

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2008

AMIR S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: RIMINI RN VIA DARIO CAMPANA 63

Codice fiscale: 02349350401

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	12
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	37
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	44
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	57
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI	59



BILANCIO D'ESERCIZIO

AL 31/12/2008

amir SpA

Via Marechiese n.195 - 47900 Rimini
Tel. 0541 799350 / 0541 775302
Fax 0541 778628
[Email amir@amir.it](mailto:amir@amir.it)

Registro Imprese Rimini/ C.F./P.IVA 02349350401
Cap. soc. € 49.453.603
CCIAA RN 259282

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Rimini

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PASINI	RODOLFO	Presidente
TOMASETTI	GIUSEPPE	Vice Presidente
BRIGHI	ALBERTO	Consigliere
ZAGHINI	ROBERTO	Consigliere
BISERNA	GIANCARLO	Consigliere

COLLEGIO SINDACALE

ROSSI	GIORGIO	Presidente
IONI	FILIPPO	Membro effettivo
PRANZETTI	FABIO	Membro effettivo

STATO PATRIMONIALE

espresso in unità di Euro per troncamento

BILANCIO D'ESERCIZIO	31/12/2008		31/12/2007	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
Attivo				
A) Crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti				
B) Immobilizzazioni		16.614		18.696
<i>I. Immateriali</i>				
1) Costi di impianto e di ampliamento ammortamento				
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ammortamento	11.620		11.620	
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere di ingegno ammortamento	-11.620		-11.620	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	44.416		44.416	
5) Avviamento (disavanzo di fusione)				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) altre ammortamento	20.648		20.648	
<i>II. Materiali</i>		45.703.731		46.512.263
1) Terreni e fabbricati ammortamento	33.687.074		33.632.466	
2) Impianti e macchinario ammortamento	-5.446.509		-5.163.838	
3) Attrezzature industriali e commerciali ammortamento	24.250.508		23.390.494	
4) Altri beni ammortamento	-6.976.579		-6.286.590	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	606		606	
<i>III. Finanziarie</i>		4.662.432		4.662.432
1) <i>Partecipazioni in:</i>		3.827.164		3.827.164
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) imprese controllanti				
d) altre imprese	3.827.164		3.827.164	
2) <i>Crediti</i>		0		0
a) verso imprese controllate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
b) verso imprese collegate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
c) verso controllanti				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
d) verso altri				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
3) <i>Altri titoli</i>		0		0
4) <i>Azioni proprie</i>		835.268		835.268
Totale immobilizzazioni		50.382.777		51.193.391

STATO PATRIMONIALE

espresso in unità di Euro per troncamento

BILANCIO D'ESERCIZIO Attivo	31/12/2008		31/12/2007	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
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>		2.483.839		2.627.220
1) Verso clienti		966.447		1.071.908
- entro 12 mesi	966.447		1.799.808	
- oltre 12 mesi	857.900			
F. svalutazione crediti	-857.900		-727.900	
2) Verso imprese controllate		0		0
- entro 12 mesi	0		0	
- oltre 12 mesi	0		0	
3) Verso imprese collegate		0		0
- entro 12 mesi	0		0	
- oltre 12 mesi	0		0	
4) Verso controllanti		0		0
- entro 12 mesi	0		0	
- oltre 12 mesi	49.970		49.970	
F. svalutazione crediti	-49.970		-49.970	
- oltre 12 mesi				
4-bis) crediti tributari		78.358		82.976
- entro 12 mesi	78.358		82.976	
- oltre 12 mesi	0		0	
4-ter) imposte anticipate		0		0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
5) Verso altri		1.439.034		1.472.336
- entro 12 mesi	1.012.789		777.090	
F. svalutazione crediti	-230.503		-230.503	
oltre 12 mesi	656.748		925.749	
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		0		0
1) Partecipazioni in imprese controllate				
2) Partecipazioni in imprese collegate				
3) Partecipazioni in imprese controllanti				
4) Altre partecipazioni				
5) azioni proprie				
6) Altri titoli				
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		1.153.325		413.349
1) Depositi bancari e postali	1.152.470		412.648	
2) Assegni in cassa	0		0	
3) Denaro e valori in cassa	855		701	
Totale attivo circolante		3.637.164		3.040.569
D) Ratei e risconti		297		521
- disagio sui prestiti				
- vari	297		521	
Totale attivo		54.020.238		54.234.481

STATO PATRIMONIALE

espresso in unità di Euro per troncamento

BILANCIO D'ESERCIZIO Passivo	31/12/2008		31/12/2007	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
A) Patrimonio netto				
I. Capitale sociale		49.453.603		48.338.647
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
III. Riserva di rivalutazione				
IV: Fondo di riserva legale		2		0
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio		835.268		835.268
VI: Riserve statutarie				
VII. Altre riserve distintamente indicate		-58.774		888.195
a) contributi per investimenti				
b) altro	-2		3	
d) Disavanzo da fusione	-58.772		-58.772	
e) futuro aumento di capitale	0		946.964	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		-311.198		-488.407
IX. Utile (perdita) dell'esercizio		-3.553.354		177.208
Totale Patrimonio		46.365.547		49.750.911
B) Fondi per rischi e oneri		100.000		13.845
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) per imposte	0		0	
3) Altri	100.000		13.845	
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		31.929		24.906
D) Debiti		7.502.129		4.413.985
1) obbligazioni		0		0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
2) obbligazioni convertibili		0		0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
3) debiti verso soci per finanziamenti		0		0
- entro 12 mesi	0		0	
- oltre 12 mesi				
4) Debiti verso banche		2.782.782		2.957.178
- entro 12 mesi	182.326		174.396	
- oltre 12 mesi	2.600.456		2.782.782	
5) Debiti verso altri finanziatori		359.666		434.213
- entro 12 mesi	80.242		74.546	
- oltre 12 mesi	279.424		359.667	
6) Acconti		0		0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi	0		0	
7) Debiti verso fornitori		533.018		643.002
- entro 12 mesi	533.018		643.002	
- oltre 12 mesi				

STATO PATRIMONIALE

espresso in unità di Euro per troncamento

BILANCIO D'ESERCIZIO Passivo	31/12/2008		31/12/2007	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
8) Debiti rappresentati da titoli di credito				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
9) Debiti verso imprese controllate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
10) Debiti verso imprese collegate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
11) Debiti verso controllanti				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
12) Debiti tributari		3.653.450		176.662
- entro 12 mesi	3.653.450		176.662	
- oltre 12 mesi				
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		10.161		10.062
- entro 12 mesi	10.161		10.062	
- oltre 12 mesi				
14) Altri debiti		163.052		192.868
- entro 12 mesi	29.419		27.721	
- oltre 12 mesi	133.633		165.147	
E) Ratei e risconti		20.633		30.834
- aggio sui prestiti (obbligazionari o altro)				
-vari	20.633		30.834	
Totale passivo	-	54.020.238	-	54.234.481

CONTI D'ORDINE

Conti d'ordine	31/12/2008		31/12/2007	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		334		814
2) Sistema improprio dei beni propri presso terzi		100.808.598		85.897.858
Totale conti d'ordine		100.808.932		85.898.672

Conto Economico CEE

	31/12/2008		31/12/2007	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
conto economico				
A) Valore della produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.283.985		2.216.664
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi:		386		3
a) diversi	386		3	
b) contributi in c/esercizio				
Totale valore della produzione		2.284.371		2.216.667
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		6.871		5.621
7) Per servizi		540.799		543.954
8) Per godimento di beni di terzi		3.709		3.709
9) Per il personale		150.474		162.796
a) Salari e stipendi	110.610		119.957	
b) Oneri sociali	32.758		35.499	
c) Trattamento di fine rapporto	7.106		7.340	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.111.411		1.316.969
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.081		2.467	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	979.330		917.350	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	130.000		397.152	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
12) Accantonamento per rischi		86.154		0
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		59.732		45.331
Totale costi della produzione		1.959.150		2.078.380
Differenza tra valore e costi di produzione (A - B)		325.221		138.287

conto economico	31/12/2008		31/12/2007	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni:		0		32.985
a) in imprese controllate				
b) in imprese collegate	0		32.985	
16) Altri proventi finanziari:		71.922		74.284
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:				
1) imprese controllate				
2) imprese collegate				
3) imprese controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		5.872	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti:				
1) imprese controllate				
2) imprese collegate				
3) imprese controllanti				
4) altri	71.922		68.412	
17) Interessi e altri oneri finanziari verso		-195.233		-282.152
1) imprese controllate				
2) imprese collegate				
3) imprese controllanti				
4) altri	-195.233		-282.152	
17-bis) utile e perdite su cambi		0		0
1) utile - perdite su cambi				
Totale proventi e oneri finanziari		-123.311		-174.883
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0		0

	31/12/2008		31/12/2007	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
conto economico				
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi:		500		243.887
a) plusvalenze da alienazioni	500		0	
b) sopravvenienze /insussistenze	0		243.887	
21) Oneri:		-3.725.833		-30.083
a) minusvalenze da alienazioni	-2.188		-26.302	
b) sopravvenienze /insussistenze	-136.355		-3.732	
c) imposte relative ad anni precedenti	-3.587.285		-45	
d) altri (arrotondamenti per troncamenti)	-5		-4	
Totale delle partite straordinarie		-3.725.333		213.804
Risultato prima delle imposte		-3.523.423		177.208
(AB ± C ± D ± E)				
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		29.931		0
IRES	0			
IRAP	29.931		0	
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		-3.553.354		177.208

Rendiconto finanziario con metodo indiretto

anno	31/12/07	31/12/08
differenza valore produzione	138.287	325.221
ammortamenti	919.817	981.411
autofinanziamento lordo	1.058.104	1.306.632
imposte d'esercizio	0	-29.931
autofinanziamento netto	1.058.104	1.276.701
variazione tfr	7.273	7.023
variazione altri fondi	-146.131	86.155
variazione capitale circolante Commerciale (CCNC)	-5.599.789	3.470.487
variazioni immobilizzazioni	-207.175	-170.797
Cash flow ante gestione finanziaria	-4.887.718	4.669.569
Proventi gestione finanziaria	107.269	71.922
variazioni attività finanziaria	1.000.000	0
proventi e oneri straordinari (con moratoria)	213.804	-3.725.333
Cash flow al servizio del debito	-3.566.645	1.016.158
Oneri gestione finanziaria	-282.152	-195.233
variaz.ni passività finanziarie (rimb.finanziam.ti)	-243.652	-256.873
accensione debiti finanziari	2.000.000	0
Cash flow al servizio dell'equity	-2.092.449	564.052
Variazione debiti (verso soci)	0	0
Aumenti capitale sociale e versamenti c/futuro aumento	946.964	167.994
incremento (decremento) delle liquidità (cassa e banche a breve t.)	-1.145.485	732.046
liquidità all' 1/1 (cassa e banca a breve t.)	1.384.438	238.953
liquidità al 31/12 (cassa e banca a breve t.)	238.953	970.999
torna la variazione di liquidità	-1.145.485	732.046



NOTA INTEGRATIVA

AMIR S.P.A.

