

# 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2010

**ANTHEA S.R.L.**

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Sede legale: RIMINI RN VIA LONTRA 30

Codice fiscale: 03730240409

Numero Rea: RN - 305917

## Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA .....	11
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	34
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE .....	38
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI .....	43
Capitolo 6 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE SOCIETA' DI REVISIONE ) .....	48

ANTHEA S.R.L.

---

**ANTHEA S.R.L.**

Sede in VIA DELLA LONTRA 30 - 47923 RIMINI (RN)  
Codice Fiscale 03730240409 - Rea RN 00000305917  
P.I.: 03730240409  
Capitale Sociale Euro 7548618.00 i.v.  
Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata

**Bilancio al 31/12/2010**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

ANTHEA S.R.L.

<b>Stato patrimoniale</b>		
	<b>2010-12-31</b>	<b>2009-12-31</b>
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	14.814	19.362
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	23.931	23.740
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	182	205
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	38.927	43.307
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.504.002	37.537
2) impianti e macchinario	64.527	11.972
3) attrezzature industriali e commerciali	215.367	192.751
4) altri beni	439.958	235.418
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	8.223.854	477.678
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	110.192	110.192
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	110.192	110.192
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

Bilancio al 31/12/2010

Pag. 2 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

ANTHEA S.R.L.

	esigibili entro l'esercizio successivo	94.918	1.613
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	94.918	1.613
	<b>Totale crediti</b>	<b>94.918</b>	<b>1.613</b>
3)	altri titoli	-	-
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>205.110</b>	<b>111.805</b>
	<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.467.891</b>	<b>632.790</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<b>I - Rimanenze</b>			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	33.181	12.468
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3)	lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	prodotti finiti e merci	-	-
5)	acconti	-	-
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>33.181</b>	<b>12.468</b>
<b>II - Crediti</b>			
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	391.146	546.241
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>391.146</b>	<b>546.241</b>
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	142.370	161.101
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>142.370</b>	<b>161.101</b>
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	6.741.793	2.705.011
	esigibili oltre l'esercizio successivo	463.595	0
	<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>7.205.388</b>	<b>2.705.011</b>
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	252.949	738
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti tributari</b>	<b>252.949</b>	<b>738</b>
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	8.550	112.117
	esigibili oltre l'esercizio successivo	216.790	0
	<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>225.340</b>	<b>112.117</b>
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	30.323	28.227
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>30.323</b>	<b>28.227</b>
	<b>Totale crediti</b>	<b>8.247.516</b>	<b>3.553.435</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
1)	partecipazioni in imprese controllate	-	-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-	-
3)	partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4)	altre partecipazioni	-	-
5)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6)	altri titoli.	-	-

Bilancio al 31/12/2010

Pag. 3 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

ANTHEA S.R.L.

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	558.313	1.600.006
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	1.111	5.698
Totale disponibilità liquide	559.424	1.605.704
Totale attivo circolante (C)	8.840.121	5.171.607
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	53.444	111.265
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	53.444	111.265
Totale attivo	17.361.456	5.915.662
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	9.236	522
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	89.977	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	(*)75.600	0
Totale altre riserve	165.578	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	100.694	174.292
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	100.694	174.292
Totale patrimonio netto	7.824.126	224.814
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	700.966	379.786

(\*) Riserva non distribuibile

ANTHEA S.R.L.

Totale fondi per rischi ed oneri	700.966	379.786
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.069.162	1.119.644
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.366	128.633
esigibili oltre l'esercizio successivo	614.940	749.936
Totale debiti verso banche	750.306	878.569
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.192.158	2.176.952
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	5.192.158	2.176.952
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.338	43.101
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	12.338	43.101
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.639	46.805
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	54.639	46.805
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.083.439	687.969
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	1.083.439	687.969
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.590	150.253
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	257.590	150.253
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	378.807	206.614
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	378.807	206.614
Totale debiti	7.729.277	4.190.263
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	37.925	1.155

Bilancio al 31/12/2010

Pag. 5 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

ANTHEA S.R.L.

---

Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	37.925	1.155
Totale passivo	17.361.456	5.915.662

ANTHEA S.R.L.

<b>Conti d'ordine</b>		
	<b>2010-12-31</b>	<b>2009-12-31</b>
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	39.284	6.300
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>39.284</b>	<b>6.300</b>
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
<b>Totale avalli</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
<b>Totale altri rischi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>39.284</b>	<b>6.300</b>
Impegni assunti dall'impresa		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Altri conti d'ordine		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>39.284</b>	<b>6.300</b>

ANTHEA S.R.L.

