

AMIR S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DARIO CAMPANA 63 - 47922 RIMINI (RN)
Codice Fiscale	02349350401
Numero Rea	02349350401 RN 259285
P.I.	02349350401
Capitale Sociale Euro	49.453.603 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI, AZIENDE SPECIALI E CONSORZI ARTT. 31,113,114,115 e 116 DL 18/08 /2000 N. 267
Settore di attività prevalente (ATECO)	682002
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Rimini Holding Spa
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
7) altre	38.380	46.227
Totale immobilizzazioni immateriali	38.380	46.227
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	33.017.951	33.496.114
2) impianti e macchinario	12.975.893	13.255.846
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	9.960	8.274
5) immobilizzazioni in corso e acconti	62.943	4.009
Totale immobilizzazioni materiali	46.066.747	46.764.243
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.826.648	3.826.648
Totale partecipazioni	3.826.648	3.826.648
4) strumenti finanziari derivati attivi	3.826.648	3.826.648
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.826.648	3.826.648
Totale immobilizzazioni (B)	49.931.775	50.637.118
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	753.794	1.214.025
Totale crediti verso clienti	753.794	1.214.025
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	157	168.714
Totale crediti tributari	157	168.714
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	761	1.254
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.835	324.972
Totale crediti verso altri	26.596	326.226
Totale crediti	780.547	1.708.965
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.633.510	3.262.238
3) danaro e valori in cassa	671	306
Totale disponibilità liquide	3.634.181	3.262.544
Totale attivo circolante (C)	4.414.728	4.971.509
D) Ratei e risconti	8.397	48
Totale attivo	54.354.900	55.608.675
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	49.453.603	49.453.603
IV - Riserva legale	103.742	92.944
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva avanzo di fusione	(58.772)	(58.772)
Varie altre riserve	835.268	835.270
Totale altre riserve	776.496	776.498
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.893.486)	(2.098.650)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	594.550	215.962
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(835.268)	(835.268)
Totale patrimonio netto	48.199.637	47.605.089
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	262.000	372.000
Totale fondi per rischi ed oneri	262.000	372.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.740	66.750
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	856.528	876.401
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.583.616	5.440.144
Totale debiti verso banche	5.440.144	6.316.545
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.905	961.112
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.091	11.091
Totale debiti verso fornitori	133.996	972.203
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.314	68.767
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.804	26.804
Totale debiti tributari	82.118	95.571
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.443	9.267
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.187	1.187
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.630	10.454
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.365	16.097
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.548	24.548
Totale altri debiti	41.913	40.645
Totale debiti	5.708.801	7.435.418
E) Ratei e risconti	109.722	129.418
Totale passivo	54.354.900	55.608.675

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.941.584	2.405.957
5) altri ricavi e proventi		
altri	167.915	81.369
Totale valore della produzione	2.109.499	2.487.326
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.160	2.258
7) per servizi	195.891	649.845
9) per il personale		
a) salari e stipendi	115.655	113.319
b) oneri sociali	33.737	33.051
c) trattamento di fine rapporto	8.193	7.774
e) altri costi	391	405
Totale costi per il personale	157.976	154.549
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.846	4.691
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	767.836	886.488
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	528.706
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	152.794	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	928.476	1.419.885
14) oneri diversi di gestione	108.103	89.643
Totale costi della produzione	1.394.606	2.316.180
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	714.893	171.146
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	50.596	72.280
Totale proventi da partecipazioni	50.596	72.280
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	371	35.041
Totale proventi diversi dai precedenti	371	35.041
Totale altri proventi finanziari	371	35.041
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	220.990	213.727
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(170.023)	(106.406)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	544.870	64.740
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.395	29.455
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	79.075	180.677
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(49.680)	(151.222)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	594.550	215.962

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	594.550	215.962
Imposte sul reddito	(49.680)	(151.222)
Interessi passivi/(attivi)	220.619	178.686
(Dividendi)	(50.596)	(72.280)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	714.893	171.146
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	160.987	7.774
Ammortamenti delle immobilizzazioni	775.682	891.179
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	528.706
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(110.000)	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	826.669	1.427.659
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.541.562	1.598.805
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	307.437	68.805
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	46.150	(330.129)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.349)	8.249
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(632)	9.559
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	505.857	985.305
Totale variazioni del capitale circolante netto	850.463	741.789
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.392.025	2.340.594
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(239.683)	(91.714)
Dividendi incassati	50.596	72.280
(Utilizzo dei fondi)	(203)	(151)
Totale altre rettifiche	(189.290)	(19.585)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.202.735	2.321.009
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(954.697)	(2.306.530)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(10.450)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(954.697)	(2.316.980)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	3.171.427
(Rimborso finanziamenti)	(876.401)	(238.886)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(876.401)	2.932.541
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	371.637	2.936.570
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.262.544	325.974
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.633.510	3.262.238
Danaro e valori in cassa	671	306

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.634.181	3.262.544
---	-----------	-----------

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato predisposto secondo quanto previsto dai principi contabili recentemente aggiornati (OIC n. 10) ed è stato redatto secondo lo schema n. 1, che determina il "flusso della gestione reddituale con il metodo indiretto".

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

l'Organo amministrativo ad oggi risulta così composto:

Alessandro Rapone, Amministratore Unico, nominato dall'Assemblea Ordinaria degli Azionisti del 8 luglio 2016.