Via Marecchiese, 195 - 47900 RIMINI
CAPITALE SOCIALE €uro 49.453.603,00 i.v.
REGISTRO DELLE IMPRESE DI RIMINI n. 02349350401
COD. FISC. E P.IVA n. 02349350401

Nota integrativa

di corredo al Bilancio di Esercizio chiuso al 31-12-2008

Signori Soci,

Il Consiglio di Amministrazione ad oggi risulta così composto:

PASINI	RODOLFO	Presidente
TOMASETTI	GIUSEPPE	Vice Presidente
BRIGHI	ALBERTO	Consigliere
ZAGHINI	ROBERTO	Consigliere
BISERNA	GIANCARLO	Consigliere

Il Consiglio, in questa composizione, è stato nominato dall'Assemblea Ordinaria del 18 maggio 2007.

Il presente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile e del D.Lgs. n. 6 del 17/01/03, riforma del diritto societario, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, 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, ai sensi del c. 5 dell'art. 2423 ed ai sensi della Circolare n. 106/E del 21/12/2001 dell'Agenzia delle Entrate, è stato utilizzato il metodo del troncamento, imputando le differenze algebriche in c/economico in E 21 (altri oneri) ed in stato patrimoniale in A 4 VII b altre riserve.

Si compone quindi dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale (Attivo, Passivo e, in calce a questo, i Conti d'ordine);
- 2) Conto Economico
- 3) Rendiconto finanziario
- 4) Nota Integrativa.

Per quanto riguarda il rendiconto finanziario esso è stato predisposto secondo quanto previsto dai principi contabili stabiliti dall'OIC ed è stato redatto secondo lo schema cosiddetto di liquidità con metodo indiretto.

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 2008, 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 - 2423 ter - 2424 - 2424 bis - 2425 - 2425 bis C.C. secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art.2423 bis C.C. e criteri di valutazione conformi al disposto dell'art. 2426 C.C.. Tali criteri di valutazione 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 4 e 2423 bis comma 2 C.C..

Gli importi con cui sono state espone 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, benchè non movimentate negli esercizi inclusi nel presente bilancio, sono state integralmente riportate.

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

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute 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 C.C.

Non esistono valori espressi all'origine in moneta estera.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (art. 2427 n. 3)

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che

potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali 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:

DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO

- Licenze d'uso software: anni 5, aliquota 20%.

ALTRE

- sotto questa voce sono stati inclusi gli oneri accessori per la stipula del mutuo, ammortizzati in base alla durata del mutuo relativo.

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 od immateriali.

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 nell'anno sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione e comprensive dei relativi oneri accessori.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali provenienti dalla ex Rimini Valmarecchia sono stati iscritti 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 (31/12/02) ed il 31/12/2003.

Le immobilizzazioni materiali, derivanti dal conferimento da parte del Comune di Rimini dei beni della cessata Azienda Municipalizzata (A.M.I.R.), sono state iscritte ai valori di perizia aggiornati con le variazioni intervenute fra la data di riferimento di perizia (31.12.1993) e la data dell'effettivo conferimento (02.01.1995), utilizzando gli stessi criteri adottati dal Consulente Tecnico d'Ufficio. Per i conferimenti in natura effettuati in data 28.12.2001 dai soci comuni di Bellaria, Morciano di R., Santarcangelo di R. e comuni già aderenti all'ex Consorzio Acquedotto Valle del Conca (Coriano, Gemmano, Monte Colombo, Montefiore C., Montescudo, Misano e San Clemente) l'iscrizione dei corrispondenti beni è risultata inferiore ai valori di perizia.

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 e dal documento n.20 dei principi contabili internazionali (IAS). 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 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 maggio 2003.
2. spettano alla società, in deroga all'art. 2561, c. 2 del C.C., le spese di manutenzione, la determinazione e la deducibilità delle quote di ammortamento relative ai beni affittati con contratto del 28/09/02.

TERRENI E FABBRICATI

Il decreto legge 223/2006 prevedeva, 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:

- 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%;

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

- Attrezzatura varia di produzione e di laboratorio: aliquota 10% (ammortamento ultimato);

ALTRI BENI

- Automezzi aziendali: aliquota 25%;
- Mobili e dotazioni 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, escluso gli eventuali costi accessori di beni già entrati in funzione, considerati per l'intero anno; il Consiglio di Amministrazione 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.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (art. 2427 n. 5)

Le partecipazioni sociali 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 da:

- Azioni proprie;
- Partecipazione azionaria nella soc. Romagna acque società delle fonti e nella società San Leo 2000 e valutate 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.

CREDITI

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di 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 riepilogativi 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 857.900 a rettifica della voce "*CIII) Crediti Vs/Clienti*" per perdite presunte su crediti commerciali (verso Repubblica San Marino per euro 809.635 e verso Comune di Coriano per euro 48.265);
- per Euro 49.970 a rettifica della voce "*CIII) Crediti Vs/controllanti*" per perdite presunte su crediti verso il Comune di Rimini ente controllante;
- per Euro 230.503 a rettifica della voce "*CII5) Crediti Vs/Altri*" per perdite presunte su crediti verso altri comuni soci e per perdite presunte per contributi provinciali.

Il fondo svalutazione crediti per un totale di Euro 1.138.373 risulta così ripartito:

- * quanto ad Euro 57.400 a "*Fondo Svalutazione Crediti fiscalmente ammesso ex-art.106 TUIR*";
- * quanto ad Euro 1.080.973 a "*Fondo Svalutazione Crediti tassato*".

CAMBI VALUTARI (art. 2427 n. 6 bis)

Non esistono crediti e debiti in moneta estera.

FONDI PER RISCHI E ONERI (art. 2427 n. 7)

I "*Fondi per rischi e oneri*" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Per quanto concerne gli "*Altri fondi per rischi e oneri*" di cui alla voce "B3" del passivo:

- è stato incrementato di Euro 86.154 il fondo per "*rischi cause pendenti*" che al 31/12/2008 ammonta pertanto ad Euro 100.000; detto incremento è stato stanziato per tenere conto di cause connesse ad espropri effettuati negli anni passati.

Per quanto concerne gli obblighi ed 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 derivanti principalmente dal riporto nel futuro di perdite fiscali, la società ha verificato la non iscrivibilità in bilancio in quanto, come previsto da detti Principi Contabili, prive dei requisiti richiesti dalla legge.

La norma stabilisce infatti che si possa effettuare detta iscrizione se:

- si ha ragionevole certezza di ottenere nel futuro imponibili fiscali;
- le perdite derivano da circostanze ben precise e che non si ripeteranno nel futuro.

Considerato che le sopra accennate condizioni non sono presenti in Amir, allo stato attuale, non sono state stanziare imposte differite attive nel bilancio 2008;

- In riferimento alle motivazioni sopra addotte, la società ha ritenuto di non procedere ad accantonamenti per imposte differite in quanto le eventuali variazioni fiscali in diminuzione o in aumento a carattere temporaneo, presumibilmente, non daranno origine ad imposte di competenza o correnti, data la notevole entità della perdita fiscale accumulata da Amir durante gli anni.

Non si presenta pertanto alcun prospetto relativo alle differenze temporanee, come previsto dall'art. 2427 n. 14.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE (art. 2427 n. 6 ter)

La società nel corso del 2008 non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

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.

DEBITI

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

RATEI E RISCONTI

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

LOCAZIONE FINANZIARIA

Riguarda un leasing di modesta entità che è stato rappresentato e valutato secondo il metodo patrimoniale, privilegiando quindi la forma giuridica alla sostanza, con l'iscrizione dei canoni tra i costi per godimento di beni di terzi ed il valore residuo del bene tra i conti d'ordine. La proprietà del bene sarà quindi rilevata solo al momento dell'eventuale riscatto.

Nel caso di applicazione del metodo finanziario il bilancio non avrebbe subito sostanziali modifiche, vista l'esiguità del leasing.

Date le premesse di cui sopra è stato omesso il prospetto di cui all'articolo 2427 n. 22.

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.

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.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

GARANZIE-IMPEGNI-BENI DI TERZI E RISCHI (art. 2427 n. 9)

Al 31/12/2008 sono presenti in azienda beni di terzi acquisiti in leasing e vi sono beni propri presso terzi concessi in affitto d'azienda o in comodato gratuito.

Vi sono inoltre garanzie ipotecarie prestate su nostri beni e delegazioni di pagamento Unicredit Banca per il mutuo contratto con la Cassa depositi e prestiti. Diversamente da quanto rilevato nei bilanci relativi agli esercizi passati, non sono state iscritte tra i conti d'ordine le ipoteche prestate sui nostri beni e le delegazioni di pagamento per mutui in quanto, come previsto dal documento OIC n. 22, i beni sono iscritti al loro valore nell'attivo, mentre i debiti sono iscritti nel passivo del bilancio e sono fornite ulteriori informazioni in nota integrativa.

Non esistono impegni che non risultino iscritti nello stato patrimoniale.

DATI SULL'OCCUPAZIONE (art. 2427 n. 15)

L'organico aziendale, ripartito per categoria, non ha subito variazioni, rispetto al precedente esercizio se non per la concessione al Direttore di un part time a 12 ore settimanali dal giugno 2007.

ORGANICO	AL 31/12/2007	AL 31/12/08	VARIAZIONI
QUADRI	2	2	----
IMPIEGATI	2	2	----

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art. 2427 n. 2)

Vengono riportati i prospetti redatti in forma tabellare rappresentanti, per ogni singola voce di bilancio iscritta, le informazioni richieste dal n.2 dell'art.2427 C.C.