<b>Conto economico</b>		
	<b>2010-12-31</b>	<b>2009-12-31</b>
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.977.561	11.040.085
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	2.500
altri	458.098	292.416
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>458.098</b>	<b>294.916</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>14.435.659</b>	<b>11.335.001</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	817.407	1.066.335
7) per servizi	8.619.005	5.161.468
8) per godimento di beni di terzi	136.148	263.235
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.690.300	2.600.291
b) oneri sociali	988.659	953.565
c) trattamento di fine rapporto	30.310	186.769
d) trattamento di quiescenza e simili	169.924	0
e) altri costi	87.536	63.130
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.966.729</b>	<b>3.803.755</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.917	5.421
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	107.099	59.577
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>118.016</b>	<b>64.998</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-20.714	4.026
12) accantonamenti per rischi	502.971	288.025
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	133.576	405.633
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>14.273.138</b>	<b>11.057.475</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>162.521</b>	<b>277.526</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	3.703	16.890
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>3.703</b>	<b>16.890</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>3.703</b>	<b>16.890</b>

Bilancio al 31/12/2010

Pag. 8 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

ANTHEA S.R.L.

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	20.931	27.918
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.931	27.918
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-17.228	-11.028
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	218.710	161.443
Totale proventi	218.710	161.443
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	47.702	13.292
Totale oneri	47.702	13.292
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	171.008	148.151
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	316.301	414.649
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	328.628	340.453
imposte differite	-	-
imposte anticipate	113.021	100.096
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	215.607	240.357
23) Utile (perdita) dell'esercizio	100.694	174.292



Sede legale in Via della Lontra, 30 – 47923 RIMINI

Capitale sociale Euro 7.548.618,00 i.v.

Iscritta presso il registro delle imprese di RIMINI, CF e P. IVA 03730240409 - Rea RN 305917

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

## **Nota integrativa al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2010**

### **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.

La compagine sociale è ad oggi costituita, pertanto, 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.

### **Struttura e contenuto del bilancio**

Il seguente Bilancio costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico 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 agli articoli 2423 e seguenti del C.C. integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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, con saldo zero, non sono state riportate, mantenendo comunque la numerazione originaria dello schema di legge.

Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 213/98 ed in ottemperanza al principio contabile n. 27 CNDC gli importi dello Stato Patrimoniale, Conto Economico 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, di durata indeterminata, 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 e sugli indicatori di redditività di cui sia stata data comunicazione (art. 2427 c.c., punto 3bis);
- gli effetti significativi di variazione nei cambi valutari verificatisi 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);
- 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 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);
  - 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, punto 22-ter).

Le informazioni relative all'attività della Società, ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2010 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.

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 diretto:

- 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) i costi di pubblicità per la valorizzazione del marchio sono stati capitalizzati in quanto aventi natura straordinaria ed essendo non ricorrenti, secondo quanto previsto dal Principio Contabile n. 24; sono stati ammortizzati in cinque anni, 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 cinque esercizi, poiché si ritiene che la vita utile del bene si estrinsechi in tale periodo.

#### **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 spesati 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.



Le aliquote di ammortamento applicate sono le medesime dell'anno precedente, così distinte per classe di cespiti:

Aliquota	Classe Cespiti
20,0%	Costi di pubblicità
20,0%	Software (acquisto) tempo indeterminato
10,0%	Software (concessioni) Tempo determinato
10,0%	Marchi
20,0%	Attrezz. varie e minute (acc. carr.el)
10,0%	Attrezzi
9,0%	Impianto fotovoltaico
10,0%	Mobili e macchine ordinarie ufficio
6,7%	Mobili e macchine ordinarie ufficio
16,7%	Macchine elettr.,computer,S.Telefonici
10,0%	Autov. da trasp. carrelli elevatori
20,0%	Autofurgoni e motofurgoni
16,7%	Autovetture e motocicli
15,0%	Impianti e macchinari generici
12,5%	Trattrici macchine mov. terra
15,0%	Imp. macch. specifici: frigorif e condiz
20,0%	Imp. macch. specifici: imp allarme/video - imp.ti telecom
0,0%	Terreni
3,0%	Fabbricati
10,0%	Costruzioni leggere, tettoie, baracche

Si precisa che sui Mobili e macchine ordinarie ufficio derivanti dal conferimento di ramo d'azienda da parte di Hera, si applica l'aliquota del 6,7% definita dalla conferente; sui Mobili e macchine ordinarie ufficio acquistate ex-novo si applica l'aliquota del 10%.

