

Prospetto di bilancio al 31.12.2007

Stato patrimoniale attivo	31/12/2007	31/12/2006
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	--	--
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	--	--
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	--	--
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	--	--
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	--	--
5) Avviamento	--	--
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	--	--
7) Altre	--	--
	--	--
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	332.780	345.892
2) Impianti e macchinario	3.601.835	3.695.461
3) Attrezzature industriali e commerciali	--	--
4) Altri beni	--	--
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.973	4.973
	3.939.588	4.046.326
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:	--	--
2) Crediti	--	--
3) Altri titoli	--	--
4) Azioni proprie	--	--
Totale immobilizzazioni	3.939.588	4.046.326
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	--	--
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	--	--
3) Lavori in corso su ordinazione	--	--
4) Prodotti finiti e merci	--	--
5) Acconti	--	--
	--	--
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	2.219.711	2.212.947
- oltre 12 mesi	670.000	1.340.000
	2.889.711	3.552.947
2) Verso imprese controllate	--	--
3) Verso imprese collegate	--	--
4) Verso controllanti	--	--
4) bis Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	5.566	192.770
	5.566	192.770
4) ter Per imposte anticipate	--	--
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	--	--
- oltre 12 mesi	--	--
	--	--
	2.895.277	3.745.717
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	--	--
2) Partecipazioni in imprese collegate	--	--
3) Partecipazioni in imprese controllanti	--	--
4) Altre partecipazioni	--	--
5) Azioni proprie	--	--
6) Altri titoli	1.793.206	400.000
	1.793.206	400.000
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	127.493	1.183.445
2) Assegni	-	--
3) Denaro e valori in cassa	-	--
	127.493	1.183.445
Totale attivo circolante	4.815.976	5.329.162
D) Ratei e risconti		
- vari	18.580	838
	18.580	838
Totale attivo	8.774.144	9.376.326

Stato patrimoniale passivo	31/12/2007	31/12/2006
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	5.461.040	5.461.040
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	--	--
III. Riserva di rivalutazione	--	--
IV. Riserva legale	436.251	428.442
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	--	--
VI. Riserve statutarie	--	--
VII. Altre riserve	--	--
Riserva straordinaria	114	69
	114	69
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	402.755	156.176
Totale patrimonio netto	6.300.160	6.045.727
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	--	--
2) Fondi per imposte, anche differite	1.116.845	1.993.445
3) Altri	--	--
Totale fondi per rischi e oneri	1.116.845	1.993.445
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
1) Obbligazioni	--	--
2) Obbligazioni convertibili	--	--
3) Debiti verso soci per finanziamenti	--	--
4) Debiti verso banche	--	--
5) Debiti verso altri finanziatori	--	--
6) Accconti	--	--
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	1.320.308	1.314.503
- oltre 12 mesi	--	--
	1.320.308	1.314.503
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	--	--
9) Debiti verso imprese controllate	--	--
10) Debiti verso imprese collegate	--	--
11) Debiti verso controllanti	--	--
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	24.782	12.223
- oltre 12 mesi	--	--
	24.782	12.223
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	6.908	5.392
- oltre 12 mesi	--	--
	6.908	5.392
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	5.141	5.036
- oltre 12 mesi	--	--
	5.141	5.036
Totali debiti	1.357.139	1.337.154
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	8.774.144	9.376.326

Conti d'ordine	31/12/2007	31/12/2006
1) Sistema improvvisto dei beni altrui presso di noi	--	--
2) Sistema improvvisto degli impegni	9.237.917	8.024.361
3) Sistema improvvisto dei rischi	--	--
4) Raccordo tra norme civili e fiscali	--	--
Totale conti d'ordine	9.237.917	8.024.361