Il presente 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 parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria, pur rientrando la Società nei limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile, al fine di dare una visione più ampia e completa dell'attività aziendale.

E' stato inoltre redatto in unità di euro, utilizzando il metodo dell'arrotondamento, imputando le eventuali differenze algebriche in c/economico ed in stato patrimoniale in A VII - altre riserve.

Si compone quindi dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale (Attivo e Passivo);
- 2) Conto Economico
- 3) Nota Integrativa
- 4) Rendiconto finanziario

La presente Nota Integrativa costituisce, con lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è di illustrare ed integrare i dati sintetico-quantitativi presentati nei documenti sopra citati.

CRITERI DI FORMAZIONE E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, di cui la presente "Nota" costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 C.C., corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli articoli 2423-bis e seguenti del Codice Civile.

Per quanto riguarda i criteri di valutazione gli stessi non si discostano da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non si sono verificati "casi eccezionali" che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 e 2423 bis comma 2 C.C..

Gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano comparabili con quelli delle voci omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente.

Non è stato eseguito alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex-artt.2424-2425 C.C., ed anche quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, benché non movimentate negli esercizi inclusi nel presente bilancio, sono state integralmente riportate.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Nella redazione del bilancio è stato tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO (art. 2427 n. 1)

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'art. 2426 Codice Civile ed ai principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, ai documenti emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e, ove mancanti ed applicabili, ai principi contabili internazionali emanati dallo IASB - International Accounting Standards Board.

Non esistono valori espressi all'origine in moneta estera.

La Società precisa che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa; si è inoltre tenuto conto della funzione economica dell'attivo e del passivo considerato, con lo scopo di privilegiare nel presente bilancio la rappresentazione della sostanza sulla forma.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (art. 2427 n. 3)

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. I costi di ricerca, sviluppo e pubblicità pluriennale, che negli anni precedenti al 2016 erano stati capitalizzati, risultano stralciati alla data del 01/01/2015 e comunque erano già stati interamente ammortizzati precedentemente alla data sopra indicata.

Anche i diritti di utilizzo delle opere di ingegno (software aziendale) risultano tutti ammortizzati alla data del 01/01/2015.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (come sotto precisato) è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

ALTRE

- sotto questa voce sono stati inclusi gli oneri accessori per la stipula di mutui, ammortizzati in base alla durata del finanziamento relativo, ivi compreso quello acquisito dalla società nel corso del 2014 ed il cui rimborso, con rate posticipate, è iniziato il 1 gennaio 2016.

Detto criterio di ammortamento risulta consentito per le società che redigono, per dimensioni quantitative (come Amir SpA), il bilancio in forma abbreviata.

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2427 n. 3 bis) la Società precisa di non avere applicato nel corso dell'esercizio riduzione di valore alle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.620	45.316	64.814	121.750
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(11.620)	(45.316)	(18.587)	(75.523)
Valore di bilancio	0	0	46.227	46.227
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(11.620)	-	-	(11.620)
Ammortamento dell'esercizio	-	-	(7.847)	(7.847)
Altre variazioni	11.620	-	-	11.620
Totale variazioni	0	-	(7.847)	(7.847)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	45.316	64.814	110.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	(45.316)	(26.434)	(71.750)
Valore di bilancio	0	0	38.380	38.380

Immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 10 L. 19.03.1983 n.72, della Legge 342 del 21.11.2000 e di successive leggi di rivalutazione, si dichiara che le immobilizzazioni societarie non hanno subito nessuna rivalutazione.

Le immobilizzazioni materiali acquisite o costruite sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e comprensive dei relativi oneri accessori.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali provenienti dalla società fusa ex Rimini Valmarecchia sono state iscritte al valore risultante dalla perizia di trasformazione del Consorzio per il Risanamento della Vallata del Fiume Marecchia, aggiornato con le variazioni intervenute fra la data di riferimento della perizia stessa (31.12.2002) ed il 31.12.2003.

Le immobilizzazioni materiali derivanti da conferimenti in natura effettuati in data 28.12.2001 dal socio Comune di Bellaria (unico conferimento rimasto in proprietà ad Amir S.p.A.), sono iscritte ad un valore inferiore a quello di perizia. Trattasi di fabbricati, impianti e reti costituenti il sistema fognario/depurativo conferiti in piena proprietà dal citato Comune.

Va inoltre evidenziato come, con riferimento ai contributi in conto impianti di competenza degli esercizi a partire da quello chiuso al 31 dicembre 1998, il relativo ammontare sia stato imputato a deconto del costo "storico" dei beni ammortizzabili (cosiddetto metodo reddituale), così come espressamente consentito dal documento n.16 dell'OIC. Per effetto di questa modalità di rilevazione, le quote di ammortamento sono calcolate sul costo del bene al netto del contributo, senza che quest'ultimo trovi esplicita evidenza nel conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni è ammortizzato sulla base di un piano di natura tecnico-economica che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento. Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art.2426, comma 1, n.3 C.C. eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Si precisa che gran parte degli immobili materiali, fabbricati industriali, reti ed impianti, sono oggetto di affitto d'azienda ma con diversa gestione a seconda che provengano dal contratto del 28 febbraio 2000 integrato con atto del 28 settembre 2002 (ex Rimini Valmarecchia) o da quello del 20 maggio 2003 (Amir).