### 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.

### 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 FIFO.

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al *criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento*: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Nel presente bilancio non esistono importi riferibili a tali voci.

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

### 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.



## **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.

## **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 n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, 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 nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni bancarie rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali e dal valore dei leasing in essere alla data di chiusura del bilancio.

## **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 e dei ricavi si è tenuto conto di tutto quanto fosse a conoscenza, per documenti di trasporto, impegni o contratti, ancorché le relative fatture fossero o meno pervenute, mentre per i ricavi si sono considerati i contratti di servizio e prestazioni per quanto esistente al 31.12.2010.

Non sono stati iscritti a costo importi non contrattualmente concordati e non documentati nonché ricavi per servizi effettuati oltre il limite dei contratti con i comuni, ancorché documentati, se non autorizzati.



### 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.

## COMMENTO ALLE VOCI DELL'ATTIVO

### B. IMMOBILIZZAZIONI

Per le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie sono stati preparati appositi prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano, per ciascuna voce, il costo storico ed i movimenti verificatisi nell'esercizio.

#### Immobilizzazioni immateriali

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 38.927, con un decremento di Euro 4.380 rispetto al precedente esercizio.

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

	Costi di ricerca, pubblicità e sviluppo	Licenze uso software	Marchi di fabbrica e di commercio	Totale
Costo storico	22.740	25.783	228	48.751
Acquisizioni dell'esercizio	-	6.536	-	6.536
Alienazioni/dismissioni dell'esercizio	-	-	-	-
<b>Valore al 31.12.2010</b>	<b>22.740</b>	<b>32.319</b>	<b>228</b>	<b>55.287</b>
Fondo iniziale	(3.378)	(2.042)	(23)	(5.443)
Quota d'ammortamento d'esercizio	(4.548)	(6.346)	(23)	(10.917)
Utilizzo e rettifiche del fondo	-	-	-	-
<b>Fondo ammortamento al 31.12.2010</b>	<b>(7.926)</b>	<b>(8.388)</b>	<b>(46)</b>	<b>(16.360)</b>
<b>Valore netto al 31.12.2010</b>	<b>14.814</b>	<b>23.931</b>	<b>182</b>	<b>38.927</b>

Le licenze ad uso software sono incrementate, in prevalenza, in relazione al completamento del progetto di censimento degli alberi del Comune di Rimini iniziato nel corso del precedente esercizio.

I costi pubblicità iscritti a bilancio sono stati sostenuti per la valorizzazione del marchio "Amir", oggetto di un contratto di licensing del marchio tra la scrivente società e la controllata Amir Onoranze Funebri S.r.l.

#### Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.223.854, con un incremento di Euro 7.746.176 rispetto al precedente esercizio.

Segue un dettaglio:

	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzat. ind. comm.	Altri beni	Totale
Costo storico	45.059	13.363	225.246	267.381	<b>551.049</b>
Acquisizioni dell'esercizio	7.498.287	56.121	88.334	250.582	<b>7.893.324</b>
Alienazioni / dismissioni dell'esercizio	-	-	(44.136)	(2.701)	<b>(46.837)</b>
<b>Valore al 31.12.2010</b>	<b>7.543.346</b>	<b>69.484</b>	<b>269.444</b>	<b>515.262</b>	<b>8.397.536</b>
Fondo iniziale	(7.522)	(1.391)	(32.496)	(31.963)	<b>(73.372)</b>
Quota d'ammortamento d'esercizio	(31.822)	(3.566)	(28.268)	(43.442)	<b>(107.098)</b>
Utilizzo e rettifiche del fondo	-	-	6.687	101	<b>6.788</b>
<b>Fondo ammortamento al 31.12.2010</b>	<b>(39.344)</b>	<b>(4.957)</b>	<b>(54.077)</b>	<b>(75.304)</b>	<b>(173.682)</b>
<b>Valore netto al 31.12.2010</b>	<b>7.504.002</b>	<b>64.527</b>	<b>215.367</b>	<b>439.958</b>	<b>8.223.854</b>



### **Terreni e fabbricati**

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore storico di Euro 7.543.346, è costituita da costruzioni leggere (serre), destinate al servizio di gestione del verde pubblico per Euro 45.059, da terreni per Euro 5.677.209 e da fabbricati per Euro 1.821.078.