Conto economico		31/12/2007	31/12/2006
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.099.422	3.062.039
2) Variazione delle rimanenze di prodotti		--	--
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		--	--
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		--	--
5) Altri ricavi e proventi:		--	--
Totale valore della produzione		3.099.422	3.062.039
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		--	--
7) Per servizi		81.361	80.245
8) Per godimento di beni di terzi		2.640.615	2.608.766
9) Per il personale		--	--
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		--	--
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	106.737	106.737	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	--	--	--
		106.737	106.737
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime		--	--
12) Accantonamento per rischi		--	--
13) Altri accantonamenti		--	--
14) Oneri diversi di gestione		58.537	57.686
Totale costi della produzione		2.887.250	2.853.434
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		212.172	208.605
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:		--	--
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	40.384	16.302	
d) proventi diversi dai precedenti:	--	--	--
- altri	36.963	24.927	
		77.347	41.229
		77.347	41.229
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri	(731)	--	--
		(731)	--
Totale proventi e oneri finanziari		76.616	41.229
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:		--	--
19) Svalutazioni:		--	--
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
Plusvalenze da alienazioni	--	--	--
Varie	165	165	--
		165	--
21) Oneri:			
		--	--
Totale delle partite straordinarie		165	--
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		288.953	249.834
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) Imposte correnti	762.798	747.448	
b) Imposte differite (anticipate)	(876.600)	(653.790)	
		(113.802)	93.658
23) Utile dell'esercizio		402.755	156.176

Rimini, 28 Marzo 2008

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Massimo Foschi

SERVIZI CITTA' S.p.A.

Sede in Via Chiabrera, 34 B - RIMINI – Capitale sociale € 5.461.040 i.v.
Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Rimini

Nota integrativa - bilancio al 31.12.2007

Criteri di formazione

Il Bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal Conto Economico (artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente Nota Integrativa.

La normativa di legge è stata integrata, ove necessario, sulla base dei principi contabili enunciati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e da quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB), nei limiti in cui questi ultimi sono compatibili con le norme di legge italiane.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi una integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 6/2003 o da altre leggi precedenti. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Inoltre si precisa che la presente nota integrativa esprime valori in Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2007 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 rilevare 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.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Non risultano iscritti importi per questa voce.

Materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le quote d'ammortamento relative ai cespiti direttamente imputabili all'attività di distribuzione di gas naturale sono state calcolate sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. In particolare, tale vita utile è stata determinata sulla base di una perizia tecnica e risulta essere la seguente:

Categoria	Vita utile (anni)
Fabbricati industriali	40
Tubazioni e impianti	60
Contatori	25
Allacciamenti	55
Macchinario	25

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il presunto valore di realizzo desumibile in base alla media dei prezzi rilevati nell'ultimo mese dell'esercizio, che risultano in linea con i corrispondenti valori di fine esercizio. Il valore di mercato cui si è fatto riferimento per comparare il costo è quello determinato presso la Borsa Valori di Milano. Per i titoli non quotati si è fatto riferimento a quotazioni di titoli simili (considerando il valore nominale rettificato in base al tasso di rendimento di mercato).

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati in nota integrativa senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Riconoscimento dei ricavi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri, sono iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e rettifiche di fatturazione per errori. Non sono state effettuate compensazioni di partite.

Imposte sul reddito

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle agevolazioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Sono inoltre stanziate imposte differite sulle differenze temporanee tra il risultato d'esercizio e l'imponibile fiscale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono indicati nei conti d'ordine al valore nominale desunto dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423: si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423. Il 4° comma dell'art. 2423 recita quanto segue: "Se in casi eccezionali, l'applicazione di una disposizione degli articoli seguenti è incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta, la disposizione non deve essere applicata. La nota integrativa deve motivare la deroga e deve indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico. Gli eventuali utili derivanti dalla deroga devono essere iscritti in una riserva non distribuibile se non in misura corrispondente al valore recuperato".