Più precisamente va ricordato che:

1. spettano alla società affittuaria (Hera S.p.A.) le spese di manutenzione, la determinazione e la deducibilità delle quote di ammortamento dei beni affittati con contratto del 20 maggio 2003;
2. a partire dall'esercizio 2016 non spettano più alla Società (contrariamente a quanto avvenuto fino agli anni precedenti), in deroga all'art. 2561, c. 2 del C.C., le spese di manutenzione, mentre competono alla Società la determinazione e la deducibilità delle quote di ammortamento relative ai beni affittati con contratto del 28 settembre 2002.

Nelle successive pagine della nota integrativa verranno indicati i valori di costo storico delle due diverse categorie di immobilizzazioni.

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2427 n. 3 bis) la Società precisa di non avere applicato nel corso dell'esercizio riduzione di valore alle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Con riferimento alle movimentazioni relative alla voce Terreni e fabbricati, si segnalano unicamente opere in corso ancora in corso di ultimazione effettuate presso i Comuni di Coriano, Saludecio e Morciano.

In merito alla svalutazione per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali, l'Amministratore Unico ricorda che nel corso del 2015 la Società ha proceduto ad effettuare un'analisi di tutte le immobilizzazioni di proprietà della società. Fu pertanto incaricato un tecnico al fine di indentificarne il valore di mercato da confrontare, mediante un approccio cosiddetto "semplificato", secondo quanto indicato dall'OIC n. 9, al valore contabile delle immobilizzazioni aziendali. Alla luce di questa analisi risultò unicamente la necessità di procedere alla svalutazione di un terreno sito in Poggio Torriana, determinando di conseguenza una perdita, imputata tra le voci di conto economico, di euro 528.706.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	41.595.191	24.625.663	606	90.356	4.009	66.315.825
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(7.570.371)	(11.369.817)	(606)	(82.082)	-	(19.022.876)
Svalutazioni	(528.706)	-	-	-	-	(528.706)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	33.496.114	13.255.846	0	8.274	4.009	46.764.243
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	6.655	-	-	4.750	58.934	70.339
Ammortamento dell'esercizio	(484.818)	(279.953)	-	(3.064)	-	(767.835)
Totale variazioni	(478.163)	(279.953)	-	1.686	58.934	(697.496)
Valore di fine esercizio						
Costo	41.601.846	24.625.663	606	95.106	62.943	66.386.164
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(8.583.895)	(11.649.770)	(606)	(85.146)	-	(20.319.417)
Valore di bilancio	33.017.951	12.975.893	0	9.960	62.943	46.066.747

PIANO DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI TERRENI E FABBRICATI

Il decreto legge 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, per rendere indeducibile l'ammortamento delle aree occupate da costruzione.

Il decreto 118 del 2007 ha rettificato le precedenti disposizioni, sempre ai fini fiscali, precisando che l'ammortamento effettuato sui terreni prima del 2006 deve essere imputato proporzionalmente al fabbricato ed al terreno. L'azienda ha pertanto rettificato gli importi ai soli fini fiscali avendo già adeguato nell'esercizio 2006 quelli ai fini civili.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento effettuato dalla Società, distinta per singola categoria, risulta la seguente, invariata rispetto all'esercizio precedente:

Terreni e aree edificabili/edificate: non ammortizzati;

Fabbricati a uso civile: aliquota 3,50%;

Condotte idrauliche: aliquota 2,50%.

IMPIANTI E MACCHINARIO

Impianti di sollevamento fognari e depur.ne: aliquota 6,70%;

Impianti destinati al trattamento delle acque: aliquota 7,50%.

ALTRI BENI

Mobili e macchine d'ufficio: aliquota 12%;

Macchine elettroniche d'ufficio - sistemi E.D.P.: aliquota 20%.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Non assoggettati ad ammortamento o svalutazione.

Per i beni acquisiti nel corso dell'anno, sono state applicate le medesime aliquote sopra riportate ridotte alla metà a seguito del minor utilizzo avvenuto nell'esercizio; l'Amministratore Unico ha ritenuto che tale metodo forfettario di calcolo degli ammortamenti rappresenti una ragionevole approssimazione degli ammortamenti effettivi in funzione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

PROSPETTO AL 31.12.2016 RELATIVO AI BENI CONCESSI IN AFFITTO D'AZIENDA

FABBRICATI ACQUA	206.372	
CONDOTTE IDRICHE	17.596.650	
CONDOTTE FOGNARIE EX AMIR	1.922.927	
POZZI	516.090	
IMP.TI DI SPINTA ACQUA	560.771	CESPITI
SERBATOI ACQUA	1.702.527	AMMORTIZZATI DA
IMP. SOLL. EX AMIR DEPURAZIONE FOGNARI	203.748	HERA
PRESE D'ACQUA	8.350.529	
CONTATORI	926.377	
IMPIANTO DEPURAZIONE BELLARIA	2.074.001	
TOTALE	34.059.992	
TERRENI EX RVM	1.706.319	CESPITI
CONDOTTE FOGNARIE EX RVM	15.506.374	AMMORTIZZATI DA
IMP. SOLL. EX RVM DEPURAZIONE E FOGNARI	1.038.204	AMIR
IMPIANTO DEPURAZIONE S.GIUSTINA	9.253.415	
TOTALE	27.504.312	

Operazioni di locazione finanziaria

Si segnala che al 31 dicembre 2016 la Società non ha in essere alcun contratto di leasing, pertanto nessuna informativa ai sensi dell'articolo 2427 n. 22 è stata riportata.

Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (art. 2427 n. 5)

Le partecipazioni sociali (riclassificate quali altre immobilizzazioni finanziarie) risultano iscritte a "costo storico". Le altre immobilizzazioni finanziarie, iscritte a costo storico maggiorato dei relativi oneri accessori ai sensi del disposto dell'articolo 2426, comma 1, del Codice civile, sono costituite unicamente dalla partecipazione azionaria nella società Romagna Acque - Società delle Fonti S.p.A., per una percentuale di possesso del 0,994%, e valutata sulla base del costo d'acquisto e relativi oneri accessori, non rendendosi necessaria alcuna svalutazione per perdite durevoli di valore. A norma dell'articolo 2427 n. 5 del codice civile, la Società dichiara di non possedere partecipazioni, né direttamente né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, in imprese controllate o collegate.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.826.648	-	3.826.648
Valore di bilancio	3.826.648	3.826.648	3.826.648
Valore di fine esercizio			
Costo	3.826.648	-	3.826.648
Valore di bilancio	3.826.648	3.826.648	3.826.648

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CREDITI

Trattandosi di Società che rientra tra quelle assoggettate alla redazione del bilancio in forma abbreviata, è stato scelto di continuare a valutare i crediti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato effettuato prendendo in considerazione ogni singola posizione creditoria, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogative delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo, vengono considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso.

I fondi rettificativi delle poste attive sono stati quindi allocati con i seguenti importi e con riferimento alle seguenti voci di bilancio:

- per Euro 48.266 a rettifica della voce "CII1) Crediti Vs/Clienti" per perdite presunte su crediti commerciali;
- per Euro 933.411 a rettifica della voce "CII5) Crediti Vs/Altri" per perdite presunte su crediti verso soci (Euro 179.249), per perdite presunte verso altri Enti territoriali (Euro 68.860) e per perdite presunte verso Stato Italiano (Euro 685.302).

Il fondo svalutazione crediti per un totale di Euro 981.678 risulta così ripartito:

- * quanto ad Euro 15.399 a "Fondo Svalutazione Crediti fiscalmente ammesso ex-art.106 TUIR";
- * quanto ad Euro 966.279 a "Fondo Svalutazione Crediti tassato".

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si riporta qui di seguito un prospetto di dettaglio delle voci a credito/debito in essere al 31 dicembre 2016 verso i Comuni (soci) e verso le Province. Detto prospetto era reso obbligatorio dal comma 4 dell'articolo 6 del D.L. 95/2012, oggi abrogato, che imponeva a Comuni e Province di allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei reciproci rapporti di debito e credito intercorrenti con le proprie società partecipate, asseverata dai rispettivi organi di revisione.

Si ritiene opportuno ricordare che i crediti risultano iscritti in bilancio secondo il valore di presunto realizzo al termine

dell'esercizio, allocando pertanto eventuali fondi rettificativi di svalutazione; i saldi di seguito riportati sono espressi al lordo di eventuali fondi rettificativi rilevati dalla Società.

CREDITI

Comune Coriano, Euro 48.266

Comune Poggio Torriana, Euro 211

Comune San Leo, Euro 11.176

Comune San Leo (per investimenti), Euro 154.714

Provincia Forlì, Euro 61.588

DEBITI

Comune San Leo, Euro 11.091

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.214.025	(460.231)	753.794	753.794	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	168.714	(168.557)	157	157	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	326.226	(299.630)	26.596	761	25.835	25.835
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.708.965	(928.418)	780.547	754.712	25.835	25.835

CREDITI DI DURATA SUPERIORE AI 5 ANNI - CREDITI VERSO ALTRI

I crediti di durata residua superiore a cinque anni risultano essere riferiti al deposito presso la Banca d'Italia delle indennità di servitù ed occupazione (Euro 18.558), non accettate dagli aventi diritto ed a depositi cauzionali (Euro 7.277).

Altri crediti oltre l'anno sono invece riferiti ai contributi verso lo Stato Italiano non riscuotibili nell'immediato e verso Enti Pubblici vari. L'importo del credito vantato verso questi ultimi risulta interamente accantonato.

In merito ai crediti verso lo Stato Italiano, pari ad Euro 685.302 al 31 dicembre 2016, al lordo di un fondo svalutazione stanziato a fine esercizio di pari importo (adeguamento dell'esercizio per Euro 152.794), si precisa che gli stessi sono relativi a contributi richiesti in esercizi precedenti a fronte di investimenti effettuati, per i quali nel passato è già stato emesso il decreto di erogazione. Sulla base delle verifiche svolte, delle attività ad oggi effettuate e degli incassi avvenuti nel corso degli anni 2015 e 2016, l'Amministratore Unico ha ritenuto congruo nel 2016 effettuare un accantonamento per adeguare lo stesso al totale del valore nominale di detti crediti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La suddivisione risulta non significativa

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

La Società nel corso del 2016 non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.262.238	371.272	3.633.510
Denaro e altri valori in cassa	306	365	671
Totale disponibilità liquide	3.262.544	371.637	3.634.181

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCOINTI" ATTIVI E "COSTI FUTURI"

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio a valore nominale. Misurano quote di 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. La

rilevazione contabile, effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale, determina quindi una ripartizione dei proventi e degli oneri comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	48	13	61
Risconti attivi	0	8.336	8.336
Totale ratei e risconti attivi	48	8.349	8.397