“BI) Immobilizzazioni immateriali”

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI INTERVENUTE NELL'ESERCIZIO (art. 2427 n. 3)

VOCE	VALORE BENI AL 31/12/07						SITUAZIONE FINALE AL 31/12/2008
		incrementi	riclassific	Dismiss.	contributi ricevuti	rivalut./sv alut	
Costi di ricerca sviluppo e di pubblicità	11.620						11.620
Diritti e brevetti industriali e utilizzo opere di ingegno	44.416						44.416
altre (oneri accessori mutuo)	20.648						20.648
totali	76.685						76.685

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI FONDI AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI INTERVENUTE NELL'ESERCIZIO

VOCE	fondo amm.to al 31/12/07				F. AMM.TO AL 31/12/2008
		Riclassifiche	Dismissioni	amm.to 2008	
Costi di ricerca sviluppo e di pubblicità	11.620				11.620
Diritti e brevetti industriali e utilizzo opere di ingegno	43.230			545	43.775
altre (oneri accessori mutuo)	3.138			1.537	4.675
totali	57.988			2.082	60.070

“BII) Immobilizzazioni materiali”

**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI INTERVENUTE
 NELL'ESERCIZIO (ART. 2427 N. 2)**

VOCE	VALORE BENI AL 31/12/07	MOVIMENTAZIONE DELL'ESERCIZIO							SITUAZIONE FINALE AL 31/12/2008
		Incrementi	Riclassifi che	Dismissio ni- giroconti	contributi ricevuti	Conferi	altri movim.	rivalut./ svalut	
Terreni e fabbricati	33.632.467	54.607							33.687.074
impianti e macchinario	23.390.494	864.445		-4.431					24.250.508
attrezzature industriali e comm.	606								606
altri beni	70.159	3.780		-2.065					71.874
Immobilizz.ni in corso e acconti	932.160	37.535		-787.379					182.316
TOTALI	58.025.886	960.367		-793.875					58.192.378

**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI FONDI AMMORTAMENTO DELLE
 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI INTERVENUTE NELL'ESERCIZIO**

VOCE	fondo amm.to al 31/12/07	MOVIMENTAZIONE DELL'ESERCIZIO			F. AMM.TO AL 31/12/2008
		Riclassifiche	Dismissioni	amm.to 2008	
Terreni e fabbricati	5.163.838			282.671	5.446.509
impianti e macchinario	6.286.590		-2.242	692.231	6.976.579
attrezzature industriali e commerciali	606				606
altri beni	62.588		-2.065	4.429	64.952
TOTALI	11.513.622	0	-4.307	979.331	12.488.646

Con riferimento alla voce "Terreni e fabbricati", si segnala che, come si dirà più nel dettaglio a descrizione della voce "Debiti verso banche", sulle palazzine di via Dario Campana (Rimini) grava un' ipoteca di 1° e una di 2° grado del valore totale di Euro 5.600.000 a fronte dei due mutui ipotecari sottoscritto da Amir.

Si segnalano i seguenti incrementi della voce "Impianti e macchinario":

- Euro 787.379 riguardano il giroconto dalle opere in corso di costruzione a seguito della messa in funzione di parte di opere (vasche) connesse al raddoppio delle linee acque dell'impianto di Santa Giustina;
- Euro 69.978 per opere incrementative effettuate da Hera S.p.A. sull'impianto di Santa Giustina.

Sono stati inoltri dismessi da Hera S.p.A., società gestrice degli impianti, beni rientranti negli impianti provenienti dalla ex Rimini ValMarecchia, per un totale di Euro 12.000 che, a seguito di svalutazione dei cespiti come da percentuale indicata in perizia (vedi premessa), hanno generato una dismissione di importo civilistico pari ad euro 4.431; la minusvalenza relativa è stata pari ad euro 2.189.

I beni dismessi da Hera, e i relativi fondi, verranno pertanto, ai fini delle imposte, svalutati in proporzione alla percentuale di perizia di cui in premessa per il calcolo fiscale dei maggiori o minori ammortamenti.

BIII Immobilizzazioni finanziarie”,

**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
 INTERVENUTE NELL'ESERCIZIO**

VOCE	VALORE AL 31/12/07					SITUAZIONE FINALE AL 31/12/2008
		incrementi	riclassifiche	dismissioni	rivalut./svalut	
Partecipazioni in altre imprese	3.827.164					3.827.164
Azioni proprie	835.268					835.268
TOTALI	4.662.432		0	0	0	4.662.432

***VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELLO STATO
 PATRIMONIALE (art. 2427 n. 4)***

ATTIVO PATRIMONIALE

VOCE	31/12/07	incrementi	decrementi	31/12/2008
crediti v/ clienti	1.799.808		-833.361	966.447
Fondo Svalutaz. crediti v/ clienti	-727.900	-130.000		-857.900
crediti v/ controllanti	49.970			49.970
Fondo svalutaz. crediti v/ controllanti	-49.970			-49.970
crediti tributari	82.976		- 4.618	78.358
crediti v/altri	1.702.839		-33.302	1.669.537
Fondo svalut.crediti v/altri	-230.503			-230.503
disponibilità liquide	413.349	739.976		1.153.325
ratei e risconti	521		-224	297

PASSIVO PATRIMONIALE

VOCE	31/12/07	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
fondo rischi ed oneri	13.845	86.155		100.000
trattamento fine rapporto	24.906	7.023		31.929
debiti v/ banche	2.957.178		-174.396	2.782.782
debiti v/ altri finanziatori	434.213		-74.547	359.666
debiti v/ fornitori	643.002		-109.984	533.018
debiti tributari	176.662	3.476.788		3.653.450
Debiti v/ist. Previd. E sicurezza sociale	10.062		-1	10.061
altri debiti	192.868		-29.816	163.052
Ratei e risconti passivi	30.834		-10.201	20.633

Si segnalano le seguenti variazioni alle poste dell'attivo e del passivo:

FONDI RISCHI ED ONERI E TFR (ART.2427 N. 4)

* Il saldo del "**Fondo per rischi ed oneri . altri**" (voce "B3") del passivo) risulta così formato:

- Saldo al 01-01-2008	Euro	13.845
- Variazioni 2008	<u>Euro</u>	<u>86.155</u>
- saldo al 31-12-2008	Euro	100.000

Fondo rischi per controversie legali Euro 100.000

Si precisa che l'ammontare di tale fondo rappresenta la miglior stima effettuata dalla Società, supportata dal parere dei propri legali, a fronte del rischio connesso a cause derivanti da espropri effettuati da Amir S.p.A. negli anni passati.

* Il debito per il "**Trattamento Fine Rapporto**" (Voce "C" del passivo) risulta così formatosi:

- Saldo al 01-01-2008	Euro	24.906
- Utilizzi per distribuzione avvenuti nel 2008	Euro	0
- Accantonamento 2008	<u>Euro</u>	<u>7.023</u>
- Saldo al 31-12-2008	Euro	31.929

Detto fondo corrisponde, in ottemperanza alle vigenti normative, a quello delle indennità da liquidare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

CREDITI E DEBITI

CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE AI 5 ANNI

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI (art. 2427 n. 6)

I crediti di durata residua superiore a cinque anni risultano essere riferiti a parte del deposito presso la Banca d'Italia delle indennità di servitù ed occupazione, non accettate dagli aventi diritto.

Altri crediti oltre l'anno sono invece riferiti e ad alcuni contributi non riscuotibili nell'immediato.

I crediti v/clienti risultano dettagliati come dal prospetto seguente:

crediti v/clienti	totale mastro
Cliente Stato RSM	300.951
Cliente Hera	974.742
Cliente Romagna acque	1.894
Cliente Comune Coriano	48.265
Fatture emettere	510.053
Nota accredito Hera	- 11.558
Totale	1.824.347
Di cui oltre all'anno e svalutati	
Cliente Stato RSM	300.951
Cliente Comune Coriano	48.265
Cliente Stato RSM in fatt. em. re	508.684
Totale	857.900

I crediti v/altri risultano dettagliati come dal prospetto seguente:

Crediti v/altri	totale mastro
Comune San Leo	154.714
Comuni	14.201
Anticipi vari	118
Crediti diversi con Banca Italia	129.099
Enti pubblici	1.371.405
Totale	1.669.537
Di cui oltre all'anno:	
Comune San Leo	154.714
Comuni	14.201
Crediti diversi con Banca Italia:	
Cauzioni varie	7.276
Banca Italia	110.000
Enti pubblici:	
Provincia Forli	61.588
Stato Italiano	289.397
Regione Marche	6.424
Azienda autonoma di Stato	13.148

Totale	656.748
<u>Di cui svalutati</u>	
Comune San Leo	154.714
Comuni	14.201
Provincia Forlì	61.588
Totale	230.503

Tra i debiti si segnala quanto segue:

- I debiti verso banche comprendono la quota capitale residua, pari ad Euro 1.913.313, relativa ad un mutuo ipotecario del valore originario di € 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), e la quota capitale residua, pari ad Euro 869.469, relativa ad un mutuo ipotecario del valore originario di € 1.000.000 con la banca Unicredit (si veda prospetto successivo). Si precisa che su alcune di dette palazzine esisteva già una ipoteca di 1° grado a favore di Unicredit Banca a fronte del finanziamento con detta banca.

Istituto Erogante	Data erogazione	Scadenza	Importo originario	Debito residuo al 31.12.2008	Di cui scadente oltre l'esercizio successivo
B. Pop- Em. Ro	09/10/2007	09/10/2022	2.000.000	1.913.313	1.825.525
Unicredit	30/05/2005	30/05/2017	1.000.000	869.469	778.931
<i>Totale Debiti verso banche</i>				<i>2.782.782</i>	<i>2.600.456</i>
Cassa depositi e prestiti	08/10/1992	08/10/2012	1.058.737	359.666	279.424
<i>Totale Debiti verso altri fin.ri</i>				<i>359.666</i>	<i>279.424</i>

- Nei debiti verso altri finanziatori è compreso unicamente il debito verso la cassa e depositi e prestiti di cui al prospetto sovrastante.
- Tra i debiti tributari si segnala la posta connessa al recupero delle imposte relative agli anni di moratoria fiscale, conseguente all'accertamento dell'Agenzia delle Entrate effettuato nei primi mesi del 2009 per i recuperi sulle poste considerate non deducibili nelle dichiarazioni dei redditi presentate negli anni dal 1995 al 1998, che hanno generato parimenti una sopravvenienza passiva pari ad euro 3.587.285. Detto debito risulta interamente corrisposto alla data di redazione della presente nota integrativa.

I crediti e debiti risultano ripartiti, tutti nel territorio italiano

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI" ATTIVI E PASSIVI
E "COSTI FUTURI" (art. 2427 n. 7)**

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.