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis comma 4 del C.C. si espone il seguente prospetto riepilogativo dei dati essenziali relativi al bilancio 2006 del Comune di Rimini, Ente pubblico locale avente sede in Rimini, C.F. e Partita IVA n. 00304260409, soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento nei confronti della nostra Società:

		31.12.2006
Stato patrimoniale attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		--
B) Immobilizzazioni	662.118.035	
C) Attivo circolante	266.819.891	
D) Ratei e risconti attivi		--
Totale attivo		928.937.926
Stato patrimoniale passivo		
A) Patrimonio netto	610.612.306	
B) Conferimenti	125.020.291	
D) Debiti	193.305.329	
E) Ratei e risconti passivi		--
Totale passivo		928.937.926
Conto economico		
A) Proventi della gestione	119.694.183	
B) Costi della gestione	118.567.557	
Risultato della gestione (A-B)		1.126.626
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	98.287	
D) Proventi ed oneri finanziari	(3.161.191)	
E) Proventi e oneri straordinari	3.198.222	
Risultato economico dell'esercizio		1.261.944

Si dà atto che l'attività di direzione e coordinamento del Comune di Rimini non ha avuto alcun effetto sull'esercizio dell'impresa, né sul suo risultato di gestione.

Per i rapporti intercorsi nell'esercizio con la controllante, si veda quanto riportato nella Relazione sulla gestione, come previsto dalla normativa introdotta dal D.Lgs n. 6/2003 col nuovo Capo IX al Titolo V del Libro V del Codice Civile.

Dati sull'occupazione

La Società, al 31 dicembre 2007, non aveva dipendenti.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
--	--	--

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
3.939.588	4.046.326	(106.738)

Le immobilizzazioni materiali sono costituite dal ramo d'azienda relativo alla distribuzione del gas naturale nel territorio del Comune di Rimini. Non sono stati effettuati incrementi in corso d'anno. Pertanto, l'intera differenza sopra evidenziata rispetto all'esercizio precedente è interamente dovuta ad ammortamenti dell'esercizio.

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	431.437
Ammortamenti esercizi precedenti	85.545
Saldo al 31/12/2006	345.892
Ammortamenti dell'esercizio	13.112
Saldo al 31/12/2007	332.780

I terreni e fabbricati sono costituiti dalle cabine di decompressione e misura, classificate come fabbricati industriali e denominate:

Descrizione	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006
Rimini 1 – sita in via Varisco	271.136	281.117
Rimini 2 – sita in via Montescudo	3.165	3.550
Rimini 3 – sita in via Carpinello	55.708	58.251
Rimini 4 – sita in via Tamagnino	2.771	2.974
	332.780	345.892

Tubazioni, impianti, contatori, macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	4.883.096
Ammortamenti esercizi precedenti	1.187.635
Saldo al 31/12/2006	3.695.461
Ammortamenti dell'esercizio	93.626
Saldo al 31/12/2007	3.601.835

Gli importi evidenziati in tabella si riferiscono:

Descrizione	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006
Tubazioni rete	2.482.106	2.534.771
Allacciamenti	828.224	847.536
Contatori	250.157	267.870
Macchinario	41.348	45.284
	3.601.835	3.695.461

Attrezzature industriali e commerciali

Non esistono voci classificate come attrezzature industriali e commerciali.

Altri beni

Non esistono voci classificate come altri beni.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Saldo al 31/12/2006	Descrizione	Importo
	Incrementi dell'esercizio	--
	Decrementi dell'esercizio	--
		4.973

Si tratta di materiali in magazzino per manutenzione.

Ammortamenti dell'esercizio

Gli ammortamenti, calcolati e imputati sulle immobilizzazioni materiali, sono stati i seguenti:

Descrizione	Importo
Fabbricati industriali	13.111
Tubazioni	52.665
Allacciamenti	19.312
Contatori	17.713
Macchinario	3.936
Materiali in magazzino	0
Totali	106.737

Le aliquote di ammortamento sono state determinate sulla base della residua vita utile del cespote.

Sulla categoria Altri beni non sono stati calcolati ammortamenti in quanto trattasi di materiale in magazzino che potrà essere impiegato in caso di interventi urgenti sugli impianti.

Contratto d'affitto d'azienda: nuovi investimenti

Il contratto d'affitto d'azienda (Art. 4, comma 1) prevede che SGR Reti S.p.A. possa effettuare investimenti annui per un importo massimo di € 1.807.600,00 per ampliamenti della rete di distribuzione del gas e per l'installazione di nuovi impianti.

La società affittuaria ha l'obbligo di richiedere l'autorizzazione a Servizi Città S.p.A. per l'effettuazione di tali investimenti.