Oneri finanziari capitalizzati

AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE, DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

CAMBI VALUTARI

Non esistono crediti e debiti in valuta estera.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	49.453.603	-	-		49.453.603
Riserva legale	92.944	10.798	-		103.742
Altre riserve					
Riserva avanzo di fusione	(58.772)	-	-		(58.772)
Varie altre riserve	835.270	-	(2)		835.268
Totale altre riserve	776.498	-	-		776.496
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.098.650)	205.164	-		(1.893.486)
Utile (perdita) dell'esercizio	215.962	-	-	594.550	594.550
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(835.268)	-	-		(835.268)
Totale patrimonio netto	47.605.089	0	-	594.550	48.199.637

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva azioni proprie	835.268
Totale	835.268

Si riportano i dati delle movimentazioni del patrimonio netto nella forma e nel contenuto proposto dal documento OIC n. 28:

DESCRIZIONE	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	ALTRE RISERVE (AZIONI PROPRIE)	RISERVA PER DIS. FUSIONE	RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE	UTILI /PERDITE A NUOVO	RISULT. D'ESER. ZIO	TOTALE PATRIM. NETTO
Inizio Esercizio Precedente 01/01 /2014	49.453.603	40.786	835.268	-58.772	-835.268	-3.089.650	581.004	46.926.971
<u>Destinazione del Risultato dell'Esercizio</u>	0	29.050	0	0	0	551.954	-581.004	0
<u>Altre Variazioni per versam.to soci c /capitale e o aumenti capitale sociale</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
arrotondamento Euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Risultato dell'Esercizio 2014	0	0	0	0	0	0	462.154	462.154
Chiusura Esercizio 31/12/2014	49.453.603	69.836	835.268	-58.772	-835.268	-2.537.696	462.154	47.389.125
<u>Destinazione del Risultato dell'Esercizio</u>	0	23.108	0	0	0	439.046	-462.154	0

<u>Altre Variazioni per versam.to soci c /capitale e o aumenti capitale sociale</u>								
arrotondamento	0	0	0	0	0	0	0	0
€uro	0	0	2	0	0	0	0	2
Risultato dell'Esercizio 2015	0	0	0	0	0	0	215.962	215.962
Chiusura Esercizio 31/12/2015	49.453.603	92.944	835.270	-58.772	-835.268	-2.098.650	215.962	47.605.089
<u>Destinazione del Risultato dell'Esercizio</u>								
	0	10.798	0	0	0	205.164	-215.962	0
<u>Altre Variazioni per versam.to soci c /capitale e o aumenti capitale sociale</u>								
arrotondamento	0	0	0	0	0	0	0	0
€uro	0	0	-2	0	0	0	0	-2
Risultato dell'Esercizio Corrente	0	0	0	0	0	0	594.550	594.550
Chiusura Esercizio 31/12/2016	49.453.603	103.742	835.268	-58.772	-835.268	-1.893.486	594.550	48.199.637

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

A norma dell'articolo 2427 del codice civile n. 17, viene qui di seguito riportata la composizione del capitale sociale, suddiviso in 49.453.603 azioni di valore unitario pari ad un euro:

SOCI	NUMERO DI AZIONI INTERE AL 31.12.2016	PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE AL 31.12.2016
RIMINI HOLDING SPA (*)	37.237.117	75,29708%
SANTARCANGELO	4.074.434	8,23890%
BELLARIA IGEEA-MARINA	2.134.426	4,31602%
VERUCCHIO	1.371.109	2,77252%
CORIANO	1.018.955	2,06043%
MORCIANO DI ROMAGNA	446.580	0,90303%
AA.SSP. RSM	427.332	0,86411%
POGGIO TORRIANA	397.105	0,80298%
SAN CLEMENTE	264.853	0,53556%
RICCIONE	262.050	0,52989%
SAN LEO	257.866	0,52143%
MONTESCUDO	157.258	0,31799%
MONTE COLOMBO	156.884	0,31723%
MONTEFIORE CONCA	117.238	0,23707%
CATTOLICA	110.749	0,22395%
MISANO ADRIATICO	77.637	0,15699%
GEMMANO	77.119	0,15594%
SAN GIOVANNI IN MARIGNANO	41.357	0,08363%
UNIONE DELLA VALCONCA	828	0,00167%
CARPEGNA	412	0,00083%
MONTEGRIDOLFO	412	0,00083%
MONDAINO	412	0,00083%
MONTEGRIMANO	412	0,00083%
NOVAFELTRIA	412	0,00083%
SALUDECIO	412	0,00083%

SASSOFELTRIO	395	0,00080%
MAIOLO	394	0,00080%
MERCATINO CONCA	394	0,00080%
MONTECERIGNONE	394	0,00080%
GABICCE MARE	22	0,00004%
AMIR	818.612	1,65531%
TITOLO COINTESTATO	23	0,00005%
	49.453.603	100,00000%

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	49.453.603	
Riserva legale	103.742	A-B
Altre riserve		
Riserva avanzo di fusione	(58.772)	
Varie altre riserve	835.268	
Totale altre riserve	776.496	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(835.268)	
Totale	49.498.573	

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

RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO

Ai sensi dell'articolo 2428 del codice civile si evidenzia che la società a tutt'oggi detiene n. 818.612 azioni proprie, avente valore nominale totale pari ad Euro 818.612 corrispondenti al 1,65531% del capitale sociale.

