

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2016

ANTHEA S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: RIMINI RN VIA DELLA LONTRA 30

Numero REA: RN - 305917

Codice fiscale: 03730240409

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	43
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	47
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	59

ANTHEA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2016**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA LONTRA 30 - 47923 RIMINI (RN)
Codice Fiscale	03730240409
Numero Rea	RN 000000305917
P.I.	03730240409
Capitale Sociale Euro	7.548.618 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	RIMINI HOLDING S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si

Gli importi presenti sono espressi in Euro

v.2.5.2

ANTHEA S.R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	116.353	135.287
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	81	173
7) altre	100.474	116.203
Totale immobilizzazioni immateriali	216.908	251.663
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.177.487	7.218.484
2) impianti e macchinario	438.192	492.217
3) attrezzature industriali e commerciali	314.822	256.622
4) altri beni	422.968	430.368
5) immobilizzazioni in corso e acconti	39.324	0
Totale immobilizzazioni materiali	8.392.793	8.397.691
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	110.192	110.192
Totale partecipazioni	110.192	110.192
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	341.000
Totale crediti verso imprese controllate	0	341.000
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.131	1.695
Totale crediti verso altri	2.131	1.695
Totale crediti	2.131	342.695
Totale immobilizzazioni finanziarie	112.323	452.887
Totale immobilizzazioni (B)	8.722.024	9.102.241
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	54.764	69.046
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	846.551	418.217
Totale rimanenze	901.315	487.263
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.553	119.343
Totale crediti verso clienti	151.553	119.343
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.325	75.960
Totale crediti verso imprese controllate	47.325	75.960
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.094.883	4.912.915
Totale crediti verso controllanti	5.094.883	4.912.915
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.677.232	1.429.617
Totale crediti tributari	2.677.232	1.429.617

v.2.5.2

ANTHEA S.R.L.

5-ter) imposte anticipate	331.222	317.316
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.379	137.737
Totale crediti verso altri	128.379	137.737
Totale crediti	8.430.594	6.992.888
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.232.959	1.127.949
3) danaro e valori in cassa	234	2.388
Totale disponibilità liquide	1.233.193	1.130.337
Totale attivo circolante (C)	10.565.102	8.610.488
D) Ratei e risconti	20.662	11.978
Totale attivo	19.307.788	17.724.707
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
IV - Riserva legale	125.346	88.132
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	397.328	10.267
Varie altre riserve	75.601	75.603
Totale altre riserve	472.929	85.870
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	281.498	744.275
Totale patrimonio netto	8.428.391	8.466.895
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.187.183	1.010.565
Totale fondi per rischi ed oneri	1.187.183	1.010.565
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	497.508	546.947
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.390	293.880
esigibili oltre l'esercizio successivo	888.180	1.184.159
Totale debiti verso banche	1.186.570	1.478.039
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.640	107.600
Totale acconti	115.640	107.600
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.404.570	5.068.465
Totale debiti verso fornitori	6.404.570	5.068.465
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.102	13.290
Totale debiti verso imprese controllate	1.102	13.290
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	696.505	248.869
Totale debiti verso controllanti	696.505	248.869
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.738	94.722
Totale debiti tributari	102.738	94.722
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.415	254.401
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	256.415	254.401
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.481	393.303

v.2.5.2

ANTHEA S.R.L.

Totale altri debiti	393.481	393.303
Totale debiti	9.157.021	7.658.689
E) Ratei e risconti	37.685	41.611
Totale passivo	19.307.788	17.724.707

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.821.447	19.181.947
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	428.334	366.240
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	23.044	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	122.114	38.561
altri	552.468	637.292
Totale altri ricavi e proventi	674.582	675.853
Totale valore della produzione	21.947.407	20.224.040
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.320.674	1.026.039
7) per servizi	14.649.866	13.100.850
8) per godimento di beni di terzi	182.540	118.663
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.179.295	3.170.013
b) oneri sociali	1.013.709	1.069.145
c) trattamento di fine rapporto	10.106	9.117
d) trattamento di quiescenza e simili	188.149	191.092
e) altri costi	9.910	9.767
Totale costi per il personale	4.401.169	4.449.134
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	71.381	70.091
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	262.737	258.396
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.370	1.985
Totale ammortamenti e svalutazioni	335.488	330.472
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.282	(18.616)
12) accantonamenti per rischi	399.449	394.061
13) altri accantonamenti	31.455	15.233
14) oneri diversi di gestione	181.758	168.096
Totale costi della produzione	21.516.681	19.583.932
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	430.726	640.108
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	341.000
Totale proventi da partecipazioni	0	341.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.988	15.578
Totale proventi diversi dai precedenti	12.988	15.578
Totale altri proventi finanziari	12.988	15.578
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.690	9.633
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.690	9.633
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.702)	346.945
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	418.024	987.053
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

v.2.5.2

ANTHEA S.R.L.

imposte correnti	176.830	317.685
imposte differite e anticipate	(13.906)	(71.044)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	26.398	3.863
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	136.526	242.778
21) Utile (perdita) dell'esercizio	281.498	744.275

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	281.498	744.275
Imposte sul reddito	136.526	242.778
Interessi passivi/(attivi)	12.702	(5.945)
(Dividendi)	-	(341.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(7.120)	(884)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	423.606	639.224
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	441.010	418.411
Ammortamenti delle immobilizzazioni	334.118	328.487
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.370	1.985
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	776.498	748.883
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.200.104	1.388.107
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(414.052)	(384.856)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(32.210)	132.742
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.344.145	265.042
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.684)	41.265
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.926)	(7.394)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(967.856)	(1.522.579)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(82.583)	(1.475.780)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.117.521	(87.673)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.702)	346.946
(Imposte sul reddito pagate)	(128.510)	(874.974)
(Utilizzo dei fondi)	(315.201)	(290.804)
Totale altre rettifiche	(456.413)	(818.832)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	661.108	(906.505)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(281.932)	(61.399)
Disinvestimenti	31.213	8.071
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(36.626)	(83.724)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(341.566)
Disinvestimenti	340.564	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	69.685
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	53.219	(408.933)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	4.510	124.924
Accensione finanziamenti	-	1.184.159

v.2.5.2

ANTHEA S.R.L.

(Rimborso finanziamenti)	(295.979)	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(320.000)	(316.201)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(611.469)	992.882
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	102.858	(322.556)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.127.949	1.451.468
Danaro e valori in cassa	2.388	1.424
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.130.337	1.452.892
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.232.959	1.127.949
Danaro e valori in cassa	234	2.388
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.233.193	1.130.337

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

La società, costituita il 28 marzo 2008 con atto del Notaio Tassinari di Bologna, mediante conferimento dei rami di servizio da parte delle società Hera S.p.A. ed Hera Rimini S.r.l., relativi alla Manutenzione Strade, al Verde Pubblico, alla Lotta Antiparassitaria ed alle Onoranze Funebri, è attiva dal maggio dell'esercizio 2008.

La pluralità dei soci è stata costituita in data 23 dicembre 2008, mediante cessione delle quote da parte del Gruppo Hera al Comune di Rimini, di Santarcangelo di Romagna e di Bellaria.

Con decorrenza 1 ottobre 2009 la società ha conferito il ramo d'azienda relativo alle Onoranze Funebri alla controllata Amir Onoranze Funebri S.r.l., con atto notarile del 30 settembre 2009, racc. 2392 rep. 4074, a rogito del Notaio Seripa.

Con atto del 30 giugno 2010 a rogito del notaio Seripa, Rep. 5103 Racc. 3080, l'assemblea dei soci ha deliberato un incremento del capitale sociale con emissione di nuova quota di valore Euro 7.498.618, senza sovrapprezzo, interamente sottoscritta dal socio Comune di Rimini e liberata mediante conferimento di ramo d'azienda le cui principali attività sono i servizi essenziali (manutenzione programmata e riparativa), il servizio energia, la manutenzione straordinaria degli immobili e i servizi cimiteriali.

Con decorrenza 1 luglio 2010 Anthea ha ricevuto dal Comune di Rimini l'affidamento del Servizio di Global Service relativo alla Gestione del proprio patrimonio immobiliare.

In data 2 dicembre 2010 il Comune di Rimini ha conferito le proprie partecipazioni societarie, tra cui quella detenuta in Anthea, alla società Rimini Holding S.p.A., dallo stesso interamente posseduta; di conseguenza la compagine sociale è costituita dalla Rimini Holding S.p.A., che detiene una partecipazione del 99,986% e dai Comuni di Santarcangelo e Bellaria che detengono una partecipazione del 0,007% ciascuno.

In data 14 giugno 2011 è stato sottoscritto con la Controllante Rimini Holding Spa un Contratto di Consolidato Fiscale. È previsto un regime opzionale per la tassazione di gruppo, consistente nella determinazione in capo alla società controllante di un unico reddito imponibile, determinato dalla somma algebrica dei redditi netti dei soggetti aderenti e di conseguenza di un'unica imposta sul reddito delle società del gruppo.

Con decorrenza 1 gennaio 2011 Anthea ha ricevuto dal Comune di Santarcangelo l'affidamento dei Servizi cimiteriali comunali.

Nel corso del 2012 è proseguita l'acquisizione di nuovi servizi: dal Comune di Bellaria si è ricevuto l'affidamento della gestione in Global Service del Patrimonio immobiliare dell'Ente, la Gestione Calore e la Gestione servizi integrativi utenze elettriche e idriche.

I nuovi servizi acquisiti nel corso del 2013 sono di pertinenza del Comune di Rimini e fanno riferimento al servizio di manutenzione dei parcheggi a pagamento e al servizio di manutenzione delle fontane pubbliche.

Nel corso del 2014 è stata acquisita la gestione dell'Autoparco del Comune di Rimini e dal Comune di Santarcangelo l'ampliamento di tre Cimiteri e la costruzione dei relativi loculi, ossari e tombe di famiglia.

Nel corso del 2015 è stato acquisito il servizio di Manutenzione delle Strade dal Comune di Santarcangelo ed è proseguito il trend di aumento della quota di fatturato riveniente dalle attività di manutenzione Straordinaria soprattutto da parte del Comune di Rimini.

Dal mese di agosto 2016, la gestione dei servizi cimiteriali viene svolta anche nei confronti del Comune di Bellaria Igea Marina, e quindi quest'attività viene svolta nei confronti di tutti gli enti soci.

Struttura e contenuto del bilancio

Il seguente Bilancio costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, redatta in forma ordinaria ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, è stato redatto in conformità alle vigenti norme ed alle disposizioni di cui alla sezione IX, del capo V del C.C., integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C), e verrà presentato all'Assemblea dei Soci secondo la tassonomia xbrl attualmente vigente, così come previsto dall'attuale normativa.

Sono state predisposte tutte le informazioni obbligatorie ritenute sufficienti a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Le voci previste dallo schema di bilancio del Codice Civile, precedute da numeri arabi e con saldo zero, non sono state riportate, mantenendo comunque la numerazione originaria dello schema di legge.

Gli importi dello Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e le informazioni a commento della presente Nota Integrativa, sono espressi in "unità di Euro".

Nella trattazione della Nota Integrativa sono state omesse, in quanto non presenti nel bilancio della società gli elementi sostanziali che ne giustificano il commento, le informazioni riguardanti:

- la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 3bis);
- gli effetti significativi di variazione nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 6-bis);
- l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427 c.c., punto 6-ter);
- non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel corso dell'esercizio (art. 2427, n. 8)
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427, n. 9), vengono opportunamente commentati nel proseguo di questo documento;
- l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi (art. 2427 c.c., punto 11);
- il numero ed il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società ed il numero ed il valore nominale delle nuove azioni della società sottoscritte durante l'esercizio (art. 2427 c.c., punto 17);
- le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni i warrants, le opzioni e i titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 18);
- le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 19);
- i finanziamenti effettuati dai soci alla società (art. 2427 c.c., punto 19-bis);
- i dati richiesti dall'art. 2447-septies e decies, con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2427 c.c., punti 20 e 21);
- le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sulla base di un apposito prospetto dal quale risulti il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio (art. 2427 c.c., punto 22).

- la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società (art. 2427 c.c., punto 22-ter).

Le informazioni relative all'attività della Società ed ai rapporti con la società controllante, sono state illustrate nella Relazione sulla gestione.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci è stata effettuata nel pieno rispetto del principio di prudenza, di competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

In applicazione al principio della competenza economica non sono stati contabilizzati utili non realizzati alla chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza, ancorché non incassati o pagati alla chiusura dello stesso.