Si sottolinea che, ad eccezione di investimenti realizzati nell'ultimo trimestre pari ad Euro 40.587, il valore dei terreni e dei fabbricati sopraindicati deriva dalla valutazione peritale depositata ed asseverata ai sensi dell'art. 2465 c.c. riferito all'atto di conferimento citato in premessa.

Segue un dettaglio dei valori di perizia:

<b>Valori del conferimento:</b>	
Capannone B	681.902
Capannone D	1.098.589
<b>Fabbricati</b>	<b>1.780.491</b>
Area Capannone D	360.570
Valore venale aree zona G 2.2	4.969.502
Valore venale aree zona G 3.2	347.137
<b>Terreni</b>	<b>5.677.209</b>

Il perito in sede di valutazione del ramo d'azienda ha determinato un avviamento negativo, o *badwill*, che è stato utilizzato a decremento del valore degli immobili compresi nel ramo d'azienda, nella misura di 11,625 punti percentuali.

La svalutazione applicata, determinata come rapporto fra l'ammontare del *badwill* ed il valore degli immobili risultanti dalla valutazione, determina i valori di cui alla tabella precedente.

### **Impianti e macchinari**

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 64.527, nel corso dell'esercizio hanno registrato incrementi per Euro 56.121; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 4.957.

Tra gli investimenti si sottolinea la realizzazione di un impianto fotovoltaico sito sul tetto della sede di Anthea per l'ammontare di Euro 52.866.

### **Attrezzature industriali e commerciali**

Le attrezzature industriali e commerciali, iscritte a bilancio per un valore netto di euro 215.367, sono state incrementate in occasione del conferimento di ramo d'azienda per Euro 27.715. Nel corso dell'esercizio il valore storico delle attrezzature è stato incrementato per Euro 44.198 (compreso il valore dei cespiti conferiti) a fronte dell'effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento di Euro 21.581.

### **Altri beni**

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 439.958, comprende mobili ed arredi per Euro 27.255, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 38.387, autocarri per Euro 340.176 ed automezzi per Euro 34.140.

Nel corso dell'esercizio il valore storico degli Altri beni è stato movimentato per Euro 247.881 a fronte di nuove acquisizioni e dismissioni; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 43.341.

Si dettaglia il valore storico degli Altri beni acquisiti in sedi di conferimento, distinti per categoria:

- Mobili ed arredi per Euro 2.480;
- Autocarri per Euro 10.224;
- Autovetture per Euro 500.

### **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 e da depositi cauzionali per contratti di fornitura per Euro 94.918.



Il sostanziale incremento dei depositi cauzionali è strettamente correlato al servizio di gestione del patrimonio immobiliare pubblico, affidato dal Comune di Rimini alla società a partire dal secondo semestre dell'esercizio; si ritiene che i depositi siano liquidabili nel breve termine.

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 101.192	Euro 172.001	Euro 61.809

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2009 approvato, in quanto la bozza di bilancio al 31 dicembre 2010 non è ancora stata approvata.

Dalla bozza di bilancio, che sarà presentata al Consiglio di Amministrazione in data 25 marzo 2011, risulta quanto segue: la società ha conseguito ricavi per Euro 2.674.284 e chiude l'esercizio con un utile stimato di Euro 110.903 e, conseguentemente, un Patrimonio Netto di Euro 282.904.

### C. ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze Finali

Le rimanenze di materie prime, al netto del fondo svalutazione magazzino stanziato per Euro 8.191, a fronte del mancato utilizzo del vestiario di Hera in rimanenza, sono pari ad Euro 33.181 con un incremento di Euro 20.714 rispetto al precedente esercizio.

La variazione in aumento delle rimanenze è ascrivibile al deposito di sale acquisito durante l'inverno a fronte dell'affidamento del servizio di intervento per neviccate e gelate, il cosiddetto Piano Neve, affidato alla società dal Comune di Rimini ed in parte rimasto inutilizzato.

