario per imposta sostitutiva TFR per euro 521;
- crediti verso ex partecipate (G Servizi srl) per euro 855;
- crediti diversi per euro 38.659 di cui 2.603 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)

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

## IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	1.546.362	1.730.205	183.843
Descrizione			
Depositi bancari e postali	1.543.970	1.720.193	
Assegni	0	7.217	
Denaro e altri valori in cassa	2.392	2.795	
	<b>1.546.362</b>	<b>1.730.205</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 31/12/2013	Variazioni
	69.247	25.859	(43.388)

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.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Risconti attivi su storno di ricavi per nolo spazi	11.972
Risconti attivi su bolli auto	806
Risconti attivi su locazioni e noleggi	4.370
Risconti attivi su canoni vari	1.771
Risconti attivi su utenze/abbonamenti	3.045
Risconti attivi vari	3.895
	<b>25.859</b>

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

## Passività

### A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	8.131.465	8.309.719	178.254

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	7.530.943			7.530.943
Riserva legale	48.614	3.227		51.841
Riserva straordinaria o facoltativa	487.367	30.314		517.681
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)			(1)
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	64.542	209.255	64.542	209.255
	<b>8.131.465</b>	<b>242.796</b>	<b>64.542</b>	<b>8.309.719</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 (01/01/2012)	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						
Risultato dell'esercizio precedente					17.281	17.281
Arrotondamento da conversione						
Alla chiusura dell'esercizio precedente (31/12/2012)	7.530.943	48.614	487.367	(1)	64.542	8.131.465
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi					(31.000)	(31.000)
- altre destinazioni		3.227	30.314		(33.542)	
Altre variazioni						
Arrotondamento da conversione						
Risultato dell'esercizio corrente					209.255	209.255
Alla chiusura dell'esercizio corrente (31/12/2013)	<b>7.530.943</b>	<b>51.841</b>	<b>517.681</b>	<b>(1)</b>	<b>209.255</b>	<b>8.309.719</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	51.841	B			
Altre riserve	517.681	A, B, C			
Utili esercizio corrente destinato a altre riserve	198.792	A, B, C			
Utile esercizio corrente da destinare a riserva legale	10.463	B			
Riserva da convers.euro	(1)				
<b>Totali</b>	<b>8.309.719</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 31/12/2013	Variazioni
779.605	1.088.209	308.604

### 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

Il fondo per “altri accantonamenti”, iscritti in bilancio per euro 1.088.209 rispetto a euro 779.605 dell’esercizio precedente, si riferiscono principalmente al fondo per rischi sinistri futuri per euro 780.000 generato dagli 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 cui parte preponderante è attribuibile al settore della manutenzione delle strade, che per sua natura è più esposto al rischio di indennizzo.

La parte residua è composta dal fondo manutenzioni cicliche per euro 195.000 in vista delle necessarie manutenzioni ed adeguamenti della draga e degli impianti del patrimonio immobiliare e da un accantonamento di una parte della retribuzione accessoria e variabile del personale dipendente per euro 113.078, maturata nel 2013 ma da erogarsi nel 2014, come da accordo di II livello con le rispettive rappresentanze sindacali.

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
602.484	639.280	36.796

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	602.484	130.011	93.215	639.280

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 2013 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 120.256 al normale accantonamento dell'anno in corso compreso dell'imposta sostitutiva versata in sede di conguaglio nel febbraio 2013 e per differenza alla rivalutazione del fondo accantonato presso l'INPS. All'interno di tale ultimo fondo si segnala un importo pari a euro 319.932 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 32.878 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 17.541.252	Saldo al 31/12/2013 12.479.962	Variazioni (5.061.290)
-----------------------------------	-----------------------------------	---------------------------

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	500.000	6.720.000		7.220.000
Acconti	25.355			25.355
Debiti verso fornitori	3.188.343			3.188.343
Debiti verso controllanti	580.637			580.637
Debiti tributari	1.223.669			1.223.669
Debiti verso istituti di previdenza	142.589			142.589
Altri debiti	99.369			99.369
	<b>5.759.962</b>	<b>6.720.000</b>		<b>12.479.962</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	500.000		6.720.000		7.220.000	
<b>Totale</b>	<b>500.000</b>		<b>6.720.000</b>		<b>7.220.000</b>	

All'interno della voce “debiti verso soci per finanziamenti” è iscritto un finanziamento dedicato, inizialmente 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; nel corso dell’esercizio 2013 è stata restituita al Comune una rata pari ad un milione di euro; nel corso del 2014 è previsto il pagamento di una rata da euro 500.000, nel rispetto della delibera di Giunta Comunale n. 217 del 20/06/2013 con la quale Geat si è impegnata a restituire il suddetto finanziamento entro il 2018.