In applicazione al principio della prudenza si è proceduto con la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o delle passività, evitando compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

I più significativi criteri di valutazione, rimasti invariati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, sono i seguenti:

1. Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate, in funzione del residuo periodo di utilità economica, a decorrere dall'esercizio in cui tali immobilizzazioni hanno fornito benefici.

L'ammortamento è avvenuto secondo il metodo indiretto:

- 1) le licenze d'uso relative al software acquisito a tempo indeterminato sono state ammortizzate in cinque anni, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
- 2) le licenze d'uso relative al software acquisito a tempo determinato sono state ammortizzate in base alla durata del contratto, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
- 3) i marchi di fabbrica e commercio sono ammortizzati sistematicamente in un periodo di dieci esercizi, poiché si ritiene che la vita utile del bene si estrinsechi in tale periodo;
- 4) le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

2. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Ai sensi dell'art. 10 legge n. 72/83 precisiamo che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie od economiche né deroghe ai sensi degli artt. 2423 e 2423 bis c.c.

I costi di manutenzione e riparazione vengono imputati all'attivo patrimoniale solo nel caso in cui rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, mentre, in caso contrario, vengono spesi nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti a bilancio sino al momento in cui sono eliminati o alienati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante; le aliquote di ammortamento applicate sono ritenute rappresentative della vita economico-tecnica delle immobilizzazioni materiali e riflettono l'effettivo deperimento e consumo dei beni nel rispetto della residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

In riferimento agli impianti fotovoltaici capitalizzati nei precedenti esercizi, si rileva che, a seguito di un'analisi maggiormente approfondita, è stata rivista la loro vita utile. Di conseguenza, per quanto riguarda l'impianto installato sulla sede di Anthea, si è proceduto a diminuire la relativa aliquota annua di ammortamento dal 9 al 4% già dall'esercizio 2014.

Nella seguente tabella si riportano i coefficienti di ammortamento applicati su base annua, ad eccezione del primo esercizio di acquisizione del cespite, nel quale tali aliquote, per le sole immobilizzazioni materiali, sono ridotte del 50%:

Descrizione	Aliquote utilizzate	
Software (Acquisto) Tempo Indeterminato	20	
Software (Concessioni) Tempo Determinato	10	
Marchi	10	
Manutenzioni Incrementi Su Beni Di Terzi	varie aliquote in relazione alla durata del contratto di fornitura di servizi agli enti soci e/o affidanti	
Of Attrezz. Varie E Minute(Acc. Carr.El)	6,61	
Ms Attrezz. Varie E Minute(Ponteggi)	6,61	
Attrezzi	10	
Impianto Fotovoltaico	4	9
Mobili E Macchine Ordinarie Ufficio	6,7	10
Macchine Elettr.,Computer,S.Telefonici	10	16,7
Qu Autov. Da Trasp. Carrelli Elevatori	10	
Autovetture E Motocicli	16,7	
Impianti E Macchinari Generici	7,5	
Vola Trattrici Macchine Mov. Terra	12,5	
Imp. Macch. Specifici: Imp Allarme/Video	20	
Imp. Macch. Specifici - Impti Telecom	20	
Fabbricati	3	
Costruzioni Leggere, Tettoie, Baracche	10	

Si precisa che, ad eccezione della categoria impianti fotovoltaici come da nota precedente, le aliquote indicate in tabella differenti dalle aliquote ordinariamente applicate per la specifica categoria di cespiti, derivano dal conferimento di ramo d'azienda da parte della conferente Hera alla conferitaria Anthea e dalla decisione di proseguire con tali valori, anche nella gestione Anthea.

3. Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione nella società controllata Amir è iscritta al costo di acquisto; i depositi cauzionali sono iscritti al loro valore nominale.

4. Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Nel presente esercizio non si sono registrate operazioni di locazione finanziaria.

5. Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del Costo Medio Ponderato, per i beni di natura fungibile. I prodotti in corso di lavorazione sono valutati in base ai costi sostenuti nel corso dell'esercizio, in quanto trattasi di loculi cimiteriali in corso di costruzione nel Comune di Santarcangelo di Romagna.

6. Crediti

I crediti sono esposti secondo il valore di presumibile valore di realizzo, mediante adeguati stanziamenti al Fondo Svalutazione Crediti, iscritto a rettifica dei valori nominali, a copertura delle presunte perdite per inesigibilità, ragionevolmente prevedibili. Alla data di riferimento del bilancio non esistevano crediti da attualizzare e/o per i quali applicare il criterio del costo ammortizzato, in quanto aventi tutti scadenza entro i 12 mesi, per cui tale criterio non è stato come consentito dall'OIC 15.

7. Disponibilità liquide

Sono costituite dalle giacenze di cassa e dalle disponibilità presso le banche; sono valutate al valore nominale.

8. Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale, ove presenti, vengono verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

9. Fondi per rischi e oneri

Gli accantonamenti per rischi e oneri sono stati previsti per la copertura delle richieste di rimborso per danni materiali o fisici avanzate nel corso del periodo di attività.

La quota di accantonamento al fondo tiene conto delle richieste di risarcimento presentate, della percentuale di accoglimento, della percentuale dei ricorsi presentati alla mancata accettazione della richiesta ed all'ammontare della franchigia prevista dai contratti assicurativi stipulati.

10. Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente (già compresa nel totale).

11. Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale, ovvero al costo ammortizzato per quelli avente scadenza oltre 12 mesi sorti a partire dall'esercizio 2016. Si segnala che la società non si è avvalsa della facoltà di rettificare i debiti per mutui sorti prima del 2016, mediante l'applicazione del criterio del costo ammortizzato, per cui continuano ad essere valutati al valore nominale. Nel corso dell'esercizio non sono sorti nuovi debiti che richiedessero l'applicazione del criterio del costo ammortizzato, in quanto trattasi di debiti con scadenza entro i 12 mesi per cui tale criterio non è stato applicato come consentito dall'OIC 19.

12. Imposte sul reddito

Sono iscritte in base alla evidenziazione del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore e sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere.

Le *imposte correnti* sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme fiscali vigenti.

Le *imposte differite* o anticipate sono contabilizzate in base alle aliquote degli esercizi in cui si riverseranno, per quei valori che producono una temporanea differenza tra i risultati di esercizio civilistico e quelli determinati dalle norme fiscali.

In caso di tassazione differita di significativi componenti di reddito, la relativa passività è accantonata al fondo imposte differite. Analogamente, in caso di tassazione anticipata, il relativo ammontare è imputato nell'attivo circolante alla voce C -II.4 ter "Imposte anticipate".

Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

13. Rischi, impegni e garanzie

Gli impegni e le garanzie prestate e ricevute sono indicati nel presente documento al loro valore contrattuale.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni bancarie rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali. Nel presente bilancio non sono presenti.

14. Riconoscimento dei costi e dei ricavi

Tutti i ricavi ed i costi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza.

Nell'imputazione sia dei costi che dei ricavi si è tenuto conto di tutto quanto fosse a conoscenza, per documenti di trasporto, impegni o contratti, ancorché le relative fatture non fossero pervenute.

Deroghe

Ai fini della rappresentazione veritiera e corretta si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai principi di redazione del bilancio di cui agli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 216.907, con un decremento di Euro 34.756 rispetto al precedente esercizio.

Segue un prospetto dettagliato, che indica tutte le movimentazioni nel corso dell'esercizio a titolo di acquisizioni, dismissioni, ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	302.898	578	167.512	470.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	167.611	405	51.309	219.325
Valore di bilancio	135.287	173	116.203	251.663
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	36.625	-	-	36.625
Ammortamento dell'esercizio	55.559	92	15.729	71.380
Totale variazioni	(18.934)	(92)	(15.729)	(34.755)
Valore di fine esercizio				
Costo	339.523	578	167.512	507.613
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	223.170	497	67.038	290.705
Valore di bilancio	116.353	81	100.474	216.908

Le licenze ad uso software sono incrementate, in prevalenza, in relazione allo sviluppo del software gestionale utilizzato per lo svolgimento dell'attività operativa di Anthea e per il rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica volta a garantire il corretto funzionamento del sistema informativo aziendale.

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.392.794, con un decremento di Euro 4.897 rispetto al precedente esercizio

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	7.554.918	674.559	481.742	895.891	-	9.607.110
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	336.434	182.343	225.120	465.523	-	1.209.420
Valore di bilancio	7.218.484	492.217	256.622	430.368	0	8.397.691
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	19.533	7.576	135.650	94.246	39.324	296.329
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	13.038	74.795	29.132	-	116.965
Ammortamento dell'esercizio	60.530	56.687	47.213	98.307	-	262.737
Altre variazioni	-	8.124	44.558	25.793	-	78.475
Totale variazioni	(40.997)	(54.025)	58.200	(7.400)	39.324	(4.898)
Valore di fine esercizio						
Costo	7.574.451	669.097	542.597	961.006	39.324	9.786.475
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	396.964	230.905	227.775	538.038	-	1.393.682
Valore di bilancio	7.177.487	438.192	314.822	422.968	39.324	8.392.793

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore netto di Euro 7.177.487, è costituita da costruzioni leggere (serre), destinate al servizio di gestione del verde pubblico per Euro 57.468, da terreni per Euro 5.677.209 e da fabbricati per Euro 1.839.774.

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 438.192, nel corso dell'esercizio hanno registrato decrementi per Euro 54.024; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 230.905.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di Euro 314.822, e nel corso dell'esercizio sono incrementati per Euro 58.200 per effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 227.775.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 422.968, comprende mobili ed arredi per Euro 32.568, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 37.197, autocarri ed automezzi per Euro 353.203.

Nel corso dell'esercizio il valore storico degli Altri beni si è ridotto per Euro 7.400 a fronte di dismissioni, prevalentemente di macchine elettroniche per ufficio ed acquisizioni prevalentemente per automezzi; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 72.514, per l'effetto combinato dell'ammortamento dell'esercizio e degli utilizzi/rettifiche al fondo.

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore netto di Euro 7.177.487, è costituita da costruzioni leggere (serre), destinate al servizio di gestione del verde pubblico per Euro 57.468, da terreni per Euro 5.677.209 e da fabbricati per Euro 1.839.774.

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 438.192, nel corso dell'esercizio hanno registrato decrementi per Euro 54.024; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 230.905.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di Euro 314.822, e nel corso dell'esercizio sono incrementati per Euro 58.200 per effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 227.775.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 422.968, comprende mobili ed arredi per Euro 32.568, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 37.197, autocarri ed automezzi per Euro 353.203.

Nel corso dell'esercizio il valore storico degli Altri beni si è ridotto per Euro 7.400 a fronte di dismissioni, prevalentemente di macchine elettroniche per ufficio ed acquisizioni prevalentemente per automezzi; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 72.514, per l'effetto combinato dell'ammortamento dell'esercizio e degli utilizzi/rettifiche al fondo.

-

Immobilizzazioni materiali in corso

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso", con un valore netto di Euro 39.324 è ascrivibile ai lavori, ancora in corso al 31/12/16, di ampliamento della sede di Anthea.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione detenuta nella società Amir Onoranze Funebri S.r.l., con una percentuale di partecipazione pari al 100% del capitale sociale, per un valore totale di Euro 110.192, da depositi cauzionali per contratti di fornitura per Euro 2.131. I depositi saranno liquidabili oltre l'esercizio successivo.

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

Di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 5, c.c. in relazione alle partecipazioni in società controllate:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	110.192	110.192
Valore di bilancio	110.192	110.192
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	110.192	110.192

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2015 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2016 non è ancora stata approvato.

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti..

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	341.000	(341.000)	0	0	-
Crediti immobilizzati verso altri	1.695	436	2.131	-	2.131
Totale crediti immobilizzati	342.695	(340.564)	2.131	-	2.131

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.	VIA DARIO CAMPANA 59-47922 RIMINI	03790660405	110.192	198.349	334.276	110.192	100,00%	110.192
Totale								110.192

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	-	2.131	2.131
Totale	0	2.131	2.131

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolanteRimanenze

Le rimanenze di materie prime e prodotti in corso di lavorazione sono pari ad Euro 901.315 con un incremento di Euro 414.052 rispetto al precedente esercizio.