La composizione delle voci "*Ratei e risconti attivi*" risulta la seguente:

- Risconti attivi su buoni pasto	Euro	240
- Risconti attivi su leasing	Euro	57

La composizione delle voci "*Ratei e risconti passivi*" risulta la seguente:

Rateo passivo interessi su mutuo Unicredit Banca	Euro	2.045
Rateo passivo interessi su mutuo Banca Pop.E.Romagna	Euro	18.588

VOCI DI PATRIMONIO NETTO (art. 2427 n. 7 bis)

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

DESCRIZIONE	CAPITALE SOCIALE	RISERVA PER AZIONI PROPRIE	RISERVA LEGALE	RISERVA PER DIS.ZO FUSIONE	ALTRE RISERVE	VERS.TO FUTURO AUM.TO CAPITALE SOCIALE	UTILI/PERDITE A NUOVO	RISULT. D'ESER.ZIO	TOTALE PATRIM. NETTO
Inizio Esercizio Precedente 01/01/2006	48.338.647	835.268	0	-58.772	168	0	-524.519	836.855	49.427.647
<i>Destinazione del Risultato dell'Esercizio</i>	0	0	41.842	0	-1	0	795.012	-836.855	-2
<i>Altre Variazioni per versam.to soci. c/capitale</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
arrotondamento Euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Risultato dell'Esercizio 2006	0	0	0	0	0	0	0	-800.908	-800.908
Chiusura Esercizio 31/12/2006	48.338.647	835.268	41.842	-58.772	167	0	270.493	-800.908	48.626.737
<i>Destinazione del Risultato dell'Esercizio</i>	0	0	-41.842	0	-164	0	-758.900	800.908	2
<i>Altre Variazioni per versam.to soci. c/capitale</i>	0	0	0	0	0	946.964	0	0	946.964
arrotondamento Euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Risultato dell'Esercizio 2007	0	0	0	0	0	0	0	177.208	177.208
Chiusura Esercizio 31/12/2007	48.338.647	835.268	0	-58.772	3	946.964	-488.407	177.208	49.750.911
<i>Destinazione del Risultato dell'Esercizio</i>	0	0	0	0	0	0	177.208	-177.208	0
<i>Altre Variazioni per versam.to soci. c/capitale e o. aumenti capitale sociale</i>	1.114.956	0	2	0	0	-946.964	1	0	167.995
arrotondamento Euro	0	0	0	0	-5	0	0	0	-5
Risultato dell'Esercizio Corrente	0	0	0	0	0	0	0	-3.553.354	-3.553.354
Chiusura Esercizio 31/12/2008	49.453.603	835.268	2	-58.772	-2	0	-311.198	-3.553.354	46.365.547

A norma dell'articolo 2427 del codice civile n. 17, viene qui di seguito riportata la composizione del capitale sociale, precisando che nel corso del 2008 alcuni soci hanno versato l'aumento del capitale sociale precedentemente sottoscritto:

SOCI	NUMERO DI AZIONI INTERE AL 31/12/2007	PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE AL 31/12/2007	NUMERO DI AZIONI INTERE AL 31/12/2008	PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE AL 31/12/2008
			37.237.1	
RIMINI	36.290.153	75,07482%	17 4.074.4	75,29708%
SANTARCANGELO	3.970.819	8,21458%	34 2.134.4	8,23890%
BELLARIA IGEA-MARINA	2.080.147	4,30328%	26 1.371.1	4,31602%
VERUCCHIO	1.371.109	2,83646%	09 1.018.9	2,77252%
CORIANO	1.018.955	2,10795%	55 446.5	2,06043%
MORCIANO DI ROMAGNA	446.580	0,92386%	80 427.3	0,90303%
AA.SSP. RSM	427.332	0,88404%	32	0,86411%
POGGIO BERNI	343.682	0,71099%	352.650	0,71309%
SAN CLEMENTE	264.853	0,54791%	264.853 262.0	0,53556%
RICCIONE	262.050	0,54211%	50 257.8	0,52989%
SAN LEO	257.866	0,53346%	66 157.2	0,52143%
MONTESCUDO	157.258	0,32533%	58 156.8	0,031799%
MONTE COLOMBO	156.884	0,32455%	84 117.2	0,31723%
MONTEFIORE CONCA	117.238	0,24253%	38 110.7	0,23707%
CATTOLICA	110.749	0,22911%	49 77.6	0,22395%
MISANO ADRIATICO	77.637	0,16061%	37 77.1	0,15699%
GEMMANO	77.119	0,15954%	19 43.4	0,15594%
TORRIANA	43.325	0,08963%	55 41.3	0,08989%
SAN GIOVANNI IN MARIGNANO	41.357	0,08556%	57	0,08363%
UNIONE DELLA VALCONCA	828	0,00171%	828 4	0,00167%
CARPEGNA	412	0,00085%	12 4	0,00083%
MONTEGRIDOLFO	412	0,00085%	12 4	0,00083%
MONDAINO	412	0,00085%	12	0,00083%
MONTEGRIMANO	412	0,00085%	4	0,00083%

			12	
			4	
NOVAFELTRIA	412	0,00085%	12	0,00083%
			4	
SALUDECIO	412	0,00085%	12	0,00083%
			3	
SASSOFELTRIO	395	0,00082%	95	0,00080%
			3	
MAIOLO	394	0,00082%	94	0,00080%
			3	
MERCATINO CONCA	394	0,00082%	94	0,00080%
			3	
MONTECERIGNONE	394	0,00082%	94	0,00080%
GABICCE MARE	22	0,00005%	22	0,00004%
			818.6	
AMIR	818.612	1,69350%	12	1,65531%
TITOLO COINTESTATO	23	0,00005%	23	0,00005%
	48.338.647	100,00000%	49.453.6	100,00000%
			03	

Il capitale sociale è suddiviso in 49.453.603 azioni di valore unitario pari ad un euro.

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427 n. 7 bis, nonché con le indicazioni del Documento Oic n. 1 si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Natura/destinazione	importo	possibilità utilizzazione	quota disponibile	riepilogo utilizzazioni effettuate nei quattro es. precedenti (2004-2007)	
				copertura perdite	altre ragioni
riserva legale	2	A-B		338.632	
riserva per azioni proprie in portafoglio	835.268	-			
altre	-2	A-B-C	0	1.927.236	835.268
Disavanzo da fusione	-58.772				
utile /perditaportata a nuovo	-311.198		0	972.221	
TOTALE	465.298				

Quota non distribuibile **465.298**
 Residuo distribuibile 0

B= copertura perdite

C= distribuzione soci

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI
 ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE, DISTINTAMENTE PER OGNI
 VOCE (art. 2427 n. 8)**

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

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

I Conti d'ordine componenti nello Stato patrimoniale, rilevano :

Beni propri presso terzi

- impianti ceduti in affitto ad Hera S.p.a. per la gestione del servizio idrico integrato, di cui Euro 53.524.464 per impianti concessi in origine ed Euro 47.136.274 per manutenzioni incrementative e nuove opere eseguite dal 2003 al 2008 direttamente dal soggetto gestore;
- beni concessi in comodato gratuito agli scout (€ 147.860).

Beni di terzi presso azienda

- centralino telefonico, acquistato in leasing (valore bene originale Euro 2.371, valore canoni a scadere Euro 334). Come detto in premessa, la locazione finanziaria è stata rilevata con il metodo patrimoniale e l'imputazione all'attivo patrimoniale avverrà all'eventuale riscatto del bene.

La società, secondo quanto richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, n. 9, attesta che non esistono impegni che non risultano iscritti nello stato patrimoniale.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' E SECONDO AREE GEOGRAFICHE (art. 2427 n. 10)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a Euro 2.283.985 contro a Euro 2.216.664 del 2007 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 seguenti contratti:

Contratto 28/2/2000 e atto 28/9/2002 e contratto 20/05/2003 - affitto azienda	€ 2.085.000
Contratto Palazzine via Campana	€ 67.000
Contratto locazione 13/4/2004 terreno	€ 1.985
	€ 2.153.960

- Ricavo derivante dall'applicazione della convenzione stipulata nel 1989 dalla ex Rimini Valmarecchia con la Repubblica di S. Marino stimato in € 130.000 .

Gli altri ricavi comprendono dei semplici rimborsi, sopravvenienze ordinarie e/o abbuoni e arrotondamenti.

COSTI DI PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano a Euro 1.843.470 contro Euro 2.078.380 del 2007.

Nei seguenti prospetti vengono riportati i dettagli delle voci che hanno concorso alla determinazione dei costi di produzione.

Costo merci voce B6)	2007	2008
Acquisto attr. Minuta	0	73
Carburanti e lubrif	448	367
Cancelleria	1.982	3666
Libri e giornali	1.692	1962
Altri acquisti	1.499	803
totale	5.621	6.871

Costo servizi voce B7)	2007	2008
Manut.e ripar. Beni propri	315.950	360.499
Man. Impianti terzi	-	458
Manutenzione verde e altre	-	2.866
Manut. Macch. Uff. e software	4.660	4.042
Spese telefoniche	6.112	5.759
Assicurazioni	7.621	7.829
Spese rappr.za	108	396
Trasferte e viaggi	711	-
Compensi ammin. Con contr. INPS	73.084	74.190
Compensi coll. Sindacale	21.296	21.216
Costi consul. Legali e not.li	96.472	49.841
Spese servizi personale	4.501	2.757
Altri servizi	13.439	10.946
totale	543.954	540.799

Ammortamenti e svalut.ni	2007	2008
Fabbbricati	281.832	282.670
Impianti e macchinari	629.726	692.231
Automezzi	2.300	1.150
Mobili	199	255
macchine elettroniche	3.296	3.023
Software	931	545
Oneri accessori mutuo	1.536	1.537
Svalutazione crediti RSM	130.000	130.000
Svalutazione crediti Comuni	267.149	-
totale	1.316.969	1.111.411

Oneri diversi gestione B14)	2007	2008
Imposte e tasse e ccgg	43.761	54.924
Quote associative	1.515	1.700
Altre spese	55	3.108
totale	45.331	59.732

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI (art. 2427 n. 11)

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

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DEGLI ALTRI ONERI FINANZIARI RELATIVI A PRESTITI OBBLIGAZIONARI, A DEBITI VERSO BANCHE E ALTRI SOGGETTI FINANZIATORI (art. 2427 n. 12)

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	161.886
- per mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti	Euro	31.194
- interessi di mora	Euro	238
- Commissioni bancarie	Euro	1.915

La composizione della voce "C16) Altri proventi finanziari" del conto economico viene di seguito esplicitata, pur non essendo un'informazione obbligatoriamente richiesta dalle norme vigenti:

- Interessi attivi su C/C e depositi bancari	Euro	37.589
- Interessi per soccorso mutuo ATO	Euro	34.333

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E "ONERI STRAORDINARI" DEL CONTO ECONOMICO (art. 2427 n. 13)

La composizione della voce "proventi straordinari" risulta la seguente:

"E20) Proventi straordinari":

- Plusvalenza per alienazione cespiti	Euro	500
---------------------------------------	------	-----

La composizione della voce "oneri straordinari" risulta la seguente:

"E 21) Oneri straordinari":

a) minusvalenze per alienazioni	Euro	2.188
b) Sopravvenienze passive	Euro	136.355
c) Sopravvenienze per moratoria	Euro	3.587.285
d) arrotondamenti per troncamenti Euro	Euro	5

Con riferimento alla categoria b), essa concerne lo storno per errata contabilizzazione per gli anni dal 2003 al 2006 del contributo forfettario sul canone di affitto d'azienda riconosciuto dall'ATO solamente a partire dal 2007 e relativo agli interessi sul mutuo della Banca Popolare Emilia Romagna
In merito alla categoria c) si rinvia a quanto già commentato in corrispondenza della voce "Debiti tributari" e nella relazione alla gestione.

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI (art. 2427 n. 16)

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

- per n° 5 membri del Consiglio di Amministrazione	Euro	66.000
- per n° 3 membri del Collegio Sindacale	Euro	21.216

NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA' E NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE NUOVE AZIONI SOTTOSCRITTE NELL'ESERCIZIO (art. 2427 n. 17)

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 2008 sono state emesse numero 1.114.956 nuove azioni a seguito di aumento del capitale.