Fino all’esercizio precedente era iscritto anche 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 ammontava ad euro 4.000.000 ed è stato restituito interamente nel corso dell’esercizio 2013.

### D 6 - Acconti

Nella voce “Acconti” è stato iscritto l’importo di euro 25.355, di cui euro 2.855 a titolo di depositi cauzionali passivi ed euro 22.500 per anticipi fatturati.

### D 7 - Debiti verso fornitori

Nella voce “debiti verso fornitori”, in aumento rispetto all’esercizio precedente da euro 2.636.440 a euro 3.188.343, 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 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 31/12/2013; il debito è aumentato rispetto all’anno precedente da euro 507.174 a euro 580.637.

## D 12 - Debiti tributari

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

L’importo totale di euro 1.223.669 si suddivide in:

- debiti verso erario per IVA in sospensione per un importo di euro 1.164.839;
- debiti verso erario per ritenute d’acconto professionisti e dipendenti e imposta sostitutiva TFR per un totale di euro 58.830.

## D 13 - Debiti verso istituti previdenziali

All’interno della voce debiti verso istituti di previdenza – per un totale di euro 142.589 - 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 31/12/2013.

## D 14 - Altri debiti

All’interno della voce “altri debiti” – euro 99.369 - sono stati inseriti:

- debiti verso il personale per euro 96.532 riferiti alla quattordicesima indennità di stipendio ed a indennità ulteriori maturate nel 2013, da erogare nel 2014;
- euro 1.226 per trattenute sindacali nei confronti dei dipendenti;
- euro 1.611 per cessioni del quinto dello stipendio.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri
Italia	3.188.343			580.637	99.369
Totale	<b>3.188.343</b>			<b>580.637</b>	<b>99.369</b>

Si segnala che non esistono debiti della società assistiti da garanzie reali, al di fuori del pegno su azioni a garanzia del prestito fruttifero verso il Comune di Riccione, come evidenziato nella voce D3.

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
227.327	167.395	(59.932)

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi	165.719
Ratei passivi	1.677
<b>167.395</b>	

I risconti passivi si riferiscono per euro 157.909 al sistema di fatturazione degli spazi pubblicitari che la nostra società vende sul mercato.

I ratei passivi si riferiscono unicamente ad un noleggio passivo di competenza dell'esercizio 2013.

## Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	29.955	29.955	
Altri conti d'ordine, per fidejussioni concesse	2.100	2.100	
Altri conti d'ordine	586.653	1.215.352	628.699
	<b>618.708</b>	<b>1.247.407</b>	<b>628.699</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 per la riscossione delle imposte comunali Affissioni/Pubblicità/Tosap, 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 1.215.352 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 950.543, e dell'ulteriore importo di euro 264.808 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 31/12/2013 9.148.913	Variazioni (502.399)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.729.335	9.108.411	(620.924)
Variazioni rimanenze prodotti in corso	(203.203)	(144.651)	58.552
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(24.453)	42.659	67.112
Altri ricavi e proventi	149.633	142.494	(7.139)
	<b>9.651.312</b>	<b>9.148.913</b>	<b>(502.399)</b>

I ricavi dell'esercizio 2013 ammontano a euro 9.148.913 e sono così composti:

Categoria	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Servizi v. comune di Riccione	6.905.799	6.742.679	(163.120)
Servizi verso altri comuni	1.125.805	1.003.741	(122.064)
Servizi resi a terzi	1.321.635	1.099.558	(222.077)
Vendite	376.095	262.433	(113.662)
	<b>9.729.335</b>	<b>9.108.411</b>	<b>(620.924)</b>

### Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Area Manutenzione Patrimonio	3.156.344	2.906.963	(249.381)
Area Verde Pubblico	2.077.060	1.934.912	(142.148)
Area Lotta Antiparassitaria	305.726	243.223	(62.503)
Area Manutenzioni Strade	1.724.166	1.823.992	99.826
Area Porto	329.753	330.667	914
Area Tributi e Pubblicità	1.342.791	1.243.047	(99.744)
Servizi Cimiteriali	735.113	568.635	(166.478)
Area Struttura	58.382	56.972	(1.410)
	<b>9.729.335</b>	<b>9.108.411</b>	<b>(620.924)</b>

### Ricavi per area geografica

Area	Ricavi	Totale
Italia	9.148.913	9.148.913

### Variazioni delle rimanenze:

- dei prodotti finiti, pari a euro -144.651: 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 2013;
- dei lavori in corso su ordinazione, pari a euro 42.659: sono relativi alla differenza tra la valorizzazione al costo di due cantieri nel Comune di Riccione, i cui lavori sono iniziati nel 2013 e non sono stati completati al 31/12/2013 (euro 52.606), e le esistenze iniziali, ovvero la valorizzazione dei lavori iniziati nel 2012 e non completati al 31/12/2012 (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	31/12/2013	Variazioni
Plusvalenze e sopravv. attive	38.539	41.717	3.178
Contributi conto impianti	48.683	48.093	(590)
Contributi conto esercizio	62.411	52.646	(9.765)
Altri ricavi	0	38	38
	<b>149.633</b>	<b>142.494</b>	<b>(7.139)</b>

## B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	9.994.892	9.493.540	(501.352)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	411.155	355.239	(55.916)
Servizi	5.672.862	5.289.326	(383.536)
Godimento di beni di terzi	44.493	79.559	35.066
Salari e stipendi	1.895.180	1.891.239	(3.941)
Oneri sociali	642.033	658.371	16.338
Trattamento di fine rapporto	125.489	120.256	(5.233)
Altri costi del personale	81.024	112.230	31.206
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.974	17.802	(1.172)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	360.715	211.024	(149.691)
Svalutazioni crediti attivo circolante	11.465	60.400	48.935
Accantonamento per rischi	435.000	310.000	(125.000)
Oneri diversi di gestione	296.502	388.094	91.592
	<b>9.994.892</b>	<b>9.493.540</b>	<b>(501.352)</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	31/12/2013	Variazioni
Prestazioni di terzi per servizi	4.012.205	3.532.381	(479.824)
Manutenzioni, pulizia	183.409	146.253	(37.156)
Utenze varie	607.833	904.629	296.796
Prestazioni professionali	428.572	309.430	(119.142)
Compensi amministratori, sindaci	93.030	92.467	(563)
Formazione, sost. mensa	34.871	36.753	1.882
Assicurazioni	262.602	225.135	(37.467)
Pubblicità e propaganda	41.859	33.943	(7.916)
Oneri Bancari	8.481	8.335	(146)
<b>Totale</b>	<b>5.672.862</b>	<b>5.289.326</b>	<b>(383.536)</b>

Si riscontra un decremento dei costi per di prestazioni di terzi per servizi 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, 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	31/12/2013	Variazioni
Affitti passivi e costi accessori	7.549	9.051	1.502
Noleggi	36.719	70.283	33.564
Altri canoni di noleggio	225	225	-
	<b>44.493</b>	<b>79.559</b>	<b>35.066</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, accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Categoria	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Salari e Stipendi	1.895.180	1.891.239	(3.941)
Oneri Sociali	642.033	658.371	16.338
Trattamento di Fine rapporto	125.489	120.256	(5.223)
Altri	81.024	112.230	31.206
	<b>2.743.726</b>	<b>2.782.096</b>	<b>38.370</b>

La variazione dei costi del personale è da attribuire principalmente all'aumento degli oneri sociali a seguito della cessazione di agevolazioni contributive e all'incremento degli "altri costi" per l'assunzione di personale tramite agenzia interinale.

## 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

A seguito di un'attenta analisi dei singoli crediti scaduti, si è proceduto ad accantonare l'importo di euro 60.400 nell'apposito fondo svalutazione crediti.