La variazione in aumento delle rimanenze è prevalentemente ascrivibile alla attività di costruzione dei loculi cimiteriali nel Comune di Santarcangelo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	69.046	(14.282)	54.764
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	418.217	428.334	846.551
Totale rimanenze	487.263	414.052	901.315

Crediti iscritti nell'attivo circolante

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, punto 6 c.c., si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei creditori sotto elencati è esclusivamente "nazionale" e che non sono presenti crediti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 8.430.594 con un incremento di Euro 1.437.706 rispetto al 31 dicembre 2015; si rilevano incrementi nei crediti verso clienti, controllanti e soprattutto nei crediti tributari dovuti al mancato incasso dell'iva a causa della norma definita "Split Payment", e decrementi verso controllate e verso altri.

Segue un dettaglio dei crediti iscritti a bilancio secondo le scadenze ed in raffronto all'esercizio precedente:

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	119.343	32.210	151.553	151.553

v.2.5.2

ANTHEA S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	75.960	(28.635)	47.325	47.325
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.912.915	181.968	5.094.883	5.094.883
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.429.617	1.247.615	2.677.232	2.677.232
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	317.316	13.906	331.222	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	137.737	(9.358)	128.379	128.379
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.992.888	1.437.706	8.430.594	8.099.372

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 151.553, sono incrementati di Euro 32.210 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 151.154 (inclusivi di crediti girati al Legale per il recupero per Euro 25.284), per fatture da emettere per Euro 4.427, già al netto del fondo svalutazione crediti stanziato per Euro 22.580.

Il fondo svalutazione crediti, attraverso il quale si adegua il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo, non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio ed è stato adeguato con un accantonamento di Euro 1.370. Segue il dettaglio delle movimentazioni che hanno interessato il Fondo Svalutazione Crediti:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Valore iniziale	21.210	19.635	1.575
Utilizzi	0	(410)	410
Accantonamenti	1.370	1.985	(616)
Totale	22.580	21.210	1.370

Al fine di esporre i crediti al loro valore di presunto realizzo, come previsto dall'art. 2426 c.c., comma 1, punto 8), e sentito il parere del legale incaricato dalla società per il recupero, si è ritenuto necessario accantonare ulteriori fondi. Non vi sono crediti che abbiano richiesto la valutazione tramite il costo ammortizzato in quanto trattasi di crediti tutti con scadenza entro i 12 mesi.

I **crediti verso controllate**, pari ad Euro 47.325, sono crediti costituiti dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2016 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società.

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 5.094.883, con un incremento di Euro 181.968 rispetto al precedente esercizio, sono relativi a fatture e/o note di credito emesse e da emettere, per servizi prestati in relazione ai contratti vigenti nei confronti del Comune di Rimini per Euro 4.397.856, del Comune di Santarcangelo per Euro 98.542 e del Comune di Bellaria per Euro 572.181 ed includono anche il credito di Euro 26.304 verso Rimini Holding relativo al provento da consolidamento per utilizzo del ROL.

Stante la sua natura di società in house providing, gli enti locali soci di Anthea esercitano, per mezzo di apposita convenzione sottoscritta ai sensi dell'art. 30 del T.U.E.L., il cosiddetto *controllo analogo*, rilevando di fatto come enti controllanti, indipendentemente dalla partecipazione effettivamente posseduta.

I **crediti tributari** sono pari ad Euro 2.677.232, con un ulteriore fortissimo incremento di Euro 1.247.615 rispetto al precedente esercizio (sostanzialmente analogo all'incremento precedente), e sono relativi al Credito Iva venutosi a creare per effetto della norma definita "Split Payment" (Euro 2.487.920), al credito per Irap (Euro 30.708) e al credito d'imposta per ricerca e sviluppo relativo agli esercizi 2015 e 2016 (rispettivamente per Euro 75.024 ed Euro 83.581 per un totale di Euro 158.605).

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 331.222, rappresentano il "credito fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2016. Nel dettaglio:

- Anticipate Ires per Euro 284.921
- Anticipate Irap per Euro 46.301

Il credito per imposte anticipate Ires esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad Euro 284.921 ed è relativo alla fiscalità differita latente sul fondo rischi controversie legali, il cui rilascio a conto economico di imposte anticipate non è determinabile nella tempistica. Inoltre nel corso del 2015 si è costituito un nuovo fondo denominato F.do Innovazione ai sensi dell'art. 13-bis D.L. 90/2014, sul quale è stata stanziata la fiscalità differita.

Il credito per imposte anticipate IRAP è integralmente esigibile oltre l'esercizio successivo, ed anche esso è originato dalle stesse fattispecie sopra descritte il cui rilascio a conto economico di imposte anticipate non è determinabile nella tempistica.

L'aliquota IRES applicata per la valorizzazione delle variazioni temporanee è pari al 24% (aliquota I.Re.S. in vigore dal 2017), mentre l'aliquota IRAP è pari al 3,90%.

Nel corso dell'esercizio si è verificato il rilascio a conto economico delle imposte anticipate e rilevate nel precedente esercizio per Euro 96.399 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 9.917 per Imposte anticipate Irap, per un totale di Euro 106.316.

Di seguito si riporta il dettaglio delle differenze temporanee che hanno originato il rilascio a conto economico delle Imposte anticipate precedentemente accantonate:

Bilancio al 31.12.2016

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2015 e rilasciate a conto economico al 31.12.2016	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Rettifica crediti per imposte anticipate per variazione aliquota I.Re.S. dal 27,5% al 24%	756.278	3,5%	26.470
Accantonamenti al fondo rischi	254.286	31,40%	79.845

Le imposte anticipate sono state iscritte in Bilancio, in quanto, come desumibile dal Business Plan per gli esercizi successivi, è ragionevolmente certo il realizzo di utili futuri negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno dato origine al credito stesso (Principio contabile n. 25). In ottemperanza all'art. 2427 C.C. n. 14 si sottolinea che nel corrente esercizio sono state rilevate imposte anticipate per Euro 120.222 relative all'accantonamento ai fondi rischi sopra descritti.

I crediti verso altri, per un ammontare totale di Euro 128.379, sono costituiti per Euro 21.656 da rimborsi e conguagli INAIL, per Euro 749 per crediti vari INPS, per Euro 610 per crediti vari INPDAP, da crediti verso fornitori per attese note di credito a conguaglio utenze per Euro 27.075, da crediti verso banche relativamente

agli interessi attivi maturati nel quanto trimestre per Euro 1.643 e da crediti diversi per Euro 76.645 (include Euro 61.948 di credito maturato in relazione alla convenzione stipulata con il Fondo For.te per la realizzazione di piano formativo aziendale).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	151.553	151.553
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	47.325	47.325
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.094.883	5.094.883
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.677.232	2.677.232
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	331.222	331.222
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.379	128.379
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.430.594	8.430.594

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

Non vi sono crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Al 31 dicembre 2016 ammontano ad Euro 1.233.193, con un incremento di Euro 102.856 rispetto al precedente esercizio, quando ammontavano ad Euro 1.130.337, e sono così composte:

- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 1.232.959;
- disponibilità di cassa per Euro 234.

L'incremento delle disponibilità bancarie è dovuto esclusivamente al fatto che le fatture passive scadute al 31 /12/16 sono state liquidate nel mese di gennaio 2017, pertanto in questo modo non si è manifestato l'effetto penalizzante sulla liquidità aziendale, della normativa definita "Split Payment" che prevede l'incasso immediato della sola voce Imponibile delle fatture attive emesse verso la Pubblica Amministrazione, che costituisce la totalità dei nostri Clienti, mentre l'iva non incassata viene recuperata tramite parziale compensazione e rimborso nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.127.949	105.010	1.232.959
Denaro e altri valori in cassa	2.388	(2.154)	234
Totale disponibilità liquide	1.130.337	102.856	1.233.193

Ratei e risconti attivi

La voce presenta un saldo di Euro 20.662 con un incremento di Euro 8.685 rispetto al precedente esercizio. Di seguito il dettaglio relativo all'esercizio 2016

RISCONTI ATTIVI	2016
SERVIZI DI TERZI	502
ALTRE ASSICURAZIONI	1.417

v.2.5.2

ANTHEA S.R.L.

SPESE TELEFONICHE	698
SPESE TELEFONICHE GLOBAL	4.564
ONERI BANCARI	6
ALTRI SERVIZI	5
CANONE LICENZA USO SOFTWARE DET.	8.675
TASSA DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	1.140
ABBONAMENTI RIVISTE, GIORNALI	1.008
QUOTA ASSOCIATIVA	1.748
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	899
TOTALE	20.662

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.978	8.684	20.662
Totale ratei e risconti attivi	11.978	8.684	20.662

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	7.548.618	-	-		7.548.618
Riserva legale	88.132	-	37.214		125.346
Altre riserve					
Riserva straordinaria	10.267	-	387.061		397.328
Varie altre riserve	75.603	-	(2)		75.601
Totale altre riserve	85.870	-	387.059		472.929
Utile (perdita) dell'esercizio	744.275	320.000	(424.275)	281.498	281.498
Totale patrimonio netto	8.466.895	320.000	(2)	281.498	8.428.391

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600
RISERVA DA ARR.TO UNITA' DI EURO	1
Totale	75.601

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 26 maggio 2016, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 37.214 a Riserva Legale
- Euro 387.061 a Riserva Straordinaria
- Euro 320.000 a Distribuzione a Soci

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2016 è pari ad Euro 8.428.391, con un decremento netto di Euro 38.502, rispetto al precedente esercizio.

Il Capitale Sociale alla data di chiusura del bilancio è suddiviso in quote, per un valore nominale totale di Euro 7.548.618, così suddivise:

- Rimini Holding S.p.A., quota per Euro 7.547.618 con una partecipazione pari al 99,986% del capitale sociale;
- Comune di Santarcangelo di Romagna, quota per Euro 500 con una partecipazione pari al 0,007% del capitale sociale;
- Comune di Bellaria, quota per Euro 500 con una partecipazione pari al 0,007% del capitale sociale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427, n. 7 bis, c.c. si fornisce indicazione analitica delle singole voci del patrimonio netto, distinte in relazione alla loro origine, alla disponibilità ed, infine, alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	7.548.618	CONTRIBUTO DEI SOCI/CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	125.346	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	397.328	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	397.328
Varie altre riserve	75.601			-
Totale altre riserve	472.929			397.328
Totale	8.146.893			397.328
Quota non distribuibile				397.328

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600	RISERVA DI UTILI	A,B
RISERVA DA ARR.TO UNITA' DI EURO	1	RISERVA DI UTILI	
Totale	75.601		

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

Negli ultimi esercizi si è proceduto ai seguenti utilizzi:

- nell'esercizio 2014 l'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 29 aprile 2014, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio 2013 per Euro 17.010 a Riserva Legale e per Euro 323.187 a Distribuzione a Soci;
- nell'esercizio 2015 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 23/04/2015, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2014 per Euro 16.642 a Riserva Legale e per Euro 316.200 a Distribuzione a Soci;
- nell'esercizio 2016 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 26/05/2016, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2015 per Euro 37.214 a Riserva Legale, per Euro 387.061 a Riserva Straordinaria e per Euro 320.000 a Distribuzione a Soci.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 1.187.183, è riferibile a due fattispecie:

- Fondo Innovazione e progettazione; dal 1° gennaio 2015 il 20% dell'incentivo erogato ai tecnici ex art. 92 del codice appalti viene accantonato ad un apposito fondo, destinato all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione, di implementazione delle banche dati per il controllo e il miglioramento della capacità di spesa per centri di costo, ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014. Nel corso dell'esercizio il fondo è stato alimentato per Euro 31.455 e mai utilizzato.

- Fondo Controversie legali: è costituito a fronte dell'onerosità potenziale delle richieste di rimborso per danni materiali o lesivi causati nell'espletamento dei servizi nel corso della gestione e la cui manifestazione numeraria avverrà nei prossimi esercizi contabili.

La gestione sinistri, soprattutto per quelli lesivi, ha un tempo di gestione medio compreso tra i 18 ed i 24 mesi.

Per realizzare previsioni sull'andamento di tali economie, che siano significative di un trend consolidato, appare pertanto idoneo un periodo di osservazione almeno triennale.

Stante il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, del ricevimento delle prime richieste riferibili a sinistri con franchigia significativamente aumentata rispetto gli esercizi precedenti, si è ritenuto di adeguare il fondo per un importo pari ad Euro 399.449.