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio 2008 nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili dall'apposito prospetto in precedenza illustrato.

FINANZIAMENTI SOCI - PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE - FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2427 nn. 19 bis, 20 e 21)

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

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA' (art. 2427 n. 18)

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

NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' (art. 2427 n. 19)

La società non ha emesso nel corso del 2008 altri strumenti finanziari diversi da quelli previsti dal numero precedente.

SOCIETA' CHE ESERCITA LA DIREZIONE E IL COORDINAMENTO

Ai sensi dell'art. 2497 bis del codice civile, si forniscono qui di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio del Comune di Rimini che esercita la direzione ed il coordinamento nei confronti della nostra società.

Si riportano pertanto alcuni dati del bilancio 2007 del Comune di Rimini riconciliati considerato che i comuni redigono il proprio bilancio in forma finanziaria.

STATO PATRIMONIALE	
	ATTIVO
Immobilizzazioni	692.988.113
Attivo circolante	247.857.957
Ratei e Risconti	0
TOTALE ATTIVO	940.846.071
	PASSIVO
Patrimonio Netto	611.484.293
Conferimenti	139.881.798
Debiti	189.479.980
Ratei e Risconti	0
TOTALE PASSIVO	940.846.071
CONTI D'ORDINE	202.737.662
	CONTO ECONOMICO
A) Proventi della gestione	128.134.471
B) Costi della gestione	120.995.257
RISULTATO DELLA GESTIONE	7.139.213
C) Proventi ed oneri da aziende partecipate	1.668.264
D) Proventi ed oneri finanziari	- 5.071.205
E) Proventi ed oneri straordinari	-2.864.286
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	871.987

SOTTOSCRIZIONE

La presente Nota Integrativa costituisce parte inscindibile del Bilancio di Esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture della società.

Rimini, 26.05.2009

☞ *Il Consiglio di Amministrazione*

Il Presidente

Dott. Ing. Rodolfo Pasini

“firmato”

Copia conforme all'originale trascritto nei libri societari, ai sensi dell'art. 23 Dlgs. 82/2005.

Pag. n. 34

Bollo assolto in modo virtuale, autorizzazione Agenzia delle Entrate n. 10294 del 27/03/2001.

Il professionista incaricato

Rag. Faini Federico

“firmato”

AMIR S.P.A.

Via Marecchiese, 195 - 47900 RIMINI

CAPITALE SOCIALE €uro 49.453.603,00 i.v.

REGISTRO DELLE IMPRESE DI RIMINI n. 02349350401

COD. FISC. E P.IVA n. 02349350401

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno duemilanove il giorno ventisei del mese di giugno alle ore 11,00 presso la sede della Provincia di Rimini in Corso d'Augusto n. 231, Rimini, Sala Buonarrivo, si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci della società per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno

1) Presentazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2008 (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa), della Relazione sulla Gestione predisposta dal Consiglio d'Amministrazione e della Relazione del Collegio Sindacale: deliberazioni relative;

2) Varie ed eventuali.

Assume la presidenza, ai sensi dell'art.12 dello statuto sociale, il dott. Rodolfo Pasini, Presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale dà atto di quanto segue:

- la seduta è stata convocata a mezzo raccomandata prot. n. 000156 del 28/05/2009;
- per il Consiglio di Amministrazione è presente il Presidente dott. Pasini Rodolfo e i Consiglieri Tomasetti Giuseppe e Brighi Alberto.
- per il Collegio Sindacale sono presenti il Presidente dott. Rossi Giorgio e i membri effettivi Ioni Filippo e Pranzetti Fabio;
- è presente il Direttore di Amir S.p.A. Ing. Ermeti Francesco;
- sono presenti n. 3 soci (Comune di Rimini, Comune di Bellaria-

Igea Marina, Comune di Riccione) per deleghe, ritirate queste ultime dal Presidente e tenute agli atti, portatori di numero 39.633.593 azioni ordinarie del valore nominale unitario di 1,00 euro, pari a 39.633.593,00 euro, rappresentanti l'80,14299% dell'intero capitale sociale, come risulta dall'allegato foglio di presenza (che viene conservato agli atti della società) dove viene indicata l'identità dei partecipanti ed il capitale rappresentato da ciascuno di essi;

- pertanto la riunione risulta validamente convocata e costituita per discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Viene chiamato a fungere da segretario la Geom. Paola Delucca, che accetta. Il Presidente rinnova il ringraziamento ai soci per la partecipazione all'assemblea e passa a trattare il primo argomento posto all'ordine del giorno.

1) Presentazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2008 (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa), della Relazione sulla Gestione predisposta dal Consiglio d'Amministrazione e della Relazione del Collegio Sindacale: deliberazioni relative.

Il Presidente prima di passare alla trattazione del punto 1 all'ordine del giorno rivolge un pensiero alla Dirigente Amministrativa della società rag. Catia Dotallevi scomparsa prematuramente nel mese di marzo, alla memoria della quale rivolge il ringraziamento

dell'azienda per l'impegno e la dedizione sempre profusi al servizio della società.

Passando alla trattazione del punto uno, il Presidente chiede ed ottiene dall'assemblea autorizzazione a dare per letti i documenti relativi al bilancio d'esercizio 2008, documenti peraltro già trasmessi a tutti i Soci.

Il Presidente, a questo punto, dà lettura della Relazione sulla Gestione, predisposta ed approvata dal Consiglio di Amministrazione soffermandosi sui principali e più rilevanti aspetti dell'attività svolta dalla società nel corso dell'esercizio.

Il bilancio dell'esercizio 2008 si è chiuso con una perdita di Euro 3.553.354,54.

Il bilancio dell'esercizio 2008 risente notevolmente della posta iscritta tra gli oneri straordinari e connessa al recupero delle imposte relative agli anni di moratoria fiscale, conseguente all'accertamento dell'Agenzia delle Entrate relativo alle poste considerate non deducibili nelle dichiarazioni dei redditi presentate per gli anni dal 1995 al 1998; detti recuperi hanno generato una sopravvenienza passiva considerevole, pari ad euro 3.587.285, cifra che è già stata interamente corrisposta alla data odierna; si segnala che il risultato operativo della società è comunque positivo ed è pari ad euro 325.221.

La società ha già presentato ricorso presso le competenti autorità giudiziarie avverso gli atti impositivi notificati.

Il Presidente prosegue evidenziando che il bilancio è stato inoltre

influenzato dai seguenti fatti:

- l'importo dei canoni di affitto d'azienda è stato definito per l'anno 2008 pari ad Euro 2.085.000;
- è stato indicato anche per questo anno fra i ricavi d'esercizio il credito verso la Repubblica di San Marino derivante dalla convenzione del 1989 a copertura dei costi generali e di ammortamento riferiti agli impianti messi a loro disposizione, per un ammontare relativo al 2008 di € 130.000. Di pari importo è stato aumentato il fondo svalutazione crediti relativo;
- è stato incrementato di Euro 86.154 il fondo per "*rischi cause pendenti*" che al 31/12/2008 ammonta pertanto ad Euro 100.000; detto incremento è stato stanziato per tenere conto di cause connesse ad espropri effettuati negli anni passati.

Per quanto riguarda l'attività svolta da Amir nel corso del 2008 il Presidente evidenzia che l'Azienda con proprie quote di finanziamento ha completato interventi al depuratore di Santa Giustina curandone la consegna dei nuovi impianti al gestore.

Ampliamento del depuratore di Santa Giustina e fognatura Bellaria - Santa Giustina (importo opere a carico della società 7.750.000 Euro): nel corso del 2008 l'Azienda ha fornito la propria attività di collaborazione e supporto tecnico-operativo per dare attuazione all'accordo esecutivo (del maggio 2005) dell'accordo di programma sottoscritto con Romagna Acque – Società delle Fonti nel dicembre 2004 con gli enti locali per la realizzazione del potenziamento del depuratore di Santa Giustina e della condotta di

collettamento dei reflui del Comune di Bellaria Igea Marina e della zona Nord di Rimini all'impianto di depurazione di Santa Giustina. Per quanto riguarda la condotta di adduzione l'accordo di programma prevedeva un impegno finanziario di Amir per 5 milioni di Euro corrispondenti alla metà dell'intero costo preventivato dell'opera. La progettazione preliminare conclusasi in dicembre 2005 aveva evidenziato un sensibile aumento dei costi preventivati sia per l'opera di adduzione dei liquami sia per lo stesso depuratore. Nel corso del 2008 si è completata la progettazione definitiva dell'intervento e si è avviata la procedura di VIA conclusasi nei primi mesi del 2009.

Manutenzioni impianti: come previsto dal contratto d'affitto d'azienda in essere col gestore Hera sono state realizzate manutenzioni per un importo complessivo pari a € 415.000 di cui € 345.022 per manutenzione ordinaria ed € 69.978 per manutenzione straordinaria.

-

Il Presidente cede quindi la parola al Presidente del Collegio Sindacale per l'illustrazione della relazione predisposta dall'organo di controllo.

Il Dott. Rossi dà lettura della relazione al bilancio 2008 attestando il parere favorevole del Collegio Sindacale all'approvazione del documento contabile. Anche la società di revisione "Deloitte & Touche S.p.A." ha espresso con propria relazione, redatta ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile., parere favorevole relativamente alla conformità del bilancio alle norme che ne disciplinano e criteri di redazione.

Il Presidente propone pertanto all'Assemblea l'approvazione del bilancio d'esercizio 2008 come illustrato e riportato in atti alla società e di riportare a nuovo la perdita di esercizio di euro 3.553.355,54, precisando che il patrimonio societario è di importo di molto superiore a detta perdita, non ravvisandosi pertanto gli obblighi previsti dagli articoli 2445, 2446 e 2447 del codice civile.

L'Assemblea dei Soci delibera di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2008 così come predisposto ed illustrato dal Presidente con la seguente votazione:

- Comune di Rimini e Comune di Riccione: favorevoli.
- Comune di Bellaria – Igea Marina: astenuto.

Il rappresentante del Comune di Bellaria – Igea Marina, che chiede la parola, motiva la scelta di astensione del proprio Ente di appartenenza in quanto, facendo parte di una giunta appena insediata a seguito delle recenti elezioni amministrative, non ha ancora potuto prendere visione dell'argomento oggetto di approvazione.

Non essendovi altri argomenti all'ordine del giorno dell'assemblea ordinaria, la seduta odierna viene dichiarata chiusa alle ore 12.00.

Il Segretario

Il Presidente

Geom. Paola Delucca

Ing. Rodolfo Pasini

“firmato”

“firmato”

Copia conforme all'originale trascritto nei libri societari, ai sensi dell'art.23 Dlgs. 82/2005.