Il suddetto acquisto è stato effettuato nel rispetto delle disposizioni previste dal codice civile.

A seguito della formulazione del nuovo OIC numero 28 si è proceduto ad adeguare il trattamento contabile relativo alla citata posta, non indicandola più tra le immobilizzazioni finanziarie, ma riallocandola a riduzione del patrimonio netto mediante iscrizione di una specifica riserva di segno negativo; tale trattamento, per il principio di comparabilità dei bilanci, è stato effettuato anche per l'esercizio 2015.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono, nel rispetto del principio della prudenza, gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi, alla chiusura dell'esercizio, le seguenti caratteristiche: - natura determinata; - esistenza certa o probabile; - ammontare o data di sopravvenienza della passività indeterminati; - ammontare della passività attendibilmente stimabile. Il fondo per rischi e oneri di cui alla voce "B3" del passivo, al 31 dicembre 2016, risulta essere pari ad Euro 262.000 e rappresenta il rischio conseguente alla richiesta di dismissione della partecipazione societaria in Amir S.p.A. da parte del Comune di Riccione. In proposito maggiori dettagli in riferimento alla richiesta di dismissione da parte del Comune di Cattolica e alla successiva rinuncia, sono contenute nella Relazione Sulla Gestione

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	372.000	372.000
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(110.000)	(110.000)
Totale variazioni	(110.000)	(110.000)
Valore di fine esercizio	262.000	262.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	66.750

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.193
Utilizzo nell'esercizio	(203)
Totale variazioni	7.990
Valore di fine esercizio	74.740

Debiti

DEBITI

Trattandosi di Società che rientra tra quelle assoggettate alla redazione del bilancio in forma abbreviata, è stato scelto di continuare a valutare i debiti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	6.316.545	(876.401)	5.440.144	856.528	4.583.616	1.200.265
Debiti verso fornitori	972.203	(838.207)	133.996	122.905	11.091	-
Debiti tributari	95.571	(13.453)	82.118	55.314	26.804	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.454	176	10.630	9.443	1.187	-
Altri debiti	40.645	1.268	41.913	17.365	24.548	-
Totale debiti	7.435.418	(1.726.617)	5.708.801	1.061.555	4.647.246	1.200.265

Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione non risulta essere significativa

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti verso banche (entro ed oltre l'esercizio) elencati qui di seguito sono gli unici debiti assistiti da garanzie reali e si riferiscono:

i) alla quota capitale residua, pari ad Euro 1.008.618, relativa ad un mutuo ipotecario del valore originario di Euro 2.000.000 acceso nel mese di ottobre 2007 con la Banca Popolare dell'Emilia Romagna garantito da una ipoteca di 1° e di 2° grado sulle palazzine di via Dario Campana (Rimini);

ii) alla quota capitale residua, pari ad Euro 57.895, relativa ad un mutuo ipotecario del valore originario di Euro 1.000.000 con la banca Unicredit (su alcune di dette palazzine esisteva già una ipoteca di 1° grado a favore di Unicredit Banca a fronte del finanziamento con detta banca;

iii) al mutuo ottenuto con l'istituto bancario BNP Paribas, dell'importo di euro 5.000.000, quota capitale residua pari ad Euro 4.373.631, durata di 7 anni concesso per affrontare i lavori di potenziamento del depuratore di S. Giustina e del collettamento della zona di Rimini Nord- Bellaria.

Detto finanziamento prevede l'ulteriore ipoteca sulle palazzine di proprietà della società ed il pegno sul conto corrente per un importo pari ad una rata da rimborsare.

La scadenza del finanziamento con Banca Popolare Emilia Romagna è al 09/10/2022, quello con Unicredit è al 30/05/2017 e quello con BNP Paribas 01/07/2022.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Totale debiti assistiti da garanzie reali			
Debiti verso banche	5.440.144		-	5.440.144
Debiti verso fornitori	-		133.996	133.996
Debiti tributari	-		82.118	82.118

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Totale debiti assistiti da garanzie reali			
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-		10.630	10.630
Altri debiti	-		41.913	41.913
Totale debiti	5.440.144		268.657	5.708.801

Finanziamenti effettuati da soci della società

FINANZIAMENTI SOCI - PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE - FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non esistono debiti verso Soci, né patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Ratei e risconti passivi

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI" PASSIVI E "COSTI FUTURI"

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio a valore nominale. Misurano quote di 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. La rilevazione contabile, effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale espresso dall'articolo 2423 bis n.3 C.C., determina quindi una ripartizione dei proventi e degli oneri comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	118.085	(19.696)	98.389
Risconti passivi	11.333	0	11.333
Totale ratei e risconti passivi	129.418	(19.696)	109.722

Detta voce è composta, per quanto concerne i ratei passivi, quasi esclusivamente da ratei su interessi passivi ed oneri relativi ai tre mutui bancari già precedentemente citati, mentre i risconti passivi si riferiscono alla locazioni attive di due palazzine affittate.

Nota integrativa, conto economico

RICAVI E PROVENTI

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle pattuizioni contrattuali, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

I proventi di natura finanziaria e quelli riferibili a canoni periodici sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' E SECONDO AREE GEOGRAFICHE

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a Euro 1.941.584 rispetto ad Euro 2.405.957 del 2015 e sono relative all'unica categoria di attività della Società realizzata in una unica area geografica (Italia).