Al 31/12/2014 era stato accantonato l'ulteriore importo di Euro 125.000, a fronte della citazione in giudizio promossa dalla C.I.F.A.R. S.r.l. nei confronti della scrivente, che eroga il servizio di polizia mortuaria attraverso la controllata Amir Onoranze Funebri S.r.l., e della controllata stessa, alle quali l'attore contesta l'esercizio di concorrenza sleale.

Nel corso dell'esercizio il fondo controversie legali è stato utilizzato per Euro 254.286 a copertura dei rimborsi per incidenti avvenuti nel corso dei precedenti esercizi, le cui pratiche si sono concluse nell'anno in corso.

	F.do Controversie Legali	F.do Innovazione e Progettazione	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	995.332	15.233	1.010.565
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	399.449	31.455	430.904
Utilizzo nell'esercizio	254.286	0	254.286
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	145.163	31.455	176.618
Valore di fine esercizio	1.140.495	46.688	1.187.183

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.010.565	1.010.565
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	430.904	430.904
Utilizzo nell'esercizio	254.286	254.286
Totale variazioni	176.618	176.618
Valore di fine esercizio	1.187.183	1.187.183

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR è pari ad Euro 497.508 con un decremento netto di Euro 49.439 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 10.106 e degli utilizzi del fondo per Euro 58.011, al lordo dell'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR per Euro 1.534.

Nel corso dell'esercizio ai dipendenti liquidati in corso d'anno, è già stata trattenuta la quota parte di imposta dovuta all'erario.

Per maggiori informazioni in relazione alla composizione dell'organico in essere al 31 dicembre 2016 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	546.947
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.106
Utilizzo nell'esercizio	58.011
Altre variazioni	(1.534)
Totale variazioni	(49.439)
Valore di fine esercizio	497.508

Debiti

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, punto 6 c.c., si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei debiti sotto elencati è per la quasi totalità "nazionale" e che non sono presenti debiti aventi durata superiore a cinque anni.

I debiti al 31 dicembre ammontano ad Euro 9.157.021, con un incremento nell'anno di Euro 1.498.332 e sono così suddivisi, in raffronto al precedente esercizio, secondo le scadenze:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.478.039	(291.469)	1.186.570	298.390	888.180
Acconti	107.600	8.040	115.640	115.640	-
Debiti verso fornitori	5.068.465	1.336.105	6.404.570	6.404.570	-
Debiti verso imprese controllate	13.290	(12.188)	1.102	1.102	-
Debiti verso controllanti	248.869	447.636	696.505	696.505	-
Debiti tributari	94.722	8.016	102.738	102.738	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	254.401	2.014	256.415	256.415	-
Altri debiti	393.303	178	393.481	393.481	-
Totale debiti	7.658.689	1.498.332	9.157.021	8.268.841	888.180

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	ESTERO NON U.E.	Totale
Debiti verso banche	1.186.570	-	1.186.570
Acconti	115.640	-	115.640
Debiti verso fornitori	6.381.362	23.208	6.404.570
Debiti verso imprese controllate	1.102	-	1.102
Debiti verso imprese controllanti	696.505	-	696.505
Debiti tributari	102.738	-	102.738
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	256.415	-	256.415
Altri debiti	393.481	-	393.481

Area geografica	ITALIA	ESTERO NON U.E.	Totale
Debiti	9.133.813	23.208	9.157.021

Variazioni e scadenza dei debiti

I **debiti verso banche** sono costituiti prevalentemente dalle rate residue relative al contratto di mutuo chirografario sottoscritto con la Banca di Rimini in data 1 dicembre 2015, per un importo di Euro 1.500.000; le rate in pagamento entro 12 mesi ammontano ad Euro 295.979 e la quota oltre i 12 mesi è pari ad Euro 888.180; per il residuo sono costituiti dall'addebito degli oneri bancari relativi all'ultimo trimestre e delle carte di credito aziendali.

Gli **acconti** versati dagli acquirenti dei loculi in costruzione presso il Cimitero di Santarcangelo di Romagna ammontano ad Euro 115.640.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 6.404.570, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 1.336.105. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 5.136.596 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 1.297.856 per fatture da ricevere a fronte di servizi già erogati nel corso dell'esercizio e non ancora fatturati, al netto di note di credito da ricevere da fornitori per Euro 29.882.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Fornitori	5.136.596	3.092.622	2.043.974
Fatture da ricevere	1.297.856	2.034.289	(736.433)
Note di credito da ricevere	(29.882)	(58.446)	28.564
Totale	6.404.570	5.068.465	1.336.105

I **debiti verso controllate**, pari ad Euro 1.102, sono costituiti dai debiti derivanti dai servizi collegati ai funerali sociali.

I **debiti verso controllanti**, pari ad Euro 696.502, sono maturati nei confronti di Rimini Holding per Euro 376.550 per effetto del rilevamento imposte anno 2016 (IRES) in adempimento del Contratto di Consolidamento fiscale in essere e per Euro 319.955 relativi alla distribuzione utili 2015 come da delibera dell'Assemblea dei Soci del 26/05/2016.

I **debiti tributari** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'Erario per un ammontare di Euro 102.738 e non ancora scaduti.

Segue un dettaglio con il raffronto con l'esercizio precedente:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Irap	0	0	0
Erario c/imp. Sost. Riv TFR	885	319	566

v.2.5.2

ANTHEA S.R.L.

IVA a debito in sospensione	862	1.696	(834)
Ritenute personale dipendente e autonomi	100.991	92.709	8.283
Totale	102.738	94.723	8.016

Si evidenzia che il credito per ritenute subite, nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31.12.2016 sono stati interamente girati alla società controllante ai sensi del contratto di consolidato fiscale di cui alle premesse.

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprendono l'imposta sul reddito delle persone fisiche, sulle addizionali regionali e comunali IRPEF per Euro 92.248, nonché la quota di imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per Euro 885. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 8.743.

I **debiti verso istituti previdenziali** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'INPS, dell'INPDAP e degli altri fondi di previdenza complementari, per un ammontare complessivo di Euro 256.415, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Inps	133.925	132.729	1.196
Inpdap	62.618	67.034	(4.416)
Altri fondi di previdenza complementare	13.463	10.864	2.599
Debiti previdenziali su ratei del personale	34.660	31.774	2.886
Altri debiti	11.748	11.999	(251)
Totale	256.415	254.401	2.014

I debiti accesi nei confronti degli enti di previdenza sociale sono rappresentativi del debito di competenza del periodo; non si evidenziano debiti scaduti e non liquidati alla data di chiusura dell'esercizio.

Tra gli altri fondi di previdenza complementare (Euro 13.463) e gli Altri debiti (Euro 11.748) rilevano per incidenza rispettivamente il Previambiente ed il Previandai.

Al 31 dicembre 2016 la società vanta un credito nei confronti dell'INAIL, riclassificato nell'Attivo dello Stato Patrimoniale in C) Il 5) crediti verso altri, a fronte dei maggiori acconti versati nel corso dell'esercizio e che verranno recuperati nel successivo esercizio in sede dei nuovi versamenti all'ente previdenziale.

I **debiti verso altri**, pari ad Euro 393.481, con un incremento di Euro 178 rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	171.888	183.013	(11.125)
Ratei del personale	110.501	100.861	9.640
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	9.378	9.776	(398)
Altri debiti	101.714	99.653	2.061
Totale	393.481	393.303	178

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2016.

I ratei del personale incidono per euro 110.501, il debito per il Fondo TFR presso la Tesoreria Inps ammonta ad Euro 9.378. La voce Altri debiti è una voce residuale che accoglie i debiti di natura diversa, tra cui i rimborsi di franchigie su polizze RCT/RCO e l'indennità di occupazione temporanea, danni e costituzione di servitù riconosciuta per l'anno 2015 dalla società Romagna Acque, di competenza di esercizi futuri.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi ammontano ad Euro 977 e sono riferibili a spese telefoniche e servizi di terzi; i risconti passivi ammontano ad Euro 36.709 e sono dovuti al rinvio all'esercizio 2017 delle quote non di competenza dei contribuiti in conto impianti ricevuti per gli impianti fotovoltaici realizzati dal Comune di Rimini, in relazione al Progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20", con cui il Comune di Rimini ha partecipato al bando regionale per l'efficienza energetica.

RATEI PASSIVI	2016
SPESE TELEFONICHE GLOBAL	5
SERVIZI DI TERZI	972
TOTALE	977

RISCONTI PASSIVI	2016
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	36.709
TOTALE	36.709

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	977	977
Risconti passivi	41.611	(4.903)	36.708
Totale ratei e risconti passivi	41.611	(3.926)	37.685

Nota integrativa, conto economico

Il Conto Economico é strutturato secondo le disposizioni dell'art. 2425 del Codice Civile e non sono state effettuate compensazioni tra i ricavi e costi in esso confluiti.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro 21.947.408 con un incremento di Euro 1.723.368 rispetto al precedente esercizio

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MANUTENZ.STRADE E SEGNALETICA	5.790.097
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	4.299.019
GLOBAL SERVICE	9.421.685
SERVIZI CIMITERIALI	1.034.937
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	166.459
VENDITA LOCULI	81.855
RICAVI DA SOPRAVVENIENZE ATTIVE	27.395
Totale	20.821.447

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	20.821.447
Totale	20.821.447

I **ricavi** di gestione conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 20.821.447, con un incremento di Euro 1.639.500 rispetto al precedente esercizio, così suddivisi per settore:

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 17.683.241, del Comune di Santarcangelo per Euro 960.339, del Comune di Bellaria per Euro 1.686.293; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni, Enti Locali e privati è di Euro 464.180. I ricavi derivanti dalla riclassificazione della voce sopravvenienze attive, ammontano ad Euro 27.395 e sono stati riclassificati anche per il 2015 (Euro 58.811).

La **variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**, pari ad Euro 428.334, è relativa ai loculi in costruzione presso il Cimitero di Santarcangelo di R. e destinati alla vendita ad ultimazione dei lavori.

Gli **incrementi immobilizzazioni per lavori interni**, pari ad Euro 23.044, sono relativi ai lavori in corso di ristrutturazione ed ampliamento della sede di Anthea.

Gli **altri ricavi e proventi** sono pari ad Euro 674.582, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 1.270 sono così suddivisi:

--	--	--	--

v.2.5.2

ANTHEA S.R.L.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
<u>Altri ricavi e proventi:</u>			
Risarcimenti danni	30.901	23.277	7.624
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	551	554	(3)
Affitti Attivi	0	48.562	(48.562)
Plusvalenze da alienazione	7.120	884	6.236
Sopravvenienze attive	177.854	251.686	(73.832)
Altri ricavi e proventi vari	331.139	307.426	23.713
<u>Contributi:</u>			
Contributi in conto esercizio	122.114	38.561	83.553
Contributi in conto impianti	4.903	4.903	0
Totale	674.582	675.852	(1.271)

Gli affitti attivi relativi allo stabile adiacente alla sede si sono azzerati a seguito della disdetta ricevuta da Hera Luce S.r.l. nel corso dell'esercizio 2015.

Gli altri e ricavi e proventi vari includono tra le principali voci: la gestione assicurativa condivisa ha generato rimborsi attivi, a fronte di spese sostenute e rifatturate all'ente per la parte di Sua competenza per la gestione delle pratiche assicurative, ricavi per Euro 13.008 complessivi; nei confronti della controllata Amir per Euro 115.347 a fronte del compenso per l'utilizzazione del marchio Amir e per Euro 130.000 a fronte del compenso per il service amministrativo svolto dalla scrivente. La voce include anche Euro 61.948 maturati nei confronti del Fondo For.te per la realizzazione di un piano formativo aziendale.

Il dettaglio delle sopravvenienze attive riclassificate nella voce A.5 viene esplicitato nella seguente tabella:

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2016	2015	Variazione
CREDITO IMPOSTA Ricerca e Sviluppo anno 2015	75.024		75.024
FOTOVOLTAICO	10.532	3.940	6.592
UTENZE - ACQUA	89.866	32.319	57.547
UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	2.248	106.134	(103.886)
UTENZE - GAS		89.368	(89.368)
VARIE	184	19.925	(19.741)
TOTALE	177.854	251.686	(73.832)

I contributi in conto esercizio derivano dal Conto Energia - Gse relativo all'impianto fotovoltaico installato sopra lo stabile della sede Anthea e/o sopra diverse scuole site nel Comune di Rimini per Euro 38.534 e dal credito per ricerca e sviluppo maturato nel 2016 per Euro 83.581.