Bollo assolto in modo virtuale, autorizzazione Agenzia delle Entrate n. 10294 del 27/03/2001.

Il professionista incaricato

Rag. Faini Federico

“firmato”



RELAZIONE SULLA GESTIONE

AMIR S.P.A.

Via Marecchiese, 195 - 47900 RIMINI

CAPITALE SOCIALE €uro 49.453.603,00 i.v.

REGISTRO DELLE IMPRESE DI RIMINI n. 02349350401

COD. FISC. E P.IVA n. 02349350401

RELAZIONE SULLA GESTIONE EX-ART.2428 C.C.

di corredo al Bilancio di Esercizio chiuso al 31-12-2008

Il Consiglio espone la presente relazione sulla gestione in quanto il bilancio è stato redatto in forma ordinaria, pur rientrando la società nei limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile; ciò al fine di dare una visione più ampia e completa dell'attività aziendale.

Il bilancio dell'esercizio 2008 si è chiuso con una perdita di Euro 3.553.354.

Il Consiglio precisa che con verbale del 31 marzo 2009, a seguito delle problematiche sorte nel reparto amministrativo e legate allo stato di salute del funzionario Catia Diotallevi e per meglio valutare le disposizioni introdotte dai commi da 16 a 23 del DL 29 novembre 2008 n. 185, convertito con modifiche con la Legge 28 gennaio 2009 n. 2, che prevedono la possibilità di procedere ad una rivalutazione civilistico/fiscale degli immobili societari, aveva deciso di usufruire dei maggiori termini di Legge previsti dall'articolo 2364 comma 2 del Codice Civile e dall'articolo 9.2 dello statuto sociale per procedere alla redazione del progetto di bilancio, rinviando di conseguenza al maggiore termine di sei mesi per convocare l'assemblea sociale.

Si osservino, in proposito, i seguenti dati rilevabili dai conti economici degli ultimi esercizi:

Anno	Ricavi	Reddito operativo	Risultato ante- imposte	Risultato netto
2003	1.963.486	- 247.148	- 13.018.740	- 13.064.641
2004	2.205.985	- 4.917.626	- 5.015.776	- 5.015.779
2005	2.447.087	376.929	836.751	836.855
2006	2.718.144	805.041	- 790.638	- 800.908
2007	2.216.975	138.595	177.208	177.208
2008	2.283.985	325.221	-3.523.423	- 3.553.354

Va evidenziato che il risultato di bilancio dell'esercizio 2003 ha risentito della svalutazione del patrimonio aziendale conseguente alla trasformazione del Consorzio di Risanamento della Vallata del Fiume Marecchia in Rimini Valmarecchia Spa incorporata in Amir S.p.a

Per quanto riguarda gli esercizi 2004 e 2006 invece sono risultati determinanti i fondi appositamente creati per coprire le somme richieste dallo Stato a seguito delle norme dallo stesso emanate per il recupero delle imposte relative agli anni di moratoria fiscale.

Anche nell'esercizio 2008 la posta connessa al recupero delle imposte relative agli anni di moratoria fiscale, conseguente all'accertamento dell'Agenzia delle Entrate relativo alle poste considerate non deducibili nelle dichiarazioni dei redditi presentate per gli anni dal 1995 al 1998, hanno generato una sopravvenienza passiva notevole, pari ad euro 3.587.285 che ha influito pesantemente sul bilancio 2008; si segnala che il risultato operativo della società, come evidenziato nella tabella precedente, è comunque positivo, ed è pari ad euro 325.221.

I contratti di riferimento

Anche nel corso del 2008 il regime degli investimenti è stato gestito con riferimento alla convenzione fra il gestore Hera e l'Autorità d'Ambito Ottimale (AATO) n.9 della Provincia di Rimini sottoscritta nel 2005. Tale convenzione disciplina la gestione del Servizio Idrico Integrato, stabilendo gli standard di erogazione del servizio e definendo modalità di gestione del patrimonio afferente il ciclo idrico e il volume degli investimenti. Dato che tale materia è regolata anche dai contratti d'affitto d'azienda vigenti stipulati nel 2002 fra la nostra società ed Hera in attesa della convenzione d'ambito, è risultato fin da subito necessario chiarire come contemperare i contenuti delle convenzioni in essere.

Infatti Amir spa è proprietaria di immobilizzazioni tecniche per la depurazione dell'acqua che, a seguito di disposizioni di legge obbligatorie, concede in affitto di azienda alla società Hera spa, gestore del servizio idrico integrato, mediante due contratti di affitto di azienda distinti.

I contratti furono stipulati anteriormente al 2003, anno della fusione di Rimini Valmarecchia spa (proprietaria dell'impianto di depurazione delle acque reflue di Santa Giustina) con Amir spa (proprietaria di reti afferenti il servizio idrico integrato), e per tale motivo essi contengono condizioni fra loro differenti. Le maggiori differenze riguardano il regime degli ammortamenti e delle manutenzioni degli impianti.

Per quanto concerne i rapporti con Hera, nell'anno 2009 si prevede di poter concludere questioni irrisolte non secondarie relative all'applicazione dei suddetti contratti.

Nel 2008 sono stati definiti con Hera spa, tramite l'Ato di Rimini, i canoni relativi al 2008 e negli anni successivi; nel 2008 sono stati pari ad euro 2.085.000, oltre ad euro 34.334 annuali a titolo di contributo sugli interessi relativi al raddoppio dell'impianto di Santa Giustina, effettuato in parte tramite finanziamento bancario.

Il governo degli investimenti

Va sottolineato che il governo degli investimenti previsti dall'AATO e gestiti da Hera, necessita di un coinvolgimento della Società proprietaria che deve essere concordato con l'Agenzia d'Ambito e con i Comuni che detengono il resto del patrimonio afferente il ciclo idrico. Per questo motivo abbiamo aperto con le altre Società degli Asset romagnole un tavolo di confronto per chiarire punti essenziali per la vita delle nostre Società (dagli investimenti agli ammortamenti, dai controlli agli adeguamenti dei canoni).

L'attività dell'Azienda nel 2008

Con proprie quote di finanziamento Amir ha completato interventi al depuratore di Santa Giustina curandone la consegna dei nuovi impianti al gestore.

Ampliamento del depuratore di Santa Giustina e fognatura Bellaria - Santa Giustina (importo opere a carico della società 7.750.000 Euro): nel corso del 2008 l'Azienda ha fornito la propria attività di collaborazione e supporto tecnico-operativo per dare attuazione all'accordo esecutivo (del maggio 2005) dell'accordo di programma sottoscritto con Romagna Acque – Società delle Fonti nel dicembre 2004 con gli enti locali per la realizzazione del potenziamento del depuratore di Santa Giustina e della condotta di collettamento dei reflui del Comune di Bellaria Igea Marina e della zona Nord di Rimini all'impianto di depurazione di Santa Giustina. Per quanto riguarda la condotta di adduzione l'accordo di programma prevedeva un impegno finanziario di Amir per 5 milioni di Euro corrispondenti alla metà dell'intero costo preventivato dell'opera. La progettazione preliminare conclusasi in dicembre 2005 aveva evidenziato un sensibile aumento dei costi preventivati sia per l'opera di adduzione dei liquami sia per lo stesso depuratore. Nel corso del 2008 si è completata la progettazione definitiva dell'intervento e si è avviata la procedura di VIA conclusasi nei primi mesi del 2009.

Manutenzioni impianti: come previsto dal contratto d'affitto d'azienda in essere col gestore Hera sono state realizzate manutenzioni per un importo complessivo pari a € 415.000 di cui € 345.022 per manutenzione ordinaria ed € 69.978 per manutenzione straordinaria consistente in:

Centrali di sollevamento e misuratori	
Centrale di sollevamento ISA	Sostituzione pompa aggottamento
Misuratore Gualdicciolo	Sostituzione Misuratore di Portata
Sollevamento Dogana	Sostituzione n.2 duplicatori segnale a separazione galvanica
Depuratore Santa Giustina	

Linea Acque	Attività di Bonifica e rimozione Cisterna interrata Gasolio Dep. SG Lavoro per sostituzione pompa aggotamento vasca ipoclorito SG Sostituzione chiusini pozzetti in lamiera inox bugnata e lavorata compresa posa in opera Elettropompa per aggotamento vasche Dep. SG Sostituzione mixer vasca ossidazione Sostituzione pompa dosatrice cloruro ferrico Sostituzione Sensore analizzatore cloro residuo Sostituzione Centralina e Sensore Unità Acidificazione Attività progettuale per adeguamenti edili CPI Adeguamenti interventi per CPI (lavori edili)
Linea Fanghi	Sostituzione valvola ritegno soll. Drenaggi S.G.
Impianto bottini	Sostituzione Pompa Calpeda

Gestione del patrimonio aziendale: l'Azienda ha continuato nell'opera di gestione patrimoniale in termini di completamento dei condoni in corso, di accatastamenti, di frazionamenti.

Dal 2008 la società affitta gli immobili di sua proprietà siti in via Dario Campana alle società Hera SpA e Agenzia Mobilità delle Provincia di Rimini.

Operazioni societarie

L'assemblea dei soci Amir ha deliberato nella seduta del 02/12/08 l'avvio del "Progetto di costituzione di una unica Società degli assets concernente i servizi pubblici locali del territorio provinciale" che prevede nel 2009 la fusione fra Amir Spa ed Agenzia Mobilità di Rimini quest'ultima quale società di trasporto pubblico risultante dalle trasformazioni introdotte dalla L.R. 30 giugno 2008 n°10 – capo II "Riforma del TPL". Nel corso del 2009 si procederà alla elaborazione di un piano industriale e di un progetto di fusione in accordo con Agenzia Mobilità per verificare sotto ogni profilo la fattibilità dell'operazione che è finalizzata alla razionalizzazione delle società pubbliche proprietarie di asset con l'individuazione di un unico soggetto pubblico proprietario di beni sia nel settore idrico che in quello dei trasporti

Moratoria fiscale

1° Fase: 2005/2007

Il Governo con il Decreto legge 15 febbraio 2007 n. 10, in vigore dal 15 febbraio, ha ripreso la procedura di recupero delle imposte che le aziende non avevano versato negli anni dal 1995 al 1999 in virtù del regime di moratoria tributaria concesso in quegli anni dallo Stato Italiano alle aziende municipalizzate che si fossero trasformate in società per azioni.

Tale procedura di recupero, che era iniziata con l'art. 27 della Legge 62/2005 (provvedimento attuativo della decisione della Commissione Ue del 5 giugno 2002), e aveva subito nel corso del 2006 un notevole rallentamento dovuto alla Legge 266/2005 –art. unico comma 132 (Legge Finanziaria per l'anno 2006), nei primi mesi del 2007 è stata ripresa e di fatto accelerata con il decreto legge 15 febbraio 2007 n.10 che ha riportato in capo all'Agenzia delle Entrate la competenza in merito al recupero delle imposte.