#### CREDITI

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 8.247.516 con un incremento di Euro 4.694.081 rispetto al 31 dicembre 2009; segue un dettaglio dei crediti iscritti a bilancio secondo le scadenze ed in raffronto all'esercizio precedente.:

Descrizione	31.12.2010			31.12.2009			Variazione
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	
Verso clienti	391.146		391.146	546.241		546.241	(155.095)
Verso controllate	142.370		142.370	161.101		161.101	(18.731)
Verso controllanti	6.741.793	463.595	7.205.388	2.705.011		2.705.011	4.500.377
Crediti tributari	252.949		252.949	738		738	252.211
Crediti imposte anticipate	8.550	216.790	225.340	112.117		112.117	113.223
Verso altri	30.323		30.323	28.227		28.227	2.096
<b>Totale</b>	<b>7.567.131</b>	<b>680.385</b>	<b>8.247.516</b>	<b>3.553.435</b>	<b>0</b>	<b>3.553.435</b>	<b>4.694.081</b>

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 391.146, sono decrementati di Euro 155.095 rispetto al precedente esercizio. La variazione in diminuzione dei crediti è determinata da un miglioramento delle tempistiche di incasso da parte degli enti affidanti.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 350.312 e per fatture da emettere per Euro 52.363, al netto di note di credito da emettere per Euro 250 e del fondo svalutazione crediti stanziato per Euro 11.279.



Il fondo svalutazione crediti, attraverso il quale si adegua il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo, è stato utilizzato nel corso dell'esercizio per un ammontare di Euro 5.971. Segue il dettaglio delle movimentazioni che hanno interessato il Fondo Svalutazione Crediti:

Fondo svalutazione crediti	31.12.2010	31.12.2009
Valore iniziale	17.249	8.324
Utilizzi	(5.971)	(4.539)
Accantonamenti	0	13.464
<b>Totale</b>	<b>11.278</b>	<b>17.249</b>

Al fine di esporre i crediti al loro valore di presunto realizzo, come previsto dall'art. 2426 c.c., comma 1, punto 8), è stato utilizzato il fondo svalutazione crediti a fronte della manifestata inesigibilità di alcuni crediti e sentito il parere del legale incaricato dalla società per il recupero.

Alla data di chiusura del Bilancio non si è ritenuto necessario accantonare ulteriori fondi, ritenendo l'importo già stanziato sufficientemente capiente. Nel corso del precedente esercizio, infatti, i crediti ritenuti parzialmente o totalmente inesigibili, erano stati svalutati secondo il metodo analitico, mediamente una percentuale di accantonamento compresa tra i 20 e i 100 punti percentuali.

I **crediti verso controllate**, pari ad Euro 142.370, sono crediti derivanti dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2010 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società (Euro 116.708), iscritto tra le fatture da emettere, dalla rifatturazione di costi per conto della controllata per Euro 3.389 e da fatture emesse per la restante parte a titolo di anticipo sul compenso licensing dell'esercizio dovuto.

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 7.205.388, con un incremento di Euro 4.500.377 rispetto al precedente esercizio, sono relativi a fatture emesse e da emettere per servizi prestati in relazione ai contratti vigenti nei confronti del Comune di Rimini per Euro 6.653.268, nei confronti del Comune di Santarcangelo per Euro 127.720 ed, infine, nei confronti del Comune di Bellaria per Euro 424.400.

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.

Il sostanziale incremento dei crediti verso controllanti deriva dalla concentrazione a fine anno della fatturazione di diversi servizi al Comune di Rimini, tra cui il Censimento degli Alberi, la ripavimentazione di Viale Vespucci, l'Asfaltatura pesante di alcuni quartieri del territorio comunale.

Si sottolinea che alla data di chiusura dell'esercizio una quota parte dei crediti vantati, pari ad Euro 463.595, risulta esigibile oltre l'esercizio successivo: il valore nominale di tali crediti è stato attualizzato indirettamente attraverso l'iscrizione di un risconto passivo di importo uguale agli interessi impliciti non ancora maturati alla data del bilancio.

Il valore attuale così determinato, appare rappresentativo del valore che potrebbe essere realizzazione con la cessione del credito.

Il tasso di attualizzazione applicato è il tasso medio di ricorso al finanziamento (6%) ed il credito è stato attualizzato per un periodo di 16 mesi.

I **crediti tributari** sono pari ad Euro 252.949, con un incremento di Euro 252.211 rispetto al precedente esercizio, e sono relativi all'Imposta sul Valore Aggiunto.

Si sottolinea che la parte prevalente dei crediti tributari è riferibile all'Iva a credito, che ammonta ad oltre 220.000 Euro.