I contributi in conto impianti registrati per Euro 4.903, invece, sono relativi agli interventi promossi attraverso il progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20", con cui il Comune di Rimini ha partecipato al bando regionale per l'efficienza energetica.

Costi della produzione

v.2.5.2

ANTHEA S.R.L.

I **costi per materie prime**, sussidiarie, di consumo e di merci sono pari ad Euro 1.320.674, con un incremento di Euro 294.635 rispetto al precedente esercizio.

Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	1.140.222	848.732	291.490
Carburanti e lubrificanti	95.002	104.848	(9.846)
Ricambistica per manutenzioni	52.078	34.592	17.486
Acquisti vari	33.372	37.867	(4.495)
Totale	1.320.674	1.026.039	294.635

I **costi per servizi**, pari ad Euro 14.649.866, sono incrementati di Euro 1.549.016 rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	9.416.240	7.793.825	1.622.415
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	69.370	68.013	1.357
Spese per utenze	3.206.556	3.386.596	(180.040)
Manutenzioni, Riparazioni e Gestione "Flotta"	231.049	188.584	42.465
Compensi Collegio Sindacale	36.763	36.924	(161)
Compensi Consiglio di Amministrazione	43.731	43.493	238
Altre spese per pubblicità	0	0	0
Spese per lavoro interinale, co.co.pro. e stagisti	295.139	318.181	(23.042)
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	180.190	204.729	(24.539)
Assicurazioni e spese gestione pratiche	270.464	249.041	21.423
Spese telefoniche e postali	78.190	80.308	(2.118)
Addestramento e Formazione	84.014	29.805	54.209
Loculi in costruzione	501.146	366.240	134.906
Servizi voci straordinarie	62.217	159.262	(97.045)
Altri costi per servizi	174.797	175.849	(1.052)
Totale	14.649.866	13.100.850	1.549.016

Nel dettaglio, le variazioni più rilevanti si registrano nella voce lavoro di terzi per la produzione di servizi ascrivibili all'incremento del fatturato, cresciuto in particolar modo nella componente straordinaria, che risulta per sua natura più difficilmente pianificabile e quindi gestibile con le risorse ordinarie.

Un'ulteriore importante incremento si registra alla voce di costo relativa alle spese sostenute per la costruzione di loculi nel Cimitero di Santarcangelo di Romagna, destinati una volta ultimati, alla vendita. Il costo dei loculi è stato sospeso attraverso l'iscrizione di variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti in A) - 2).

Si evidenzia la conferma anche per questo esercizio dell'azzeramento dei costi di pubblicità e l'ulteriore decremento dei costi per Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi.

Tra gli altri costi per servizi sono ricomprese anche le spese di rappresentanza, le spese per smaltimento rifiuti, le spese per analisi e prove di laboratorio, gli oneri bancari, i canoni di licenza uso software, i servizi di Polizia Mortuaria e i funerali sociali.

La voce servizi voci straordinarie viene esposta per Euro 62.217 a seguito della modifica dello schema di bilancio, che ha eliminato la sezione proventi ed oneri straordinari.

I costi per godimento di beni di terzi, pari ad Euro 182.540, con un incremento di Euro 63.877 rispetto al precedente esercizio, sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Noleggi automezzi	153.499	91.069	62.429
Altri noleggi	29.041	27.594	1.447
Totale	182.540	118.663	63.877

La voce Altri noleggi è riferita all'acquisizione temporanea di attrezzatura specialistica.

I **costi del personale**, pari ad Euro 4.401.170, presentano un decremento di Euro 47.964 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Salari e stipendi	3.179.295	3.170.013	9.282
Oneri sociali	1.013.709	1.069.145	(55.436)
Trattamento fine rapporto	10.106	9.117	989
Trattamento di quiescenza e simili	188.149	191.092	(2.943)
Altri costi del personale	9.910	9.767	143
Totale	4.401.170	4.449.134	(47.964)

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2016, deriva un saldo positivo di 1 dipendente.

A fronte di 3 operai pensionati per raggiunti limiti di età, si è provveduto a inserirne 1 a tempo indeterminato (derivante dall'acquisizione della gestione dei servizi cimiteriali del comune di Bellaria Igea Marina); inoltre sono stati assunti 3 impiegati, di cui 2 a tempo indeterminato (1 in modalità apprendistato e 1 già presente in azienda con contratto interinale) e 1 a tempo determinato (per sostituzione di maternità).

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 90, così suddivisi: dirigenti 1, quadri 3, impiegati 29 e operai 57.

Il personale in forza al 31 dicembre 2016 è pari a 90 unità: 1 dirigente, 3 quadri, 30 impiegati e 56 operai.

Si evidenzia come il costo del Lavoro presenti un lieve decremento ascrivibile alla dinamica del personale in entrata ed uscita nel corso dell'anno, e all'effetto dei pensionamenti degli ultimi anni solo in parte reintegrati con personale dipendente.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 335.488, con un incremento di Euro 5.016 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Ammortamento immateriale	71.381	70.091	1.290
Ammortamento materiale	262.737	258.396	4.341
Svalutazione crediti	1.370	1.985	(615)
Totale	335.488	330.472	5.016

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali presentano un incremento prevalentemente in relazione all'implementazione del piano investimenti in corso di realizzazione; i principali obiettivi perseguiti consistono nel rafforzamento del sistema informativo aziendale, e nell'acquisizione di Impianti e Macchinari, Attrezzature e Autoveicoli, nel quadro del processo di ammodernamento e adeguamento dei beni strumentali aziendali.

La **variazione di rimanenze di merci** e materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci è pari ad Euro 14.282.

L'**accantonamento al fondo rischi** ammonta ad Euro 399.449 e fa riferimento al rischio per controversie legali legate ai sinistri.

L'adeguamento del fondo per tale importo, è frutto di un'approfondita analisi i cui elementi costituenti sono il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del costo sostenuto in relazione alla franchigia prevista, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche.

L'**accantonamento al fondo innovazione e progettazione** ammonta Euro 31.455 (non è mai stato utilizzato), ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 181.758, con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 13.660 sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Ici / Imu	69.664	69.664	0
Altre Imposte e tasse varie	19.543	16.609	2.934
Minusvalenze da alienazione	1.050	1.564	(514)
Altri costi correnti	91.501	80.261	11.240
Totale	181.758	168.097	13.660

Tra gli Altri costi correnti si registrano indennizzi passivi per sinistri di competenza dell'esercizio, quote associative, abbonamenti riviste e giornali, competenze ANAC per gestione Gare e Appalti, oltre alle voci

minusvalenze e sopravvenienze passive, presenti in questo prospetto a seguito del nuovo schema di bilancio riclassificato (per un importo di Euro 28.930 per il 2016 ed Euro 31.790 per il 2015).

Proventi e oneri finanziari

L'area finanziaria incide negativamente sul risultato d'esercizio per un ammontare di Euro (12.702).

A differenza dello scorso esercizio, nel quale erano stati attribuiti ad Anthea i proventi da partecipazione nella società controllata Amir OF per Euro 341.000, nel 2016 non stati rilevati proventi da partecipazione.

I proventi finanziari ammontano ad Euro 12.988 e sono costituiti quasi totalmente da interessi attivi su depositi bancari e postali per Euro 12.549 (effetto dei migliorati tempi di incasso, della costante attenzione alle dinamiche di tesoreria e alla ricerca delle migliori condizioni praticate dagli istituti di credito).

Si evidenzia che tale importo conferma il forte decremento rispetto gli esercizi precedente (Euro 45.987 nel 2014) dovuto sia al forte calo dei tassi di interesse attivi e sia, soprattutto, all'impatto negativo sulla liquidità aziendale dovuto alla normativa "Split Payment". Questa prevede il mancato incasso dell'iva relativa alle fatture di vendita e modalità di compensazione e/o rimborso di tale posta, decisamente penalizzanti per le aziende.

Gli oneri finanziari sono pari ad Euro 25.690 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 19.467, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 551 e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle commissioni di messa a disposizione dei fondi per anticipo fatture, per Euro 5.672.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	25.139
Altri	551
Totale	25.690

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

A seguito della modifica dello schema di Bilancio l'area straordinaria non appare più come entità separata; per chiarezza di esposizione nelle seguenti tabella vengono riportati i dettagli dei conti dove sono stati riclassificate le voci in oggetto, sia per l'esercizio in chiusura che per il 2015.

Il dettaglio di quanto incluso nelle sopravvenienze attive e passive, è stato presentato nelle apposite tabelle nei punti precedenti della presente Nota Integrativa.

Il totale delle partite attive straordinarie ammonta ad Euro 205.249, in prevalenza derivanti da componenti di reddito (ricavi) carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

PARTITE ATTIVE STRAORDINARIE	2016	2015	Variazione
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA QUALITA' URBANA voce A.1	24.252	12.646	11.606
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA GLOBAL voce A.1	3.143	46.164	(43.021)

v.2.5.2

ANTHEA S.R.L.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE voce A.5	177.854	251.687	(73.833)
TOTALE	205.249	310.497	(105.248)

Il totale delle partite passive straordinarie ad Euro 97.003, in prevalenza derivanti da componenti di reddito (costi) carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

PARTITE PASSIVE STRAORDINARIE	2016	2015	Variazione
MATERIALI VOCI STRAORDINARIE voce B.6	1.735	1.004	731
SERVIZI VOCI STRAORDINARIE voce B.7	62.217	159.262	(97.045)
SALARI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.a	2.848	0	2.848
CONTRIBUTI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.b	1.274	2.310	(1.036)
SOPRAVVENIENZE PASSIVE VARIE voce B.14	28.930	31.790	(2.860)
TOTALE	97.003	194.365	(97.362)

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

Le imposte correnti sono pari ad Euro 176.830, di cui Euro 132.740 a titolo di IRES ed Euro 44.090 a titolo di IRAP; le imposte anticipate sono pari, invece, ad Euro (13.906) e i proventi da consolidamento ammontano ad Euro 26.398.

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2015	31.12.2015	Variazione
Imposte correnti:	176.830	317.685	(140.855)
IRAP dell'esercizio	44.090	63.034	(18.944)
IRES dell'esercizio	132.740	254.651	(121.911)
Imposte anticipate	(13.906)	(71.044)	57.138
Imposte anticipate IRAP	(6.888)	(9.249)	2.361
Imposte anticipate IRES	(7.018)	(61.795)	54.777
Prov. da consolid.to	(26.398)	(3.863)	(22.535)
Proventi da consolid.to	(26.398)	(3.863)	(22.535)
Totale	136.526	242.778	(106.252)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.187.182	1.187.182
Differenze temporanee nette	(1.187.182)	(1.187.182)
B) Effetti fiscali		

v.2.5.2

ANTHEA S.R.L.

	IRES	IRAP
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(277.903)	(39.413)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(7.018)	(6.888)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(284.921)	(46.301)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
FONDO CONTROVERSIE LEGALI	995.332	1.140.495	2.135.827	24,00%	273.719	3,90%	44.479
FONDO INNOVAZIONE	15.233	46.688	61.921	24,00%	11.205	3,90%	1.821

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	29
Operai	57
Totale Dipendenti	90

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16), si comunica che l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori è pari ad Euro 36.000, mentre quello spettante ai sindaci è pari ad Euro 36.766. Ai sensi del punto 16 bis del medesimo articolo, si segnala che il Collegio Sindacale effettua anche la Revisione Legale dei Conti a partire dal mese di aprile 2012, per cui il compenso è così suddiviso:

- € 9.800 per l'attività di Revisione Legale
- € 26.966 per l'attività di Collegio Sindacale

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale.

Si evidenzia inoltre che al 31/12/16 risultano anticipazioni erogate nei confronti dell'Amministratore Unico per un ammontare di euro 1.522.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.000	36.766

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.800
Altri servizi di verifica svolti	26.966
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	36.766

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis), si dà specifica indicazione delle operazioni realizzate con le parti correlate.

--	--	--	--	--	--

Parti correlate	Immobilizzaz. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:					
Rimini Holding Spa		26.304	696.505		
Comune di Rimini		4.397.856			17.696.249
Comune di Santarcangelo		98.542			960.338
Comune di Bellaria		572.181			1.686.292
Controllata:					
Amir Onoranze Funebri S.r.l.		47.325	1.102	88.836	245.347
Totali	0	5.142.208	697.607	88.836	20.588.226

I ricavi, ed i conseguenti crediti, realizzati nei confronti dei Comuni di Rimini, Santarcangelo e Bellaria derivano dai rapporti di natura commerciale, in relazione ai contratti per servizi in essere. Tra i ricavi riclassificati nei confronti del Comune di Santarcangelo figurano, inoltre, le rimanenze dei loculi in corso di costruzione e non ancora ultimati.