Tale decreto legge è stato convertito in legge e in data 06/04/07 sono state notificate da parte dell'Agenzia delle Entrate di Rimini n. 9 comunicazioni-ingiunzioni portanti la richiesta ad AMIR Spa delle imposte maturate nei periodi di vigenza della moratoria di AMIR SPA ed AMIA SpA (in seguito incorporata nell'attuale AMIR SPA), oltre interessi nel frattempo maturati.

La società nel corso del mese di aprile del 2007 ha presentato i ricorsi avverso le predette notifiche, chiedendo contemporaneamente alla Commissione Tributaria Provinciale la sospensione in sede cautelare della riscossione. La richiesta della sospensione cautelare è stata negata dalla CTP di Rimini nell'udienza del 04/07/2007 e pertanto, nell'attesa della discussione di merito, avvenuta il 17 ottobre 2007, la società ha provveduto nello stesso anno al versamento delle somme richieste, comprensive di interessi, pari a complessivi € 7.126.561. L'azienda ha fatto fronte a questo primo esborso con riserve proprie già disponibili, attivando una linea di finanziamento per un importo di € 2.000.000 e infine, per la parte mancante, con contributi dei Comuni soci reperiti attraverso un aumento di capitale sociale pari a € 1.240.000. La gestione finanziaria degli esercizi 2007/2008 è stata pesantemente condizionata da questo esborso che ha costretto la società ad attingere a tutte le riserve disponibili e a gestire i flussi di cassa in maniera estremamente attenta ed oculata.

La 1° fase dell'iter si conclude con sentenza n.156/2/07 depositata il 14/07/08 con cui la CTP di Rimini rigetta i ricorsi proposti dalla società presentati nel corso del mese di aprile 2007.

2° Fase: 2008/2009

In data 20/02/2009 l'Agenzia delle Entrate di Rimini, in esecuzione di quanto previsto dall'art. 24 del DL185/2008 convertito nella legge n.2 del 28/01/09, ha dato inizio ad una nuova verifica fiscale finalizzata a verificare la corrispondenza delle dichiarazioni presentate dalla società nel 2005 per gli anni di moratoria fiscale alle specifiche disposizioni del testo unico delle imposte sul reddito (dpr 917/1986) e, nel caso, procedere all'accertamento di maggiori imposte (ed interessi maturati).

Detta verifica si è conclusa in data 11/03/09 mediante la redazione di relativo Processo Verbale di Costatazione a cui è stata data esecuzione con la notifica di n.8 avvisi di accertamento richiedenti maggiori imposte ed interessi per complessivi 3,570 milioni.

Come già accaduto al momento per il primo contenzioso con l'Agenzia delle Entrate, le somme richieste a mezzo dei suddetti atti impositivi dovevano essere pagate improrogabilmente entro 30 giorni dalla notifica degli stessi (ovvero entro il 25 aprile 2009) a prescindere dal ricorso in CTP, pena l'iscrizione al ruolo e l'aggravio dell'aggio nella misura del 4,65% dell'importo richiesto.

Pertanto la società, a fine aprile 2009, provvedeva al pagamento delle somme richieste per un importo totale pari ad euro 3.587.285. Si segnala che la società, per potere assolvere a detto adempimento, ha interamente attinto a proprie risorse aziendali, procedendo anche a smobilizzare, tramite anticipo bancario, i canoni sugli affitti delle aziende relativi all'anno 2009. La pratica suddetta è stata effettuata tramite l'ausilio dell'istituto bancario Unicredit, risultata la banca che ha offerto le migliori condizioni economiche (euribor ad un mese più spread dell' 1,25%).

La società ha presentato ricorso presso le competenti autorità giudiziarie avverso gli atti impositivi notificati.

Il piano finanziario predisposto evidenzia che già a partire dal 2009, stante il rispetto della programmazione temporale degli investimenti, a causa della diminuzione di capacità finanziaria causata sia dall'azione di recupero delle imposte promossa dallo Stato ma anche dai minori canoni di affitto deliberati dall'amministrazione comunale nell'assemblea dell'AATO, per poter far fronte agli investimenti programmati la società sarà costretta a vendere proprietà immobiliari.

Il bilancio 2008

Si entra ora nel merito del bilancio 2008 di Amir che siete chiamati ad approvare.

Il bilancio è stato significativamente influenzato dai seguenti fatti:

L'importo dei canoni di affitto d'azienda è stato definito per l'anno 2008 pari ad Euro 2.085.000;

- È stato indicato anche per questo anno fra i ricavi d'esercizio il credito verso la Repubblica di San Marino derivante dalla convenzione del 1989 a copertura dei costi generali e di ammortamento riferiti agli impianti messi a loro disposizione, per un ammontare relativo al 2007 di € 130.000. Di pari importo è stato aumentato il fondo svalutazione crediti relativo;
- È stato accantonata la cifra di euro 3.587.285 relativa al pagamento della moratoria di cui citato in premessa, cifra già interamente corrisposta alla data odierna

Condizioni operative e sviluppo attività

Nel corso dell'esercizio 2008 Amir ha operato nell'ambito della gestione di terreni, fabbricati ed impianti afferenti il ciclo idrico integrato (acquedotto e depurazione) ceduti in affitto d'azienda alla Società Hera SpA.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la Società

L'attività di progettazione, costruzione e consegna al gestore di impianti nel corso del 2008 è stata caratterizzata principalmente da:

1. Conclusione di procedure di esproprio e asservimento varie (collettori SX e DX Marecchia - collettore Ausa - Collettore Ospedaletto-Rimini [PTTA E.R.]);
2. Prosecuzione finanziamento progettazione delle opere di collettamento dei reflui del Comune di Bellaria Igea Marina e della zona Nord di Rimini all'impianto di depurazione di Santa Giustina potenziato.

Costi

I costi della produzione 2008 ammontano a € 1.959.150 contro € 2.078.380 del 2007.

Di seguito sono riportati i costi di produzione per tipologie a confronto con il 2008.

Si evidenzia inoltre, in questa sede, anche l'incidenza, in percentuale, dei singoli costi di produzione sul totale dei costi stessi.

DESCRIZIONE	ANNO 2007		ANNO 2008	
	IMPORTO €URO	% incidenza	IMPORTO €URO	% incidenza
Costo per materie prime, sussidiarie, di consumo	5.621	0,270%	6.871	0,351%
Costo per servizi	543.954	26,172%	540.799	27,604%
Costo per godimento di beni di terzi	3.709	0,178%	3.709	0,189%
costo per il personale	162.796	7,833%	150.474	7,681%
Ammortamenti/svalutaz.	919.817	44,256%	981.411	50,094%
Svalutazione crediti	397.152	19,109%	130.000	6,636%
Accant.ti per rischi	-	0,000%	86.154	4,398%
variazioni alle rimanenze	-	0,000%	-	0,000%
Oneri di gestione	45.331	2,181%	59.732	3,049%
TOTALE	2.078.380	100%	1.959.150	100%

Si riporta il dettaglio di alcuni costi a confronto con l'anno precedente:

Costo merci voce B6)	2.007	2.008
Acquisto attr. Minuta		73
Carburanti e lubrif	448	367
Cancelleria	1.982	3666
Libri e giornali	1.692	1962
Altri acquisti	1.499	803
totale	5.621	6.871

Costo servizi voce B7)	2.007	2.008
Manut.e ripar. Beni propri	315.950	360.499
Man. Impianti terzi	-	458
Manutenzione verde e altre	-	2.866
Manut. Macch. Uff. e software	4.660	4.042
Spese telefoniche	6.112	5.759
Assicurazioni	7.621	7.829
Spese rappr.za	108	396
Trasferte e viaggi	711	-
Compensi ammin.ri	65.871	74.190
Compensi coll. Sindacale	21.296	21.216
Costi consul. Legali e not.li	96.472	49.841
Spese servizi personale	4.501	2.757
Altri servizi	20.652	10.946
totale	543.954	540.799

Ammortamenti e svalut.ni	2.007	2.008
Fabbricati	281.832	282.670
Impianti e macchinari	629.726	692.231
Automezzi	2.300	1.150
Mobili	199	255
macchine elettroniche	3.296	3.023
Software	931	545
Oneri accessori mutuo	1.536	1.537
Svalutazione crediti RSM	130.000	130.000
Svalutazione crediti Comuni	267.149	-
totale	1.316.969	1.111.411

Oneri diversi gestione B14)	2.007	2.008
Imposte e tasse e ccgg	43.761	54.924
Quote associative	1.515	1.700
Altre spese	55	3.108
totale	45.331	59.732

Ricavi

Il valore della produzione del 2008 ammonta a € 2.283.985 contro € 2.216.667 del 2007.
Il ricavo principale dell'azienda è dato dagli affitti che dettagliatamente si riportano a confronto con l'anno precedente:

2008

2007

Contratto 28/2/2000 e atto 28/9/2002 affitto azienda e		€ 911.840
contratto 20/05/2003 - affitto azienda	€ 2.085.000	€ 1.172.840
Contratto palazzine via Campana	€ 67.000	0
Contratto locazione 13/4/2004 terreno	€ <u>1.985</u>	€ <u>1.960</u>
	€ 2.153.960	€ 2.086.664

Anche per quest'anno è stato previsto il ricavo, derivante dalla convenzione del 1989 con la Repubblica di San Marino per gli impianti messi a loro disposizione, a copertura dei costi generali e d'ammortamento per un totale presunto di € 130.000 leggermente aumentato dall'anno passato per l'entrata in funzione di nuovi impianti (collettore Marano).

Considerato che la controversia per il recupero dei crediti già in precedenza iscritti non è ancora conclusa si è prudenzialmente accantonato, al fondo svalutazione crediti, una somma di pari importo.

Gestione finanziaria

Il totale, dato dalla differenza fra proventi ed oneri finanziari, ammonta ad € - 123.311 contro € - 174.883 del 2007.

La specifica del 2008 è così composta:

Interessi passivi ed oneri:

- per mutui	Euro	161.886
- per mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti	Euro	31.194
- interessi di mora	Euro	238
- Commissioni bancarie	Euro	1.915

Interessi attivi:

- Interessi attivi su C/C e depositi bancari	Euro	37.589
- Interessi per soccorso mutuo ATO	Euro	34.333

Torna saldo Euro - 123.311

Gestione Straordinaria

Tra le poste della gestione straordinaria si segnalano le sopravvenienze passive di euro 136.355 che riguardano lo storno per errata contabilizzazione per gli anni dal 2003 al 2006 del contributo forfettario sul canone di affitto d'azienda riconosciuto dall'ATO a partire dal 2007 e relativo agli interessi sul mutuo della Banca Popolare Emilia Romagna

In merito alla sopravvenienza passiva di euro 3.587.285 si ribadisce che concerne il recupero delle imposte relative agli anni di moratoria fiscale, conseguente all'accertamento dell'Agenzia delle Entrate per i recuperi sulle poste considerate non deducibili nelle dichiarazioni dei redditi presentate negli anni dal 1995 al 1998.