## B 12 – Accantonamento per rischi

Gli importi allocati in tale voce, per un totale di euro 310.000, si riferiscono:

- ad un accantonamento di euro 210.000 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 100.000 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 31/12/2013	Variazioni
	483.552	577.740	94.188
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>Variazioni</b>
Proventi da partecipazione	504.499	611.370	106.871
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti	53.250	40.350	(12.900)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(74.197)	(73.980)	217
	<b>483.552</b>	<b>577.740</b>	<b>94.188</b>

I proventi da partecipazione si riferiscono al dividendo ricevuto per titoli che la società detiene in portafoglio rappresentati da azioni della società Hera spa e al provento derivante dalla vendita dei diritti di opzione delle medesime azioni, a seguito della decisione di non aderire all'aumento di capitale a pagamento deliberato dal CdA di Hera in data 18/10/2013.

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

Sono presenti le svalutazioni delle partecipazioni in Aeradria S.p.A. per euro 50.000, dichiarata fallita dal Tribunale di Rimini di Rimini in data 26/11/2013, e della partecipazione in Consorzio Assoenergia per euro 516.

## E) Proventi e oneri straordinari

Nel presente esercizio è stata imputata una plusvalenza straordinaria per un importo pari ad euro 101.730 a seguito della distribuzione del piano di riparto di G Servizi srl a chiusura della liquidazione della stessa, come già evidenziato nella voce III) 1) b) dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

È presente inoltre una sopravvenienza attiva straordinaria pari ad euro 63.

## 22 – Imposte dell'Esercizio

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	79.469	75.135	(4.334)
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	<b>79.469</b>	<b>75.135</b>	<b>(4.334)</b>
IRES	4.267	0	(4.267)
IRAP	75.202	75.135	(67)
<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>75.135</b>	<b>(4.334)</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	284.390	
Onere fiscale teorico (%)	27,50%	
<b>Variazioni in aumento del reddito:</b>		
Varie tipologie	511.055	
<b>Variazioni in diminuzione del reddito:</b>		
Varie tipologie	793.885	
Imponibile fiscale	1.560	
Erogazioni liberali deducibili	(11)	
Recupero perdite pregresse	(1.239)	
ACE	(310)	
Imponibile fiscale	0	
Onere fiscale ( % )	27,50%	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(344.627)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	3.152.496	
Collaborazioni ed altre variazioni in aumento	133.883	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP e altre variazioni in diminuzione		
Deduzioni forfettarie costo del personale	(1.015.202)	
Imponibile Irap	1.926.550	
Onere fiscale ( % )	3,9	
IRAP corrente per l'esercizio		75.135

### Fiscalità differita/anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si riferisce che alla chiusura del presente esercizio è stato ritenuto opportuno non stanziare imposte anticipate e/o differite nello stato patrimoniale.

### 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 che hanno generato la seguente situazione debitoria/creditoria al 31/12/2013:

- 1) crediti verso comune di Riccione pari a euro 6.165.405;
- 2) debiti verso comune di Riccione pari a euro 353.471;
- 4) debiti residui verso comune di Riccione per finanziamento destinato fruttifero (art. 2447 bis decies Cod. Civ.) pari a euro 7.220.000 e relativi interessi pari ad euro 225.376;
- 5) crediti verso comune di Misano Adriatico pari ad euro 531.516;
- 6) debiti verso comune di Misano Adriatico pari ad euro 58.685;
- 7) crediti verso comune di Cattolica per euro 10.710;
- 8) debiti verso comune di Cattolica pari ad euro 93.130;
- 9) crediti verso Provincia di Rimini pari ad euro 14.764.

## **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	68.289
Collegio sindacale	24.178

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

Si informa in data 29/04/2013 l'Assemblea ha provveduto a nominare il nuovo Collegio Sindacale. Il nuovo compenso (da maggio a dicembre 2013) risulta così suddiviso: per l'attività di revisione legale 6.656 euro lordi e per quella di vigilanza euro 9.083 lordi.