I crediti nei confronti di Rimini Holding sono relativi al provento da consolidamento per utilizzo del ROL da parte delle controllante, mentre i debiti sono dovuti per Euro 376.550 per il consolidato fiscale Ires ed Euro 319.955 per destinazione utile esercizio 2015.

I ricavi, ed i conseguenti crediti, realizzati nei confronti della controllata Amir Onoranze Funebri derivano dai contratti in essere con la controllata per il servizio di amministrazione ed organizzazione fornito e le royalties per l'utilizzazione del marchio Amir.

I costi, ed i conseguenti debiti, nei confronti della controllata Amir derivano dai funerali sociali, che la controllata ha effettuato e per i quali la controllante assume il sostenimento delle spese.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Esistono garanzie ricevute da fornitori per Euro 1.587.021.

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

Non risultano emersi fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

L'attività di direzione e coordinamento è svolta dalla società Rimini Holding Spa con sede in Corso d'Augusto, 154, 47900 Rimini (RN), costituita in data 13 maggio 2010 e interamente controllata dal Comune di Rimini, a cui lo stesso in data 2 dicembre 2010 ha conferito le proprie partecipazioni societarie, tra cui quella detenuta nella la scrivente società.

Si evidenzia che il bilancio consolidato della società controllante è depositato presso la sede sopranzi indicata.

Di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2497-bis, quarto comma, c.c.:

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	1	2
B) Costi della produzione	5.259.417	282.398
C) Proventi e oneri finanziari	3.268.670	4.549.227
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(117.568)	(2.674.356)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(81.438)	(18.129)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.026.876)	1.610.604

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 presenta un utile netto di Euro 281.498. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro 14.075
- a riserva straordinaria	Euro 267.423
TOTALE	Euro 281.498

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Rimini, 24 marzo 2017

L'Amministratore Unico

Andrea Succi



VERBALE DI ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA SOCIETÀ ANTHEA S.R.L.

L'anno duemiladiciassette, il giorno 27 del mese di aprile, alle ore 10:00

27.04.2017 - ore 10:00

presso la sede legale della Società Anthea S.r.l. in via della Lontra, 30 a Rimini, si è riunita in prima convocazione l'Assemblea dei Soci per discutere e deliberare sul seguente Ordine del Giorno:

1) Approvazione bilancio di esercizio anno 2016;

All'ora convenuta è presente il Sig. Andrea Succi in qualità di Amministratore Unico di Anthea S.r.l. il quale assume la presidenza della riunione, con il consenso unanime dei presenti.

Il Presidente constata che l'Assemblea dei Soci è validamente costituita in forma totalitaria, in quanto è presente l'intero capitale sociale; tutti i presenti si ritengono informati in merito ai punti all'ordine del giorno e nessuno si oppone alla trattazione.

Il Presidente constata la presenza di Rimini Holding, rappresentata dal Dott. Paolo Faini Amministratore Unico della Società Rimini Holding S.p.A., quota V.N. euro 7.547.618,00 (99,986%) coadiuvato dall'Assessore Gianluca Brasini Assessore presso il Comune di Rimini per le Risorse Umane, Risorse Finanziarie Patrimonio e Demanio Comunale, Partecipate, Politiche dello Sport e del Benessere e dal Dott. Mattia Maracci Responsabile U.O. Organismi Partecipati del Comune di Rimini; dal Dott. Filippo Sacchetti Assessore con delega a Pianificazione urbanistica, Edilizia privata e pubblica, Lavori pubblici e Rapporti con l'Unione di Comuni Valmarecchia del Comune di Santarcangelo di Romagna quota V.N. euro 500,00 (0,007%) e del Geom. Giovanni Giovanardi Assessore all'Ambiente Demanio e Mare del Comune di Bellaria - Igea Marina, quota V.N. euro 500,00 (0,007%), delegato a partecipare all'Assemblea dei Soci, dal Sindaco del Comune di Bellaria Igea Marina con delega del 27 aprile 2017 prot. n. 11591, portatori dell'intero capitale sociale.

Il Presidente constata, altresì, che sono presenti per il Collegio Sindacale, il Presidente Prof. Giuseppe Savioli e la Dott.ssa Michelina Trezza mentre è assente giustificato il Dott. Paolo Casadei sindaco effettivo.

Sono presenti per Anthea S.r.l., in quanto invitati, il Direttore Generale, Ing. Tommaso Morelli e il Responsabile Amministrativo Dott. Ermes Rossi.

Il Presidente, dopo aver chiesto ai soci e con il loro consenso unanime, chiama a fungere da segretario la dottoressa Simona Policastrese, anch'essa presente alla seduta, che accetta.

Il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

1) Approvazione bilancio di esercizio anno 2016.

Il Presidente prende la parola e dopo aver consegnato ai Soci copia del fascicolo di bilancio anno 2016, cede la parola al Direttore Generale di Anthea il quale si sofferma ad illustrare i principali contenuti dello Stato Patrimoniale, del Conto economico e della nota integrativa (predisposti secondo le tassonomie xbrl vigenti).

Il Direttore Generale evidenzia che l'esercizio 2016 è stato caratterizzato dalla forte incidenza delle attività straordinarie svolte a favore del Comune di Rimini.

In particolare, in aggiunta alle attività ordinarie, è stato sviluppato un fatturato specifico pari a Euro 5.583.919 di cui 2.893.628 afferenti progetti di Riqualificazione urbana e Euro 2.690.291 interventi sul Patrimonio immobiliare.

Ciò ha determinato una decisa crescita del fatturato aziendale rispetto agli anni precedenti che difficilmente troverà riscontro negli esercizi successivi.

Nell'anno 2016 il Comune di Bellaria ha affidato i servizi cimiteriali e l'ampliamento del cimitero centrale ed ha rinnovato l'accordo quadro che disciplina gli affidamenti ad Anthea sino al 2026.

Prende la parola l'Amministratore Unico il quale indica che nel corso del 2016 sono

stati firmati due importanti accordi di collaborazione:

1) con Enea è stato sottoscritto un protocollo di intesa biennale grazie al quale Anthea è diventata il primo moltiplicatore di efficienza energetica sul territorio nazionale;

2) con il Politecnico di Milano è stato siglato un contratto di ricerca di durata annuale volto allo sviluppo di un progetto di mapping territoriale avanzato.

Sono stati inoltre elaborati importanti progetti di riqualificazione energetica di edifici pubblici (sia per il Comune di Rimini che di Bellaria) che hanno portato anche all'aggiudicazione di un finanziamento por-fesr da parte della Regione Emilia Romagna.

Nel 2016 le attività del settore aziendale Anthea Futura & Innovations Labs si sono consolidate su tre assi portanti: supporto tecnico-formativo (7 workshop e partecipazione attiva a Ecomondo) supporto didattico educativo (Scuola sostenibile e Comunicazione Pubblica) supporto fundraising (partecipazione bando Por-Fesr Regione ER).

L'Amministratore Unico indica che l'esercizio 2016 chiude con un utile netto pari ad euro 281.498 e propone di destinare l'utile come segue: il 5% dell'utile pari a euro 14.075 a riserva legale e la restante parte dell'utile pari ad euro 267.423 a riserva straordinaria.

Prende a questo punto la parola il Dott. Faini Amministratore Unico della Società Rimini Holding Spa in qualità di Socio maggioritario, il quale chiede che, fatto salvo l'accantonamento a riserva legale dell'utile conseguito, si proceda alla distribuzione ai Soci di parte dell'utile destinato a riserva straordinaria nella misura pari ad euro 250.000.

L'Assemblea ringrazia l'Amministratore Unico ed il Direttore per l'esautiva esposizione e, dopo argomentata discussione per alzata di mano all'unanimità dei voti

DELIBERA

Di procedere all'approvazione dello schema di bilancio esercizio 2016 con i relativi allegati.

I soci con la seguente votazione: favorevoli Rimini Holding e Comune di Santarcangelo di Romagna, astenuto il Socio Comune Bellaria Igea Marina

DELIBERA

di procedere all'accantonamento del 5% dell'utile pari ad euro 14.075 a riserva legale;

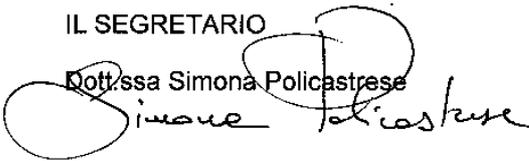
di procedere alla distribuzione ai Soci della somma di euro 250.000 da pagarsi entro il mese di novembre del corrente anno in proporzione alle quote da ciascuno possedute;

di procedere all'accantonamento di euro 17.423 a riserva straordinaria.

Il Presidente dopo aver chiesto ai presenti se ci sono ulteriori dichiarazioni da verbalizzare e nessuno avendo preso la parola, previa lettura ed approvazione unanime del presente verbale, alle ore 12:00, dichiara chiusa la seduta.

IL SEGRETARIO

Dott.ssa Simona Policastrese



L'AMMINISTRATORE UNICO

Sig. Andrea Succi

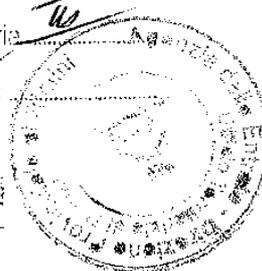


Il sottoscritto ANDREA SUCCI, nato a SANTARCANGELO DI ROMAGNA il 14/03/1961 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014

Registrato presso l'Ufficio Territoriale di Rimini (TCC)

17 MAG. 2017 al n. 2018 serie 46
e riscossi euro 200,00 con F24/F23 del

IL DIRETTORE PROVINCIALE
Dott.ssa Licia FALANGA



Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del codice civile di corredo al bilancio d'esercizio al 31.12. 2016

Anthea S.r.l.

Via Della Lontra, 30

47923 Rimini (RN)

Capitale Sociale Euro 7.548.618,00 i.v.

Nr Iscriz. Reg. Imprese, CF e P. IVA 03730240409

REA RN 305917

Società soggetta alla direzione ed al coordinamento di Rimini Holding S.p.A.

Anthea S.r.l.

Via Della Lontra, 30

47923 Rimini (RN)

Capitale Sociale Euro 7.548.618,00 i.v.

Nr Iscriz. Reg. Imprese, CF e P. IVA 03730240409
REA RN 305917
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento di Rimini Holding S.p.A.

“Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del codice civile di corredo al bilancio d’esercizio al 31.12.2016”

Signori Soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, riferito all’esercizio 2016, è la più chiara dimostrazione della situazione in cui si trova la Vostra società. I risultati raggiunti nel corso dell’esercizio hanno portato ad un utile pari ad euro 281.498 al netto delle imposte.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L’esercizio 2016 è stato caratterizzato dalla forte incidenza delle attività straordinarie svolte a favore del Comune di Rimini. In particolare, in aggiunta alle attività ordinarie, è stato sviluppato un fatturato specifico pari a Euro 5.583.919 di cui Euro 2.893.628 afferenti progetti di Riqualificazione Urbana e Euro 2.690.291 interventi sul Patrimonio Immobiliare. Ciò ha provocato una decisa crescita del fatturato aziendale rispetto agli anni precedenti che difficilmente troverà riscontro negli esercizi successivi. A questo consistente sforzo sul fronte della riqualificazione che, soprattutto nell’ambito del Settore Strade e del Verde Pubblico, non genera benefici sulle attività di manutenzione ordinaria ma anzi ne aggrava gli oneri poiché amplia la consistenza del patrimonio in gestione e non genera marginalità nelle commesse, si contrappone la quasi totale assenza di finanziamenti di natura straordinaria sulle infrastrutture stradali del Comune di Rimini le quali invece necessiterebbero di massicci interventi come sistematicamente evidenziato nelle relazioni annuali sullo stato di fatto manutentivo che vengono fornite all’Amministrazione.

Il servizio Verde Pubblico per il Comune di Rimini subisce, per il quarto anno consecutivo, un taglio di 750.000€ del budget ordinario oltre al mancato adeguamento del canone alla mutata consistenza del patrimonio arboreo gestito.