Investimenti

Sono in via di completamento le procedure espropriative relative ai seguenti lavori:

1. Collettore fognario in Comune di Poggio Berni e Torriana;
2. Collettore fognario Ospedaletto – Faetano;
3. Lavori vari realizzati dall'ex Consorzio di Risanamento della Vallata del Fiume Marecchia e dalla stessa Amir negli anni passati;
4. Collettori di adduzione delle acque reflue dal comune di Bellaria Igea Marina e dalle frazioni di Rimini Nord (Torre Pedrera, Viserba e Viserbella) al depuratore di S. Giustina.

Sono inoltre in corso di realizzazione i seguenti interventi che vedono il finanziamento diretto da parte della società:

- 1 Realizzazione dei collettori di adduzione delle acque reflue dal comune di Bellaria Igea Marina e dalle frazioni di Rimini Nord (Torre Pedrera, Viserba e Viserbella) al depuratore di S. Giustina.
- 2 Interventi al castello di Monte Cerreto in Comune di Saludecio.

Attività di ricerca e sviluppo

Nell'ambito dell'Azienda non esiste un settore che si occupi specificatamente di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

In nota integrativa sono state fornite le informazioni sul bilancio relativo all'anno 2007 del Comune di Rimini , soggetto che esercita la direzione ed il coordinamento nei confronti della nostra società.

Con riferimento a quanto richiesto nella relazione sulla gestione si precisa che nel corso del 2008 il Comune di Rimini ha sottoscritto euro 946.964 per aumento del capitale sociale,

così come risultante dal prospetto inserito in nota integrativa e riportante la composizione del capitale sociale.

Nel 2008 la società non ha avuto altri rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio riguardano gli sviluppi della procedura di recupero adottata dallo Stato cosiddetta "moratoria fiscale" di cui si è ampiamente parlato nei paragrafi precedenti.

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

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 € 818.612 corrispondenti al 1,65531% del capitale sociale.

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

Ai sensi dell'art. 2497 bis del Codice Civile si informa che il Comune di Rimini, socio di maggioranza, è l'ente che esercita attività di direzione e coordinamento ed oltre ai normali rapporti di socio controllante, con l'approvazione del Piano d'Ambito inerente la gestione del Sistema Idrico Integrato da parte dell'assemblea dei soci dell'ATO n.9, di cui fa parte il Comune di Rimini, influirà sulla mission e quindi sulla futura attività della nostra Società.

La Società non ha imprese collegate o controllate.

Altre informazioni ex - art. 2428 C.C.

- La Società ha provveduto nel corso del 2005 e per gli anni successivi compreso l'anno 2008 a redigere ed approvare il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS), così come previsto dall'Art. 34 e allegato Sub B del Decreto Legislativo 196/03 (legge sulla privacy).

- Trattandosi di impresa che ha affittato l'azienda, non ha avuto particolari problematiche da gestire in merito alle eventuali ripercussioni sull'ambiente: si segnala comunque che i rifiuti relativi allo smaltimento di eventuali materiali tossici o nocivi riguardano solamente il settore amministrativo, che provvede ad effettuare lo smaltimento tramite operatori specializzati;
- Ai sensi del punto 6 bis dell'articolo 2428 del codice civile si evidenzia che la società non ha utilizzato strumenti finanziari;
-

Destinazione del risultato di esercizio

L'Organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, si invita :

- * ad approvare il bilancio chiuso al 31-12-2008 e le relazioni che lo accompagnano;
- * di riportare interamente a nuovo la perdita d'esercizio di euro 3.553.354.

RingraziandoVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio dell'esercizio 2008 così come presentato.

Rimini, 26 maggio 2009

IL PRESIDENTE del C.d.A.

Dott. Ing. Rodolfo Pasini

“firmato”

Copia conforme all'originale trascritto nei libri societari, ai sensi dell'art.23 Dlgs. 82/2005.

Bollo assolto in modo virtuale, autorizzazione Agenzia delle Entrate n. 10294 del 27/03/2001.

Il professionista incaricato

Rag. Faini Federico

“firmato”

Deloitte

Deloitte & Touche S.p.A.
Piazza Malpighi, 4/2
40123 Bologna
Italia

Tel: +39 051 65811
Fax: +39 051 230874
www.deloitte.it

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE AI SENSI DELL'ART. 2409-TER DEL CODICE CIVILE

Agli Azionisti della AMIR S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Amir S.p.A. (la "Società") chiuso al 31 dicembre 2008. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Amir S.p.A. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 1 aprile 2008.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Amir S.p.A. al 31 dicembre 2008 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. Ai sensi dell'art. 2497-bis, primo comma del Codice Civile, la Società ha indicato di essere soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Rimini e, pertanto, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio del Comune di Rimini. Il nostro giudizio sul bilancio d'esercizio della Amir S.p.A. non si estende a tali dati.

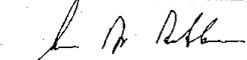
Ancona Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Firenze Genova Milano Napoli Padova Parma Perugia
Roma Torino Treviso Verona

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu

Sede Legale: Via Tortona, 25 - 20144 Milano - Capitale Sociale: Euro 10.328.220,00 i.v.
Partita IVA/Codice Fiscale/Registro delle Imprese Milano n. 03049560166 - R.E.A. Milano n. 1720239

5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti compete agli amministratori della Amir S.p.A. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 2409-ter, comma 2, lettera e), del Codice Civile. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal Principio di Revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Amir S.p.A. al 31 dicembre 2008.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.


Mauro Di Bartolomeo
Socio

Bologna, 11 giugno 2009

Copia conforme all'originale trascritto nei libri societari, ai sensi dell'art.23 Dlgs. 82/2005.
Bollo assolto in modo virtuale, autorizzazione Agenzia delle Entrate n. 10294 del 27/03/2009
Il professionista incaricato
Rag. Faini Federico
"firmato"

AMIR spa

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Rimini

via Marecchiese, 195 – Rimini (RN)
C.F./Registro Imprese Rimini 02349350401
Capitale Sociale € 49.453.603,00 i.v.

**Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio chiuso al 31.12.2008
ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, del Codice Civile**

All'Assemblea dei Soci della Società Amir spa.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2008 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il nostro operato si è principalmente esplicato nell'azione di vigilanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione avendo la società conferito l'incarico del controllo contabile ai sensi dell'art. 2409-bis e seguenti del Codice Civile alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. alla quale è inoltre affidata anche la certificazione volontaria del bilancio.

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

Stato Patrimoniale

Crediti verso soci per versamenti	€	-----
Immobilizzazioni	€	50.382.777
Attivo circolante	€	3.637.164
Ratei e risconti	€	297
Totale attivo	€	54.020.238

Patrimonio netto (escluso utile/perdita d'esercizio)	€	49.918.901
Utile (-Perdita) dell'esercizio	€	- 3.553.354
Fondi per rischi e oneri	€	100.000
Trattamento fine rapporto	€	31.929
Debiti	€	7.502.129
Ratei e risconti	€	20.633
Totale passivo e netto	€	54.020.238

Conti impegni, rischi e altri conti d'ordine € 100.808.932

Conto economico

Valore della produzione	€ 2.284.371
Costi della produzione	€ 1.959.150
Differenza tra valore e costi	€ 325.221
Proventi e oneri finanziari	€ - 123.311
Rettifiche di attività finanziarie	€ -----
Proventi e oneri straordinari	€ - 3.725.333
Risultato prima delle imposte	€ - 3.523.423
Imposte	€ 29.931

Utile (-perdita) dell'esercizio € - 3.556.354

Ricevimento del bilancio

Il bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato messo a disposizione del collegio sindacale nel rispetto dei termini imposti dall'articolo 2429 del codice civile.

Il collegio sindacale ha pertanto proceduto alla verifica del bilancio, in relazione alla sua corrispondenza ai dati contabili ed ai risultati delle verifiche periodiche eseguite.

Rispetto della legge e dello statuto sociale

Abbiamo ricevuto informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale compiute dalla società. Relativamente a tali attività riteniamo che le azioni deliberate e poste in essere siano conformi alla legge e allo statuto sociale, non siano state manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi od in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

Adeguatezza struttura organizzativa e sistema di controllo interno

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, oltre che sull'adeguatezza di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.

E al riguardo non abbiamo alcuna osservazione da fare.

Gestione sociale e prevedibile evoluzione

Nel corso dell'esercizio e successivamente alla chiusura dello stesso, siamo stati informati dall'organo amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.

Si dà atto che in data 02/12/2008 l'assemblea dei soci ha deliberato l'avvio del procedimento di fusione di Amir spa con Agenzia Mobilità di Rimini, previa trasformazione di Agenzia Mobilità in società di capitali.

Anche in base alle nostre verifiche non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali o fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Resoconto delle verifiche

Sulla base delle verifiche effettuate il Collegio ha rilevato il rispetto delle disposizioni imposte dalla legge e dallo statuto sociale a carico della società e del Consiglio di Amministrazione; la regolare tenuta dei libri e registri contabili, nonché dei libri sociali; il regolare versamento dei tributi e dei contributi dovuti allo Stato, ad altre amministrazioni pubbliche ed agli enti previdenziali ed assistenziali; la regolare presentazione delle dichiarazioni fiscali.

Rispetto dei principi contabili

Il Collegio dà atto che nella redazione del bilancio si sono rispettati i principi previsti dalla normativa vigente.

Le imposte a carico dell'esercizio risultano determinate in ottemperanza alla normativa vigente.

Iscrizione di poste in bilancio

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice civile punto 5, il Collegio sindacale dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento; inoltre il Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2426 punto 6 del Codice Civile, fa presente che la società non ha iscritto alcuna posta nell'attivo dello stato patrimoniale a titolo di avviamento.

Deroghe ex art. 2423

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro del codice civile.

Denunce pervenute al collegio

Nel corso dell'esercizio non ci sono state denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile.

Operazioni particolari

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri in ordine ad operazioni particolari.

Il Collegio attesta, inoltre, che la società non ha proceduto ad alcuna rivalutazione dei beni dell'impresa.

Giudizio finale

Esprimiamo, altresì, parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio così come redatto dall'organo amministrativo.

Rimini, li 09 giugno 2009

Il presidente del Collegio Sindacale	ROSSI GIORGIO	"firmato"
Il sindaco effettivo	IONI FILIPPO	"firmato"
Il sindaco effettivo	PRANZETTI FABIO	"firmato"

Copia conforme all'originale trascritto nei libri societari, ai sensi dell'art.23 Dlgs. 82/2005.

Bollo assolto in modo virtuale, autorizzazione Agenzia delle Entrate n. 10294 del 27/03/2001.

Il professionista incaricato

Rag. Faini Federico

"firmato"