La voce comprende:

Affitto d'azienda derivante dai contratti 28.02.2000 (modificato il 28.09.2002) e contratto 20.05.2003 Euro 1.452.682;

Contratto locazione palazzine via D. Campana (RN) Euro 115.969; -Contratti locazione terreni Euro 2.182;

Integrazione corrispettivi canoni da motivata istanza come da lettera ATERSIR E.R. Euro 370.749.

Altri Euro 2

Totale Euro 1.941.584.

Gli altri ricavi comprendono quasi unicamente sopravvenienze attive ordinarie per Euro 166.930 connessi principalmente all'incasso di crediti verso Provveditorato per Opere Pubbliche precedentemente svalutati (Euro 56.098) ed allo storno dell'accantonamento per rischio recesso soci (Euro 110.000).

Costi della produzione

COSTI DI PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano ad Euro 1.394.606 rispetto ad Euro 2.316.180 del 2015

Nel prospetto qui allegato vengono riportati i dettagli delle principali voci che hanno concorso alla determinazione dei costi di produzione.

Costo merci voce B6)	2.015	2.016
Acquisto attr. Minuta	37	650
Carburanti e lubrificanti	232	430
Cancelleria e valori bollati	1.098	2.118
Altri acquisti	891	962
totale	2.258	4.160
Costo servizi voce B7)	2.015	2.016
Manut.e ripar. beni propri	415.000	610
Manutenzione immobili	32.024	1.347
Manut. Macch. Uff. e software	3.839	5.231
Spese telefoniche	3.124	3.225
Energia elettrica	3.465	2.449
Riscaldamento	2.043	1.859
Servizio igiene ambientale - Tares	-	-
Pulizie locali	4.325	4.102
Assicurazioni	8.900	8.882
Spese rappresentanza	790	2.714
Compensi ammin.ri con contrib.	30.000	30.000
Costo collaboratore	-	-
Contributi INPS ammin. e collab.	4.700	5.543
Compensi coll. Sindacale - con revisione dal 2013	25.844	25.843
Costi società revisione	-	-

Costi consul. Legali not.li e tecn	49.725	50.824
Costi per servizi amministrativi	22.190	26.496
Spese bandi gara	-	-
Spese servizi personale	2.240	-
Pubblicità	1.000	600
Servizi bancari	20.143	18.040
Altri servizi residuali	20.495	8.126
totale	649.847	195.891
Ammortamenti e svalut.ni	2.015	2.016
Fabbbricati	392.500	484.818
Impianti e macchinari	491.213	279.953
Mobili	1.186	1.217
Macchine elettroniche	1.588	1.848
Software	-	-
Oneri accessori mutuo	4.691	7.846
Svalutazione immobilizz.	528.706	-
Svalutazioni Crediti V/Stato	-	152.794
Accantonamento rischi	-	-
totale	1.419.884	928.476
Oneri diversi gestione B14)	2.015	2.016
Imposte e tasse, ccgg , varie	13.258	9.955
Ici - Imu	69.127	69.110
Quote associative	2.100	1.785
Indennità esproprio	-	-
Altre spese e arrot.ti	5.157	27.253
totale	89.642	108.103
Costo dipendenti	154.549	157.976

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art.2425 n.15) C.C. diversi dai dividendi.

L'importo di euro 50.596 iscritto in bilancio è infatti costituito dal dividendo erogato nell'anno 2016 dalla società partecipata Romagna Acque SpA - Società delle Fonti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	220.990

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DEGLI ALTRI ONERI FINANZIARI RELATIVI A PRESTITI OBBLIGAZIONARI, A DEBITI VERSO BANCHE E ALTRI SOGGETTI FINANZIATORI

La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari indicati nella voce "C17)" dello schema di Conto Economico di cui all'art.2425 C.C., con riferimento alle fonti di finanziamento a fronte delle quali sono stati sostenuti, risulta la seguente:

per mutui Euro 220.978;

su conti correnti bancari Euro 12;

La composizione della voce "C16) Altri proventi finanziari" del conto economico viene qui di seguito esplicitata:
Interessi attivi su C/C e depositi bancari Euro 371

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

Per quanto concerne gli obblighi e le informative richieste dall'articolo 2427 n. 14 del codice civile e subordinatamente dal principio contabile n. 25 (il trattamento contabile delle imposte sul reddito) elaborato dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità), si precisa quanto segue:

per quanto riguarda la rilevazione di crediti per imposte anticipate che potrebbero derivare dal riporto nel futuro di

perdite fiscali generate sostanzialmente dai maggiori ammortamenti rilevati ai fini fiscali in considerazione dei maggiori valori dei cespiti fiscalmente riconosciuti, la Società ha verificato la non iscrivibilità in bilancio in quanto, come previsto da detti Principi Contabili, prive dei requisiti richiesti dalla normativa di riferimento. Per le motivazioni espresse sopra la Società non ha proceduto a rilevare imposte anticipate per altre variazioni fiscali in aumento a carattere temporaneo e accantonamenti per imposte differite per variazioni in diminuzione a carattere temporaneo.

Non si presenta pertanto alcun prospetto relativo alle differenze temporanee, come previsto dall'art. 2427 n. 14. Si segnala che a seguito della proroga dell' accordo di consolidato fiscale con la controllante e consolidante Rimini Holding S.p.A. relativo al triennio 2014 – 2016 Amir ha rilevato un provento per trasferimento della perdita fiscale alla consolidante relativa all'anno 2015 di Euro 79.075.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

DATI SULL'OCCUPAZIONE

L'organico aziendale, ripartito per categoria, non ha subito variazioni.