\*\*\*

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, 25 marzo 2014

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 31/12/2013**

Signori azionisti,

il Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2013 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 31/12/2013 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 2013. 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:

**ATTIVO** **2013**

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-
Immobilizzazioni	11.660.296
Attivo circolante	10.998.410
Ratei e risconti	25.859
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>22.684.565</b>

**PASSIVO**

Patrimonio netto	8.309.719
Fondi per rischi ed oneri	1.088.209
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	639.280
Debiti	12.479.962
Ratei e risconti	167.395
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>22.684.565</b>

**CONTI D'ORDINE** **M**  
**1.247.407**

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

**CONTO ECONOMICO** **2013**

Valore della produzione	9.148.913
Costi della produzione	- 9.493.540
<b>Differenza tra valori e costi della produzione</b>	<b>- 344.627</b>
Proventi ed oneri finanziari	577.740
Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 50.516
Proventi ed oneri straordinari	101.793
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>284.390</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	- 75.135
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>209.255</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 09-04-2013.

Il nostro esame é stato condotto secondo i principi di revisione legale. In conformità ai predetti principi, la revisione é 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.

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. Al

riguardo, peraltro, si precisa che al 31.12.2013 il titolo Hera era quotato ad un valore superiore al prezzo di acquisto.

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 2013, 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 31/12/2013 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**

L'Analisi del bilancio, sviluppata attraverso il calcolo degli indici di solidità patrimoniale di seguito riportati, lascia trasparire una situazione di stabilità, come evidenziano i risultati conseguiti in relazione al benchmark di riferimento (ultima colonna in figura).

Analizzando gli indici di liquidità si evidenzia una situazione in netto miglioramento nel 2013. Il miglioramento generale è particolarmente consistente per quanto concerne l'*acid ratio* (Liquidità immediata / Passivo corrente), cresciuto dell'80% nel 2013, che ha raggiunto una soglia di relativa sicurezza.

L'incremento generale delle performance di liquidità rivelano una gestione attenta alla tesoreria e all'equilibrio di breve termine.

LIQUIDITA'	2011	2012	2013	Benchmark
Current Ratio	1,49	1,59	1,86	>1,50
Quick Ratio	1,30	1,40	1,59	>1,00
Acid Ratio	0,16	0,16	0,29	>0,30

L'oculata gestione della Liquidità è desumibile inoltre dall'analisi dell'equilibrio di lungo termine. La gestione delle fonti di finanziamento ha portato alla definizione di una struttura del capitale solida e caratterizzata da un profilo di rischio non accentuato.

In particolare il rapporto di Leva Finanziaria (Posizione Finanziaria Netta / Patrimonio Netto) è stato interessato da una importante riduzione nel 2013 che ha generato un miglioramento complessivo dell'equilibrio tra le fonti di capitale.

SOLIDITA' FINANZIARIA	2011	2012	2013	
Posizione Finanziaria Netta	13.942.891	13.358.450	7.561.414	
<i>Debiti finanziari</i>	15.498.716	14.904.812	9.291.619	
<i>(Liquidità Immediate)</i>	- 1.555.825	- 1.546.362	- 1.730.205	
Patrimonio Netto	8.066.923	8.131.465	8.309.719	
Leva finanziaria	1,73	1,64	0,91	<1,00

Da ultimo il giudizio di sostanziale equilibrio finanziario di Medio - Lungo periodo è confermato dal forte incremento del rapporto di copertura delle Immobilizzazioni.

Il 71% dell'attivo immobilizzato è infatti finanziato con Mezzi Propri.

SOLIDITA' DI STRUTTURA	2011	2012	2013	Benchmark
1.Attivo Fisso Netto	12.278.435	12.135.885	11.662.899	
2.Patrimonio Netto	8.066.923	8.131.465	8.309.719	
Copertura delle Immobilizzazioni (2/1)	65,70%	67,00%	71,25%	>60%

In generale nel 2013 si assiste ad un miglioramento dell'equilibrio temporale tra fonti e impieghi di capitale di breve e lungo termine e pertanto il giudizio di stabilità si può definire soddisfacente sia in ottica statica (in riferimento al benchmark) sia in ottica di trend storico.

In merito al risultato economico costituito da un utile di esercizio pari a € + 209.255,67 il Consiglio di Amministrazione ne ha proposto la destinazione a Fondo di Riserva Legale per € 10.462,78, e per il residuo di € 198.792,89 ha demandato all'Assemblea la decisione in merito alla sua distribuzione o accantonamento a riserva.

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 4 aprile 2014

**IL COLLEGIO SINDACALE**

**DOTT. SELVA SAVERIO – PRESIDENTE**

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

**DOTT.SSA TENTONI ANNALISA – SINDACO EFFETTIVO**