Al termine del contratto d'affitto, la Società dovrà acquisire tali opere da SGR Reti S.p.A. contro il rimborso di quanto effettivamente speso, detraendo da tale importo gli ammortamenti calcolati.

Nella tabella che segue sono indicati gli investimenti in oggetto effettuati sino al 31.12.2007, tutti precedentemente autorizzati:

Descrizione	Invest.fino al 2004	Invest. 2005	Invest. 2006	Invest. 2007	Tot. investimenti effettuati	Ammort.al 31.12.2007	Investimenti netti al 31.12.2007
Tubazione rete	3.275.667	1.057.656	1.129.348	872.866	6.335.537	834.766	5.500.771
Allacciamenti	2.045.779	533.649	515.485	415.342	3.510.255	510.171	3.000.084
Contatori	589.248	122.985	144.987	102.868	960.088	224.787	735.301
Cabine 1°salto	2.507			601	3.108	1.347	1.761
Totali	5.913.201	1.714.290	1.789.820	1.391.677	10.808.988	1.571.071	9.237.917

Gli importi sopra dettagliati sono inseriti nei conti d'ordine.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Non sono mai state effettuate rivalutazioni alle immobilizzazioni materiali.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Non esistono immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2007.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Non esistono valori iscritti alla voce rimanenze.

II. Crediti

	Saldo al 31/12/2007 2.895.277	Saldo al 31/12/2006 3.745.717	Variazioni (850.440)
--	----------------------------------	----------------------------------	-------------------------

I crediti sono così suddivisi secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006
Verso clienti per fatture da emettere	1.549.711			1.549.711	1.542.947
Verso clienti per operazione straordinaria	670.000	670.000		1.340.000	2.010.000
Per crediti tributari	5.566			5.566	192.770
	2.225.277	670.000		2.895.277	3.745.717

In bilancio non è stato accantonato alcun fondo svalutazione crediti, né nell'esercizio, né in esercizi precedenti.

La voce credito **verso clienti per fatture da emettere** si riferisce alla seconda rata e al conguaglio del canone per affitto di azienda relativo al secondo semestre dell'esercizio 2007 da incassare da SGR Reti S.p.A..

La voce credito **verso clienti per operazione straordinaria** è relativo alla vendita della partecipazione in SCV S.r.l., società nata dalla separazione ex DLgs 164/2000 tra i rami d'azienda dedicati alla distribuzione e alla vendita, per il cui incasso le parti hanno concordato un periodo temporale di cinque anni a partire dal 2005.

La voce **crediti tributari** si riferisce al credito verso l'Erario per l'IVA (per € 5.566).

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
1.793.206	400.000	1.393.206

Si riferisce ad un investimento in obbligazioni indicizzate CARIM.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
127.493	1.183.445	(1.055.952)

Le disponibilità liquide sono costituite dal saldo attivo del conto corrente bancario aperto presso la CARIM - Cassa di Risparmio di Rimini.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
18.580	838	17.742

La voce si riferisce principalmente alla quota di interessi di competenza relativi alla cedola sulle obbligazioni CARIM.

Passività**A) Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2007 6.300.160	Saldo al 31/12/2006 6.045.727	Variazioni 254.433	
Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
Capitale	5.461.040	--	--	5.461.040
Riserva legale	428.442	7.809	--	436.251
Riserva straordinaria	69	45	--	114
Riserva per conversione in euro	0	--	--	
Utile dell'esercizio	156.176	246.579	--	402.755
	6.045.727			6.300.160

Il **capitale sociale** è costituito da 10.502.000 azioni del valore nominale unitario di € 0,52.

La **riserva legale** è stata incrementata del 5% del risultato d'esercizio 2006.

La **riserva straordinaria** è stata incrementata per un importo di € 45, pari all'utile dell'esercizio 2006 non distribuito e non accantonato a riserva legale.