Tutto ciò conferma l’estemporaneità della domanda di prestazioni già evidenziata in passato nelle relazioni sulla Gestione con le conseguenti implicazioni in termini di stabilizzazione di un assetto organizzativo che possa essere tarato su un livello di servizio adeguatamente perimetrato.

Quanto sopra rende inoltre evidenti le oggettive difficoltà che si potrebbero in futuro registrare a garantire il mantenimento della costanza dell’incidenza del rapporto tra costo del personale e valore della produzione di cui all’Atto di Indirizzo del 12.10.2015 emanato dalla Proprietà.

Il Comune di Bellaria ha affidato i Servizi Cimiteriali e l’ampliamento del Cimitero Centrale ed ha rinnovato l’Accordo Quadro che disciplina gli affidamenti ad Anthea sino al 2026.

Nel corso del 2016 sono stati firmati due importanti accordi di collaborazione: con ENEA è stato sottoscritto un protocollo di intesa biennale grazie al quale Anthea è diventata il primo Moltiplicatore di Efficienza Energetica sul territorio nazionale; con il Politecnico di Milano è stato siglato un contratto di ricerca di durata

annuale volto allo sviluppo di un progetto di mapping territoriale avanzato.

Sono stati elaborati importanti progetti di riqualificazione energetica di edifici pubblici (sia per il Comune di Rimini che di Bellaria) che hanno portato anche all'aggiudicazione di un finanziamento por-fesr da parte della regione Emilia Romagna.

E' stata eseguita un'accurata analisi dei Sistemi Informativi propedeutica all'acquisto di un nuovo software ERP (Enterprise Resources Planning) e allo sviluppo di una gestione integrata dei servizi in modo georeferenziato.

In quest'ottica, è stato eseguito sul territorio del Comune di Santarcangelo un rilievo ortofotografico estremamente dettagliato grazie al quale è stato poi effettuato un censimento del Verde Pubblico.

Anthea Futura & Innovations Labs

Questo non è un settore ma bensì la missione portante che diffondiamo a supporto dei comuni soci. Per chi si occupa di valorizzare, conservare e gestire una parte importante dei patrimoni della città, è un dovere indirizzare ricerche per l'innovazione e risorse economiche, per migliorare lo stato dei beni in comune, in modo da favorire incontro e socialità fra cittadini e programmare un benessere duraturo.

Nel 2016 le attività si sono consolidate in modo chiaro su tre assi portanti: supporto tecnico-formativo (7 workshop e partecipazione attiva a Ecomondo); supporto didattico-educativo (Scuola Sostenibile e Comunicazione Pubblica); supporto fundraising (bando Por-Fesr Regione ER).

PRINCIPALI DATI ECONOMICI

Di seguito è riportato il conto economico riclassificato:

	2016	2015
Ricavi dell'attività corrente	21.947.408	20.224.040
Costi esterni di produzione	16.349.120	14.395.033
Valore Aggiunto	5.598.288	5.829.007
Costo del lavoro	4.401.170	4.449.134
Margine Operativo Lordo	1.197.118	1.379.873
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	766.392	739.765
Risultato Operativo	430.726	640.108
Proventi e oneri finanziari	-12.702	346.946
Risultato prima delle imposte	418.024	987.053
Imposte sul reddito	136.526	242.778
Risultato netto	281.498	744.275

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

Di seguito è riportato lo stato patrimoniale riclassificato:

ATTIVO = IMPIEGHI	2016	2015
CAPITALE FISSO	euro	euro
Immobilizzazioni materiali	8.392.794	8.397.691
Immobilizzazioni immateriali	216.907	251.663
Partecipazioni	110.192	110.192
Altri crediti	333.353	319.011
TOTALE CAPITALE FISSO	9.053.246	9.078.557
CAPITALE CIRCOLANTE		
Rimanenze	901.315	487.262
Ratei e risconti entro l'esercizio successivo	20.662	11.978
ESIGIBILITA'	921.977	499.240
Crediti v/clienti	4.171.303	3.698.362
Altri crediti a breve	3.928.070	3.318.210
LIQUIDITA' DIFFERITE	8.099.372	7.016.572
Depositi bancari e postali	1.232.959	1.127.949
Assegni, denaro e valori in cassa	234	2.388
LIQUIDITA' IMMEDIATE	1.233.193	1.130.337
TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE	10.254.542	8.646.149
TOTALE CAPITALE INVESTITO	19.307.788	17.724.707
PASSIVO = FONTI		
CAPITALE PROPRIO		
Capitale sociale	7.548.618	7.548.618
Riserva Legale	125.346	88.132
Altre riserve	472.929	85.868
Utile (Perdita) dell'esercizio	281.498	744.275
TOTALE CAPITALE PROPRIO	8.428.391	8.466.893
CAPITALE DI TERZI		
PASSIVITA' CONSOLIDATE		
Fondi rischi e oneri	1.187.183	1.010.565
Trattamento di fine rapporto	497.508	546.947
Debiti a medio /lungo termine	888.180	1.184.159
TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE	2.572.871	2.741.671
PASSIVITA' CORRENTI		
Debiti v/banche	298.390	293.880
Debiti v/fornitori	6.405.672	5.081.754
Altri debiti a breve termine	1.564.780	1.098.894
Ratei e risconti entro esercizio successivo	37.685	41.611
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	8.306.527	6.516.140
TOTALE CAPITALE DI TERZI	10.879.398	9.257.811
TOTALE CAPITALE FINANZIATO	19.307.788	17.724.707

PERSONALE

La movimentazione del personale nell'esercizio e la composizione al 31 dicembre 2016 è rappresentata nel

seguente schema:

	31.12.2015	Assunti	Cessati	31.12.2016
Dirigenti	1			1
Quadri	3			3
Impiegati	24	3		27
Operai	61	1	3	59
Totali	89	4	3	90

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2016, deriva un saldo positivo di 1 dipendente.

A fronte di 3 operai pensionati per raggiunti limiti di età, si è provveduto a inserirne 1 a tempo indeterminato (derivante dall'acquisizione della gestione dei servizi cimiteriali del comune di Bellaria Igea Marina); inoltre sono stati assunti 3 impiegati, di cui 2 a tempo indeterminato (1 in modalità apprendistato e 1 già presente in azienda con contratto interinale) e 1 a tempo determinato (per sostituzione di maternità).

In relazione all'atto di indirizzo per il contenimento delle spese del personale (prot. 215221 del 12/10/2015) deliberato dall'Assemblea dei Soci del 21/10/2015, si evidenzia che Anthea ha pienamente rispettato tale vincolo, in quanto l'incidenza del costo del personale rispetto al valore della produzione è risultata pari al 20,0%, contro il 22,3% del 2015, il 23,0% del 2014 e il 23,2% del 2013.

INVESTIMENTI E COSTI

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali si presenta quasi invariato, passando da un valore netto di Euro 8.397.690 ad Euro 8.392.794, con una contrazione di Euro 4.896.

INDICI

Di seguito si espongono, pertanto, i principali indicatori dell'andamento e del risultato della gestione:

INDICI DI BILANCIO	2016	2015
a) indicatori di redditività		
Roe	3,3%	8,8%
Roi	4,9%	7,2%
Ros	2,0%	3,2%
Ebit	430.726	640.108
Ebitda	1.197.118	1.379.873
b) indicatori di solidità patrimoniale		
Leverage o rapporto di indebitamento	2,3	2,1
Quoziente (indice) di struttura	1,3	1,3
c) indicatori di liquidità		
Posizione finanziaria netta	(46.623)	347.703

Si sottolinea che a seguito delle modifiche allo schema di bilancio riclassificato apportate da questo esercizio, le partite straordinarie sono state riallocate, sia per l'esercizio 2016 che per il 2015, all'interno delle voci A e B del Bilancio e quindi impattano sul risultato economico quale differenza tra valori e costi di produzione e di conseguenza sugli indici economici qui esposti ed analizzati. L'impatto è tuttavia quasi neutro, in quanto il saldo delle poste straordinarie è sostanzialmente simile nei due esercizi in esame.

Il **Roe** esprime in sintesi la redditività dell'impresa ed è definito come il rapporto tra il risultato netto di esercizio ed il patrimonio netto.

L'indice manifesta una significativa contrazione, passando dall'8,8% al 3,3%; il risultato ottenuto, è ascrivibile alla forte crescita delle attività "straordinarie", che si caratterizzano per una marginalità molto contenuta e che negli ultimi esercizi hanno visto triplicare il loro peso percentuale rispetto la quota di attività ordinaria / a canone, arrivando ad oltre un terzo dell'intero valore della produzione.

Il **Roi**, definito come rapporto percentuale tra Risultato operativo ed investimenti operativi, rappresenta l'indice della redditività della gestione operativa e misura la capacità dell'azienda di generare profitti.

Il dato si presenta in decremento: da 7,2% passa a 4,9%; vale la stessa considerazione relativa al ROE in merito all'impatto negativo della componente di attività straordinaria svolta nel 2016.

Il **Ros**, definito come il rapporto tra risultato operativo e fatturato, è l'indicatore più utilizzato per analizzare la gestione operativa.

Anche questo indice si presenta in flessione, riducendosi dal 3,2% al 2,0%, ed esprime quindi un leggero peggioramento della redditività rispetto al volume di fatturato prodotto, ascrivibile, come spiegato pocanzi, soprattutto all'incremento di attività a bassa marginalità.

L'**EBIT** viene calcolato sommando all'utile d'esercizio il risultato della gestione finanziaria, di quella straordinaria e di quella tributaria ed esprime la redditività della gestione operativa.

Nel nostro caso registra una contrazione rispetto al dato 2016, passando da Euro 640.108 ad Euro 430.726; in sostanza esprime in valore assoluto quanto rilevato dagli indici in termini percentuali relativamente alla flessione riscontrata nel confronto con l'esercizio precedente.

L'**EBITDA** misura l'utile di un'azienda prima degli interessi, delle imposte, delle tasse, delle componenti straordinarie, delle svalutazioni e degli ammortamenti e accantonamenti ed esprime il reale risultato del business dell'azienda.

Il dato registra un leggero peggioramento, passando da € 1.379.873 del 2015 ad € 1.170.492 dell'esercizio in chiusura, a conferma dell'incidenza e dell'impatto penalizzante dell'attività straordinaria.

Il **leverage o rapporto di indebitamento** indica il rapporto fra capitale investito e capitale proprio, a valore maggiore corrisponde maggior indebitamento.

Nel nostro caso i valori presentano un dato sostanzialmente stabile al 2,3 (era il 2,1 nel 2015) ribadendo

quindi nella sostanza l'adeguatezza della struttura patrimoniale al volume di fatturato tendenzialmente in crescita nel corso degli ultimi esercizi.

Il **quoziente (indice) di struttura**, rapporto di correlazione tra la sommatoria algebrica di patrimonio netto e passività consolidate e le attività immobilizzate; esprime la misura in cui le fonti di finanziamento a medio / lungo si rapportano agli impieghi in attivo fisso.

Il quoziente di struttura resta stabile a 1,3 a conferma della corretta dinamica in atto finalizzata a far sì che le attività immobilizzate siano coperte dalle fonti consolidate.

La **posizione finanziaria netta** è data dalla differenza tra i debiti finanziari e le attività finanziarie a breve sommate alle disponibilità liquide e, indipendentemente dalla scadenza temporale esprime in maniera sintetica, il saldo tra fonti ed investimenti di natura finanziaria.

Nel nostro caso la posizione finanziaria netta si presenta in miglioramento, passando da Euro 347.703 ad Euro (46.623); ma se consideriamo che al 31/12/16 non erano ancora state pagate le fatture passive scadute a tale data, il dato in realtà esprime un significativo peggioramento della dinamica finanziaria, dovuto essenzialmente agli effetti combinati di una generalizzata riduzione dei termini contrattuali di pagamento e del perdurare dell'impatto della norma definita "Split Payment" che prevede l'incasso del solo Imponibile delle fatture attive emesse, mentre la relativa Iva a Credito, verrà compensata e/o rimborsata in modalità e tempi assolutamente penalizzanti per l'azienda.

In sostanza gli indici esprimono una struttura patrimoniale sostanzialmente stabile e funzionale al volume di fatturato sviluppato negli ultimi esercizi, ma anche l'impatto negativo sulla marginalità e quindi sull'equilibrio economico dato dal crescere di attività a marginalità ridotta.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

L'Azienda anche nel corso dell'esercizio 2016 ha condotto attività di ricerca e sviluppo per le quali si avvale del credito d'imposta previsto dall'articolo 3 del decreto legge 23/12/2013 n. 145, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 febbraio 2014 n. 9, così come sostituito dal comma 35 dell'articolo 1 della legge 23/12/2014 n. 190.