L'organico alla data del 31/12/2016 è il seguente:

QUADRI 1

IMPIEGATI 2

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Totale Dipendenti	3

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori, escluso i contributi INPS a carico della Società, e ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, risulta il seguente:

- per n° 1 Amministratore Unico Euro 30.000;

- per n° 3 membri del Collegio Sindacale Euro 25.843, di cui Euro 10.500 per revisione legale.

Si da atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati prestiti, anticipazioni e crediti né sono state prestate garanzie a favore dell'Amministratore Unico o del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.000	25.844

Categorie di azioni emesse dalla società

NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA' E NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE NUOVE AZIONI SOTTOSCRITTE NELL'ESERCIZIO

Il capitale sociale ammonta ad Euro 49.453.603 ed è suddiviso complessivamente in 49.453.603 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1 ciascuna. Non esistono altre categorie di azioni.

Nel corso dell'esercizio 2016 non ci sono state variazioni nel capitale sociale.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La Società non ha emesso nel corso del 2016 altri strumenti finanziari diversi da quelli previsti dal numero precedente.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Al 31.12.2016 vi sono beni propri presso terzi concessi in affitto d'azienda.

Vi sono inoltre garanzie ipotecarie prestate su nostri beni (vedi le note riguardante i mutui ipotecari) i cui beni sono iscritti al loro valore nell'attivo, mentre i relativi debiti sono iscritti nel passivo del bilancio e sono fornite ulteriori informazioni in nota integrativa.

Beni propri presso terzi

Sono rappresentati per Euro 27.928.100 da beni in proprietà originariamente consegnati al gestore mediante contratti di affitto di ramo d'azienda comprensivi di successivi incrementi realizzati direttamente da Amir.

Beni realizzati dal gestore

I beni realizzati dal gestore durante i contratti di affitto di ramo d'azienda al netto di ammortamenti, svalutazioni ed

accantonamenti al fondo ripristino beni di terzi ammontano ad Euro 98.244.948.

Al termine del periodo di affitto, in base alle vigenti norme sui servizi pubblici, tali addizioni e migliorie dovranno essere riconosciute dal potenziale nuovo soggetto gestore all'attuale soggetto gestore (Hera S.p.A), ad un valore corrispondente a quello residuo a tale data, e pertanto in relazione alle stesse non si configura alcun impegno di rimborso da parte della Società. Pur tuttavia, al fine di fornire una più estesa rappresentazione, alla data di riferimento del bilancio, delle reali consistenze patrimoniali del complesso degli impianti utilizzati da Hera S.p.A. per la gestione del servizio idrico integrato, si è ritenuto comunque opportuno dare evidenza del valore delle migliorie apportate a tale complesso direttamente da Hera S.p.A. nel corso del periodo di gestione dello stesso. In particolare, il valore sopra indicato corrisponde al valore netto contabile iscritto nel proprio bilancio dal soggetto gestore e comunicato alla Società in quanto, in assenza di ulteriori informazioni, si ritiene che tale valore sia la migliore approssimazione possibile del suddetto impegno.

Per ulteriori considerazioni in merito a questa voce ed in particolare al fondi ripristino beni di terzi, vedasi quanto espresso nella Relazione Sulla Gestione.

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

Nessun fatto di particolare rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio eccezion fatta per la rinuncia al recesso del Comune di Cattolica, come già riferito nelle pagine precedenti e nella relazione sulla gestione

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

SOCIETA' CHE ESERCITA LA DIREZIONE E IL COORDINAMENTO

In data 2 dicembre 2010 con atto Notaio Franciosi di Rimini la partecipazione detenuta dal Comune di Rimini pari a n. 37.237.117 azioni è stata da questo conferita nella società Rimini Holding S.p.A., che pertanto esercita attività di direzione e coordinamento nei confronti di Amir S.p.A.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	196.322.207	196.777.757
C) Attivo circolante	15.988.074	18.155.752
D) Ratei e risconti attivi	48.560	48.426
Totale attivo	212.358.841	214.981.935
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	100.700.000	100.000.000
Riserve	102.147.429	100.520.454
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.026.876)	1.610.604
Totale patrimonio netto	200.820.553	202.131.058
B) Fondi per rischi e oneri	2.903.666	1.133.131
D) Debiti	8.634.622	11.717.746
Totale passivo	212.358.841	214.981.935

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	1	2
B) Costi della produzione	(5.259.417)	(282.398)

C) Proventi e oneri finanziari	3.268.670	4.549.227
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(117.568)	(2.674.356)
Imposte sul reddito dell'esercizio	81.438	18.129
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.026.876)	1.610.604

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'

La Società non ha mai emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o valori simili.

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 non sono state effettuate con parti correlate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza o che per le condizioni applicate, possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza.

INFORMAZIONI RELATIVE AD "ACCORDI FUORI BILANCIO"

La Società nel 2016 non ha effettuato alcun accordo, o altri atti, i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale.

Nota integrativa, parte finale

In merito al risultato d'esercizio l'Amministratore Unico propone l'utilizzo per la copertura delle perdite d'esercizio precedenti, previo accantonamento di quanto previsto per la riserva legale

Rimini, 31 marzo 2017
L'amministratore Unico