Segue un prospetto che distingue le poste del netto secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Legenda

- A = utilizzabile per aumento di capitale
- B = utilizzabile per copertura perdite
- C = utilizzabile per distribuzione agli Azionisti

Descrizione	31/12/2007	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Utilizzo nei 3 esercizi precedenti per copertura perdite	Utilizzo nei 3 esercizi precedenti per altre ragioni
Capitale	5.461.040	B	5.461.040		
Riserva legale	436.251	B	436.251		
Riserva straordinaria	114	A B C	114		
Utile dell'esercizio	402.755	A B C	402.755		

B) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31/12/2007 1.116.845	Saldo al 31/12/2006 1.993.445	Variazioni (876.600)

I **fondi per rischi e oneri** sono interamente relativi alle imposte differite calcolate sulle differenze temporanee tra reddito civilistico e reddito derivanti dalle seguenti poste:

- plusvalenza da conferimento per la quale la Società si è avvalsa della possibilità di rateizzazione ai fini del calcolo di competenza e del pagamento delle imposte sul reddito;

- ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali considerando che le aliquote civilistiche utilizzate e rappresentative dell'effettiva vita utile dei cespiti sono diverse da quelle riconosciute ai fini della determinazione delle imposte sul reddito. Si fa notare, peraltro, che la Legge finanziaria 2006 ha modificato l'art.102 del TUIR inserendo l'art. 102 bis che esplica i suoi effetti dall'esercizio in corso al 31 dicembre 2005 e che definisce condizioni particolari per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali in alcuni settori regolamentati quali l'attività di distribuzione di gas naturale.

La riduzione sopra evidenziata è composta come segue:

- € 6.538 per incremento a correzione del disallineamento tra ammortamenti civili e fiscali;
- € 223.128 in diminuzione in ragione delle mutate aliquote fiscali dei prossimi esercizi;
- € 660.000 in diminuzione per imposte che da differite diventano correnti.

Descrizione	31/12/2007			31/12/2006		
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Aliq. %	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Aliq. %
Imposte differite						
Plusvalenza da conferimento	4.000.000	1.100.000	27,50	6.000.000	1.980.000	33
Differenza tra ammort. civilistici e ammortamenti fiscali	53.646	16.845	31,40	36.094	13.445	37,25
Totale	4.053.646	1.116.845		6.036.094	1.993.445	

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La Società non ha dipendenti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
1.357.139	1.337.154	19.985

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	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006
Debiti verso fornitori	1.320.308			1.320.308	1.314.503
Debiti tributari	24.782			24.782	12.223
Debiti verso istituti di previdenza	6.908			6.908	5.392
Altri debiti	5.141			5.141	5.036
	1.357.139			1.357.139	1.337.154

I **debiti verso fornitori** sono costituiti da fatture da ricevere relative alla seconda rata e al conguaglio del canone di concessione a favore del Comune di Rimini.

I **debiti tributari** risultano così suddivisi:

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Debiti IRES	9.647	--	9.647
Debiti IRAP	2.617	--	2.617
Ritenute alla fonte	12.518	12.223	295
	24.782	12.223	12.559

Gli **altri debiti** si riferiscono a emolumenti a favore del Collegio Sindacale non versati.

E) Ratei e risconti

Non sono stati calcolati ratei e risconti passivi.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Sistema improprio di beni altrui presso di noi	--	--	--
Impegni	9.237.917	8.024.361	1.213.556
Sistema improprio dei rischi	--	--	--
Raccordo tra norme civili e fiscali	--	--	--
	9.237.917	8.024.361	1.213.556

L'importo si riferisce al valore netto contabile degli investimenti effettuati dall'affittuario del ramo d'azienda di distribuzione sino al 31 dicembre 2007 per l'esercizio dell'attività di distribuzione nel Comune di Rimini. Tali cespiti, come precedentemente descritto nel paragrafo *Ramo d'azienda Rimini*, dovranno essere riacquistati al termine del contratto d'affitto d'azienda dalla Società.

Conto economico**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2007 3.099.422	Saldo al 31/12/2006 3.062.039	Variazioni 37.383
Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.099.422	3.062.039	37.383
	3.099.422	3.062.039	37.383

I ricavi sono interamente relativi al canone annuo d'affitto d'azienda ricevuto da SGR Reti S.p.A..