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 225.340, rappresentano il "risparmio fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2010. Nel dettaglio:

- Anticipate Ires per Euro 202.025
- Anticipate Irap per Euro 23.315

Il credito per imposte anticipate Ires esigibile entro l'esercizio successivo è pari ad Euro 8.550, a fronte della quota di competenza (un quinto) di rilascio a conto economico del costo di manutenzioni e riparazioni indeducibile fiscalmente ed accantonato durante la gestione, mentre quello esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad Euro 193.475.

Il credito per imposte anticipate IRAP è integralmente esigibile oltre l'esercizio successivo, in quanto originato dagli accantonamenti al fondo rischi controversie legali, 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 27,50%, 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 19.616 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 7.008 per Imposte anticipate Irap. Tra le movimentazioni del credito per imposte anticipate si sottolinea, inoltre, un adeguamento delle imposte anticipate IRES, consistente in una variazione in aumento di Euro 202, in sede di dichiarazione dei redditi rispetto al credito iscritto nel precedente bilancio.

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

#### Bilancio al 31.12.2010

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2009 e rilasciate a conto economico al 31.12.2010	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Manutenzioni e riparazioni	18.640	27,50%	5.126
Emolumenti amministratori non pagati	1.732	27,50%	477
Accantonamenti al fondo rischi	179.704	31,40%	56.427

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 espone di seguito il dettaglio delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, l'aliquota fiscale, le variazioni rispetto all'esercizio precedente e gli importi imputati a Conto Economico:

#### Bilancio al 31.12.2010

Differenze temporanee esercizio 2010	Importo	Effetto fiscale	Imposta
Manutenzioni e riparazioni	62.247	27,50%	17.118
Accantonamenti al fondo rischi	502.971	31,40%	157.933

I **crediti verso altri**, per un ammontare totale di Euro 30.323, sono costituiti per Euro 10.057 dai maggiori acconti INAIL versati nel corso dell'esercizio sulla base della regolazione dell'esercizio 2009, rispetto al debito effettivamente maturato; da crediti verso fornitori per pagamenti anticipati rispetto all'erogazione del servizio per Euro 9.383; e da crediti diversi per Euro 10.883.

#### Disponibilità Liquide

Al 31 dicembre 2010 ammontano ad Euro 559.424, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 1.046.279, è così composta:

- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 558.313;
- disponibilità di cassa per Euro 1.111.

Il significativo decremento delle disponibilità bancarie è stato causato dall'allungamento dei tempi di incasso da parte dei Comuni soci.

#### D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce, per un totale di Euro 53.444, è costituita da ratei attivi per Euro 979 relativi principalmente gli interessi attivi su conti correnti e da risconti attivi, relativi principalmente al costo derivante dai contratti di assicurazione sottoscritti, per Euro 52.465.

## COMMENTO ALLE VOCI DEL PASSIVO

### A. PATRIMONIO NETTO

Di seguito sono riportati i movimenti del patrimonio netto intervenuti nel corso dell'ultimo esercizio:



Descrizione	31.12.2009	Distribuzione Utile d'Esercizio 2009	Conferimento Ramo d'Azienda	Risultato Esercizio 2010	31.12.2010
Capitale	50.000		7.498.618		7.548.618
Riserva legale	522	8.715			9.236
Riserva straordinaria		89.977			89.977
Riserva non distribuibile		75.600			75.600
Riserva Arrotondamento Euro			1		1
Utile / Perdita dell'esercizio	174.292	(174.292)		100.694	100.694
<b>Totale</b>	<b>224.814</b>	<b>-</b>	<b>7.498.619</b>	<b>100.694</b>	<b>7.824.126</b>

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 14 aprile 2010, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 8.715 a Riserva Legale;
- Euro 75.600 a Riserva non distribuibile (importo derivante dalla plusvalenza generata dalla conferente del ramo d'azienda realizzata nel 2009 a favore della conferitaria Amir Onoranze Funebri S.r.l.);
- Euro 89.977 a Riserva straordinaria.

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2010 è pari ad Euro 7.824.126, con un incremento netto di Euro 7.599.312, rispetto al precedente esercizio.

A far data dal 1 luglio 2010, con atto del 30 giugno 2010 a rogito del notaio Seripa, Rep. 5103 Racc. 3080, è stato aumentato il Capitale sociale mediante conferimento di ramo d'azienda 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, con atto a rogito del notaio Franciosi, Rep. 5103 Racc. 3080, il Comune di Rimini ha conferito le partecipazioni societarie detenute, tra cui quella detenuta in Anthea, alla società Rimini Holding S.p.A., dallo stesso interamente posseduta.