In particolare, i costi sostenuti si riferiscono prevalentemente a personale altamente qualificato individuato secondo quanto disposto dall'articolo 3 comma 6 lettera a) del succitato decreto legge 23/12/2013 n. 145, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 febbraio 2014 n.9, così come sostituito dal comma 35 dell'articolo 1 della legge 23/12/2014 n. 190 e dalla lettera a) comma 1 dell'articolo 4 del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 27/05/2015.

In maniera residuale sono presenti quote di ammortamento e di impiego delle spese di acquisizione o utilizzazione di strumenti e attrezzature di laboratorio e spese relative a contratti di ricerca stipulati con università, enti di ricerca e organismi equiparati.

PARTECIPAZIONI

Alla data di chiusura è presente unicamente la partecipazione per Euro 110.192, pari al totale del capitale sociale, in AMIR Onoranze Funebri Srl.

Di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 5, c.c. in relazione alle partecipazioni in società controllate:

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile d'esercizio
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	Via Dario Campana, 59 47922 Rimini (RN)	Euro 110.192	334.276	198.349

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2015 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2016 non è ancora stato approvato.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME

Anthea srl è società "in-house providing" dei Comuni di Rimini, Bellaria - Igea Marina e Santarcangelo di Romagna che esercitano il controllo analogo a quello che esercitano sui propri servizi.

In quanto società in-house le attività di Anthea srl sono prevalentemente rivolte a favore dei soci ed i rapporti economici hanno dato luogo ai seguenti crediti e debiti risultanti dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2016:

Parti correlate	Immobilizzaz. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:					
Rimini Holding Spa		26.304	696.505		
Comune di Rimini		4.397.856			17.696.249
Comune di Santarcangelo		98.542			960.338
Comune di Bellaria		572.181			1.686.292
Controllata:					
Amir Onoranze Funebri S.r.l.		47.325	1.102	88.836	245.347
Totali	0	5.142.208	697.607	88.836	20.588.226

In relazione alla composizione delle partecipazioni segnaliamo quanto segue.

A far data dal 1 luglio 2010, con atto del 30 giugno 2010 a rogito del notaio Seripa, Rep. 5103 Racc. 3080, il Comune di Rimini ha conferito il ramo d'azienda le cui principali attività sono i servizi essenziali, il servizio energia, la manutenzione straordinaria degli immobili e i servizi cimiteriali; il Capitale sociale è stato incrementato con emissione di nuova quota di valore Euro 7.498.618, senza sovrapprezzo, interamente sottoscritta dal socio Comune di Rimini e da liberarsi mediante conferimento in natura.

In data 2 dicembre 2010 il Comune di Rimini ha conferito le proprie partecipazioni societarie, tra cui quella detenuta in Anthea, alla società Rimini Holding S.p.A., dallo stesso interamente posseduta.

La compagine sociale è ad oggi costituita, pertanto, da:

Rimini Holding S.p.A. con una quota del 99,986% pari ad Euro 7.497.618;

Comuni di Santarcangelo con una quota 0,007% pari ad Euro 500;

Comune di Bellaria Igea Marina con una quota 0,007% pari ad Euro 500.

Si precisa inoltre che l'attività di direzione e coordinamento viene svolta dalla società Rimini Holding Spa, costituita in data 13 maggio 2010 e interamente controllata dal Comune di Rimini, a cui lo stesso in data 2 dicembre 2010 ha conferito le proprie partecipazioni societarie, tra cui quella detenuta nella la scrivente società.

Di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2497-bis, quinto comma, c.c.:

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile (perdita) d'esercizio
Rimini Holding Spa Unipersonale	Corso d'Augusto, 154 47900 Rimini (RN)	Euro 100.700.000	Euro 200.820.553	Euro (2.026.876)

I valori di Capitale Sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2015 approvato, in quanto la bozza di bilancio al 31 dicembre 2016 non è ancora stata approvata.

La Controllante, ha realizzato ricavi per Euro 1 e sostenuto costi di gestione per Euro 2.162.012; la gestione finanziaria ha generato proventi netti per Euro 3.268.670; il saldo delle Rettifiche di valore di attività finanziarie ammonta ad Euro (117.568); la gestione straordinaria ha registrato un saldo negativo per Euro (3.097.405); le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano ad Euro (81.438).

NOTIZIE SU AZIONI PROPRIE E/O DI SOCIETÀ CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI E STRUMENTI FINANZIARI

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6-bis, evidenziamo l'esposizione della società ai rischi.

Il contesto in cui l'impresa opera è privo di rischi in termini di *business*: l'azienda eroga servizi di interesse pubblico a favore degli enti locali soci ed affidanti, in regime di affidamento diretto.

Per quanto sopra si precisa che la società non fa uso di derivati o altri strumenti finanziari per la gestione del rischio.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO DI SICUREZZA

Si rende noto inoltre che, seppur ne sia venuto meno l'obbligo di redazione e manutenzione periodica ai sensi Dlgs 196/2003, punto 19 del Disciplinare tecnico (allegato B del Codice Privacy), la Società intende procedere con l'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza entro il 31 marzo 2017.

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E DI GESTIONE AI SENSI DEL D.LGS. 231/01

La Società, con delibera dell'Assemblea dei Soci in data 16/12/2014, ha approvato l'aggiornamento del Codice Etico e del Modello di Organizzazione e di Gestione ex D.Lgs. 8 giugno 2001 n. 231 adottati.

Nella versione adottata, il Modello è composto da una Parte Generale e cinque Parti Specifiche, ognuna per la prevenzione di una singola tipologia di reato richiamata dal D.Lgs. 231/01 (d'ora in poi anche "Decreto").

In particolare, sono state adottate le seguenti Parti Specifiche, per la prevenzione rispettivamente dei:

- A. reati previsti ai sensi dell'art. 25-septies del Decreto, ossia per i reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro
- B. reati nei confronti della Pubblica Amministrazione, previsti ai sensi degli artt. 24 e 25 del Decreto
- C. reati societari, ai sensi dell'art. 25-ter del Decreto
- D. delitti informatici e trattamento illecito di dati, previsti dall'art. 24-bis del Decreto
- E. reati ambientali, ai sensi dell'art. 25-undecies del Decreto.

In riferimento all'attuazione delle prescrizioni del Codice Etico e del Modello di Organizzazione, Controllo e Gestione ex D.Lgs. 231/01 adottati – di concerto e con il supporto dell'Organismo di Vigilanza – nell'esercizio 2016 si è proseguito nello svolgimento di attività finalizzate a:

- aggiornare il Sistema di Controllo Preventivo ai sensi del D.Lgs. 231/01, con estensione del perimetro di prevenzione alle tipologie di reato sopracitate ed eventualmente a valutare se estendere tale perimetro al mutato contesto normativo in vigore dal 1° gennaio 2015 che ha previsto l'introduzione normativa di ulteriori reati presupposto;
- favorire la diffusione della conoscenza della norma, del Sistema di Controllo Preventivo adottato, con particolare attenzione in merito alle modalità applicative e agli ambiti operativi relativi alla sicurezza sul lavoro e alla tutela ambientale;
- predisposizione di apposite clausole e procedure per volte a regolamentare l'obbligo del rispetto, da parte dei fornitori, delle disposizioni contenute nel modello adottato;
- sviluppare gli strumenti di comunicazione per il miglioramento dei flussi informativi tra tutti i collaboratori e l'Organismo di Vigilanza e delle modalità di consultazione dei documenti componenti il Sistema di Controllo Preventivo e di documenti correlati.

Con riguardo al processo di diffusione e informazione all'esterno sulla versione vigente del Modello, - al fine di garantire l'osservanza del Modello stesso da parte dei fornitori della Società, nonché di ogni altra controparte che presti alla Società stessa servizi di ogni genere – la Società ha mantenuto aggiornata la sezione "Decreto 231" nel sito web aziendale, in cui sono disponibili contenuti relativi al Sistema di Controllo 231 adottato e l'indirizzo della casella di posta esclusivo dell'Organismo di Vigilanza.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il prossimo esercizio dovrà essere focalizzato sulla stabilizzazione dei canoni che remunerano l'attività ordinaria.

Con il Comune di Rimini si dovrà cristallizzare in via definitiva un livello prestazionale inalienabile (in particolare nel settore Strade e Verde Pubblico) al quale far corrispondere in modo deterministico una consistenza del patrimonio in gestione e quindi dei canoni soggetti a futuri adeguamenti al mutare dei parametri sopra individuati.

Nell'ambito della gestione del Patrimonio Immobiliare, verrà presentato un nuovo piano di efficientamento energetico degli edifici che comporterà un allungamento della durata dell'affidamento per consentire un adeguato pay back degli investimenti.

Nell'ambito dei Servizi Cimiteriali, si rende indispensabile procedere con la realizzazione di una nuova sede presso il Cimitero Centrale di Rimini pena la compromissione del servizio. Qualora l'investimento dovesse essere realizzato da Anthea, anche in questo caso si renderà necessario allungare la durata dell'affidamento del servizio per consentire il rientro dell'investimento.

Con il Comune di Bellaria si dovrà procedere con il rinnovo dei contratti di gestione del Verde Pubblico e Lotta Antiparassitaria e della gestione del Patrimonio Immobiliare entrambi in scadenza nel 2017.

Con il Comune di Santarcangelo sarà confermato l'affidamento della Manutenzione delle Strade e verranno eseguite anche attività straordinarie a richiesta.

Verranno finalizzate le attività di valutazione tecnico-economica dei servizi potenzialmente acquisibili da parte di Amministrazioni che hanno manifestato interesse ad entrare nella compagine societaria (Comuni di Verucchio, Poggio Torriana e San Giovanni in Marignano).

In virtù della facoltà concessa dal Decreto Madia (dlgs 175/2016) di produrre fatturato extra moenia in misura inferiore al 20%, si procederà con l'iscrizione di Anthea come Fornitore al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione e si cercherà di acquisire nuovi affidamenti per la Lotta Antiparassitaria e la gestione del Servizio Energia e manutenzione del Patrimonio Immobiliare anche in ambito privatistico oltre che da parte di altri enti pubblici.

In termini di dinamiche di Bilancio, si conferma l'essenzialità del mantenimento della detenzione della partecipazione in Amir O.F. srl. Il Bilancio 2016 di Anthea, per le ragioni esposte nel paragrafo precedente (tagli al canone del Verde Pubblico, mancati adeguamenti dei canoni alla reale consistenza delle infrastrutture in gestione, scarsa remunerazione dell'attività straordinaria) se fosse privato dei benefici derivanti dalla partecipazione in Amir, pagate le tasse, sfiorerebbe la chiusura in perdita.

A causa del combinato effetto dello Split Payment e della riduzione dei tempi medi di pagamento ai fornitori, è molto probabile che per esigenze di cassa si debba ricorrere all'affidamento bancario con inevitabile

insorgenza di oneri finanziari passivi.

PROPOSTA DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 presenta un utile netto di Euro 281.498. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro 14.075
- a riserva straordinaria	Euro 267.423

TOTALE Euro 281.498

Rimini, 24 marzo 2017

L'Amministratore Unico

Andrea Succi FIRMATO

ANTHEA S.R.L.**Sede: Via della Lontra, 30 - 47923 Rimini****Registro delle imprese di Rimini e Codice Fiscale: 03730240409****R.E.A. della CCIAA di Rimini: 305917****Società soggetta alla direzione ed al coordinamento di Rimini Holding S.p.a.****Capitale sociale Euro 7.548.618,00 i.v.**

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016

Signori Soci,

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 27 gennaio 2010, N.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 27 gennaio 2010, N.39**Relazione sul bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio di Anthea S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane e che ne disciplinano i criteri di redazione.

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Anthea S.r.l. ai 31 dicembre 2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità 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 a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Per quanto a nostra conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dall'amministratore unico.

Rimini, 12.04.2017

Il Collegio Sindacale

Prof. Giuseppe Savioi

Dott.ssa Michellina Trezza

Rag. Paolo Casadei

Il sottoscritto ANDREA SUCCI, nato a SANTARCANGELO DI ROMAGNA il 14/03/1961 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014