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2007 2.887.250	Saldo al 31/12/2006 2.853.434	Variazioni 33.816
Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Servizi	81.361	80.245	1.116
Godimento di beni di terzi	2.640.615	2.608.766	31.849
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni materiali	106.737	106.737	--
Oneri diversi di gestione	58.537	57.686	851
	2.887.250	2.853.434	33.816

Costi per servizi

Le voci che concorrono a formare i **costi per servizi** sono di seguito dettagliate:

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Compensi agli amministratori	47.783	46.977	806
Compensi ai sindaci	17.345	17.025	320
Consulenze professionali	15.494	15.494	0
Altri costi	739	749	(10)
	81.361	80.245	1.116

I costi per **servizi** sono prevalentemente costituiti da compensi ad amministratori e sindaci e da consulenze professionali. Queste ultime si riferiscono a spese per tenuta contabilità e redazione bilancio.

Costi per godimento di beni di terzi

L'importo è relativo al canone annuo versato al Comune di Rimini per l'affidamento del servizio di distribuzione di gas naturale.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Le quote di ammortamento sono pari ad € 106.737. Per quanto riguarda le aliquote applicate si rimanda a quanto riportato nella parte "Immobilizzazioni materiali" della presente Nota Integrativa.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione includono:

	Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
COSAP		56.026	55.220	806
ICI		1.138	1.062	76
Imposta di registro		172	172	0
Altre imposte e tasse		1.201	1.232	(31)
		58.537	57.686	851

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
	76.616	41.229	35.387
	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	40.384	16.302	24.082
Interessi su c.c. bancari	36.963	24.927	12.036
Interessi passivi su debiti v. banche	(731)	--	(731)
	76.616	41.229	35.387

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non si sono rese necessarie rettifiche di valore alle attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
	165	0	165
	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Descrizione			
Plusvalenza da conferimento	--	--	--
Plusvalenza da alienazione di partecipazioni	--	--	--
Varie	165	--	165
Totale proventi	165	--	165
Spese perdite e oneri di precedenti esercizi	--	--	--
Totale oneri	--	--	--

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni	
	(113.802)	93.658	(207.460)	
	Imposte	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
Imposte correnti		762.798	747.448	15.350
IRES	750.046	737.295	12.751	
IRAP	12.752	10.153	2.599	
Imposte differite (anticipate)	(876.600)	(653.790)	(222.810)	
IRES	(877.158)	(654.499)	(222.659)	
IRAP	558	709	(151)	
	(113.802)	93.658	(207.460)	

Per il dettaglio relativo alla riduzione delle imposte differite si rimanda al paragrafo relativo ai Fondi per rischi e oneri.

Si espone di seguito 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	288.953	
Onere fiscale teorico (%)	33	95.354
Variazioni in aumento		
1/5 Plusvalenza da conferimento	2.000.000	
ICI	1.138	
Spese telefoniche fisse	53	
Totale variazioni in aumento	2.001.191	
Variazioni in diminuzione		
Differenza tra ammortamenti civilistici e fiscali	17.111	
Sopravv. attive	165	
Totale variazioni in diminuzione	17.276	
Imponibile IRES al 33%	2.272.868	
Imponibile IRES	2.272.868	
IRES al 33%	750.046	
IRES – imposte correnti		750.046
IRES – imposte differite		(877.158)
IRES dell'esercizio		(127.112)

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	212.173	
Variazioni in aumento su costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi amministratori	47.783	
Spese telefonia fissa	53	
Totale variazioni in aumento	47.836	
Variazioni in diminuzione		
Differenza tra ammortamenti civilistici e fiscali	17.111	
Totale variazioni in diminuzione	17.111	
Imponibile Irap	242.898	
IRAP al 5,25%	12.752	
IRAP – imposte correnti sul reddito dell'esercizio		12.752
IRAP – imposte differite		558
IRAP dell'esercizio		13.310

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale.

Qualifica	Compenso 2007	Compenso 2006
Amministratori	47.783	46.977
Collegio Sindacale	17.345	17.025

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.

Rimini, 28 Marzo 2008

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Massimo Foschi

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società