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.

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.

Distribuibilità, disponibilità e formazione delle riserve di patrimonio				Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
Natura	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Per copertura perdite	Per altre ragioni



Capitale sociale	7.548.618			
Riserva Legale	9.236	B		
Riserva Straordinaria	89.977	A, B, C	89.977	
Riserva non distribuibile	75.600	A, B		
Riserva arrotondamento Euro	1			
<b>Totale</b>	<b>7.723.432</b>		<b>89.977</b>	
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>14.814</b>	
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>75.163</b>	

**A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci**

La quota di riserve non distribuibili è destinata a copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c.

## B. FONDI PER RISCHI E ONERI

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 700.966, è rappresentativo 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.

Come anticipato nel paragrafo dedicato ai criteri di valutazione utilizzati, la quota di accantonamento al fondo tiene conto delle richieste di risarcimento presentate, della percentuale di accoglimento, della percentuale dei ricorsi presentati a seguito della mancata accettazione della richiesta ed all'ammontare della franchigia prevista dai contratti assicurativi stipulati. Si è cercato, inoltre, di prevedere il numero di richieste danni per eventi realizzati nel corso dell'esercizio 2010, che perverranno dopo la chiusura dell'esercizio.

Nello specifico il 2010 rappresenta il primo anno di gestione condivisa della sinistrosità con il Comune di Rimini: secondo gli accordi presi con l'ente, e sottoscritti in una scrittura privata, il premio annuale della polizza assicurativa sottoscritta dal Comune con la compagnia assicurativa Chartis deve essere ripartito nella misura del 50% tra Anthea e l'Amministrazione Comunale.

Contestualmente, Anthea anticipa i rimborsi da erogare ai terzi per i danni causati nel limite della franchigia prevista di Euro 5.000 ciascuno; il Comune di Rimini deve rifondere la quota parte di sua competenza, pari al 50% dell'esborso finanziario sostenuto.

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.

Per tali motivi e vista l'aleatorietà della gestione sinistri in genere, ci si è ispirati ad un criterio di prudenza e si è adeguato il fondo per un ammontare pari ad Euro 502.971, con l'intendimento di rivedere nel corso dei prossimi esercizi gli stanziamenti, al variare dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, laddove il fondo risultasse inadeguato, per eccesso o difetto, al fabbisogno finanziario determinato dai risarcimenti.

Nel corso dell'esercizio il fondo è stato utilizzato per Euro 179.704 a copertura dei rimborsi per incidenti avvenuti nel corso dei precedenti esercizi, le cui pratiche si sono concluse nel presente esercizio.

Nel mese di dicembre è stato utilizzato altresì il fondo Altri Fondi Rischi ed Oneri, iscritto a bilancio al 31 dicembre 2009 per Euro 13.421, a fronte dei rinnovi contrattuale CCNL Federutility scaduto al 31 dicembre 2008.

La parte di fondo accantonata e non utilizzata, pari ad Euro 8.238, è stata imputata a sopravvenienze attive.

## C. FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il Fondo TFR è pari ad Euro 1.069.162 con un decremento netto di Euro 50.482 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio (Euro 30.310) e degli utilizzi del fondo per Euro 76.384, al netto dell'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR trattenuta ai dipendenti e liquidata all'Erario, dovuti al pensionamento e/o alle dimissioni di alcuni dipendenti.



Per maggiori informazioni in relazione alla composizione dell'organico in essere al 31 dicembre 2010 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

#### D. 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 é 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 7.729.277, con un incremento nell'anno di Euro 3.539.014 e sono così suddivisi, in raffronto al precedente esercizio, secondo le scadenze:

Descrizione	31.12.2010			31.12.2009			Variazione
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	
Debiti verso banche	135.366	614.940	750.306	128.633	749.936	878.569	(128.263)
Debiti verso fornitori	5.192.158		5.192.158	2.176.952		2.176.952	3.015.206
Debiti verso controllate	12.338		12.338	43.101		43.101	(30.763)
Debiti verso controllanti	54.639		54.639	46.805		46.805	7.834
Debiti tributari	1.083.439		1.083.439	687.969		687.969	395.470
Debiti verso Istituti di previdenza	257.590		257.590	150.253		150.253	107.337
Altri debiti	378.807		378.807	206.614		206.614	172.193
<b>Totale</b>	<b>7.114.337</b>	<b>614.940</b>	<b>7.729.277</b>	<b>3.440.327</b>	<b>749.936</b>	<b>4.190.263</b>	<b>3.539.014</b>

I **debiti verso banche** sono costituiti dal debito residuo del Finanziamento sottoscritto con la Banca Carim in data 31 dicembre 2008: il debito in scadenza entro l'esercizio successivo ammonta ad Euro 135.366, mentre le rate in scadenza oltre l'esercizio successivo, ma entro il quinquennio, sono pari ad Euro 614.940.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ed al netto di note di credito da ricevere per Euro 1.889, ammontano ad Euro 5.192.158, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 3.015.206. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 3.126.003 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 2.068.044 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 1.889.

L'incremento dei debiti verso fornitori al 31 dicembre 2010 è direttamente imputabile alla dinamica dei costi relativi ai nuovi settori di attività acquisiti da Anthea nel corso del 2010, caratterizzati da una diversa stagionalità rispetto i servizi storici erogati dall'azienda.

La stagionalità della manutenzione strade, del verde ornamentale e della lotta antiparassitaria concentra i costi nei mesi centrali dell'esercizio, con la liquidazione dei relativi debiti entro la chiusura dell'esercizio. La gestione del patrimonio pubblico, invece, genera notevoli costi nei mesi invernali, soprattutto a fronte della gestione calore e della rifatturazione delle utenze di energia elettrica e di acqua: tutti questi costi trovano la loro manifestazione numeraria, stando le scadenze delle fatture, oltre la chiusura dell'esercizio.

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
Fornitori	3.126.003	1.772.204	1.353.799
Fatture da ricevere	2.068.044	436.587	1.631.457
Note di credito da ricevere	(1.889)	(31.839)	29.950
<b>Totale</b>	<b>5.192.158</b>	<b>2.176.952</b>	<b>3.015.206</b>

I **debiti verso controllate**, pari ad Euro 12.338, sono debiti maturati nei confronti della Amir Onoranze Funebri in relazione ai funerali di soggetti non abbienti seguiti dai Servizi Sociali per Euro 11.043 e per Euro 1.295 per l'iscrizione a bilancio del debito derivante dal rinnovo del contratto collettivo di lavoro per il periodo compreso tra il 01.01.2009 e il 30.09.2009 erogato dalla società Amir ma di competenza della scrivente.



I **debiti verso controllanti**, pari ad Euro 54.639, sono maturati nei confronti del Comune di Rimini e sono relativi alla quota di competenza dell'Assicurazione Chartis inerente alla copertura assicurativa relativa alla rischiosità del settori Strade e Verde erogati nei confronti del Comune di Rimini; il premio assicurativo viene anticipato integralmente dalla Controllante e successivamente refuso dalla scrivente.

I **debiti tributari** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'Erario per un ammontare di Euro 1.083.439 e non ancora scaduti.

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

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
Ires	24.396	103.563	(79.167)
Irap	9.155	45.979	(36.824)
IVA a debito	607	133.003	(132.396)
IVA a debito in sospensione	980.880	344.313	636.567
Ritenute personale dipendente e autonomi	68.401	61.111	7.290
<b>Totale</b>	<b>1.083.439</b>	<b>687.969</b>	<b>395.470</b>

I debiti per IRES ed IRAP sono esposti in bilancio al netto dei rispettivi acconti versati in corso d'esercizio ed, ancora, del credito per ritenute subite per quanto riguarda la sola IRES.

L'incremento del debito dell'IVA in sospensione d'imposta è conseguenza del combinato effetto, da un lato, dell'incremento di emissione di fatture attive nei confronti del Comune di Rimini e, dall'altro, dei ritardi con cui quest'ultimo liquida tali fatture, posticipando di fatto il momento impositivo in cui rendere liquidabile l'IVA sulle vendite.

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprende l'imposta sul reddito delle persone fisiche, sulle addizionali regionali e comunali IRPEF, l'imposta sostitutiva di rivalutazione sul Trattamento di Fine Rapporto per complessivi Euro 66.669. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 1.732.

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 257.590, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
Inps	71.894	50.529	21.365
Inpdap	67.800	57.684	10.116
Altri fondi di previdenza complementare	19.927	11.088	8.839
Debiti previdenziali su ratei del personale	48.685	0	48.685
Altri debiti	49.284	30.952	18.332
<b>Totale</b>	<b>257.590</b>	<b>150.253</b>	<b>107.337</b>

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 19.927) e gli Altri debiti (Euro 49.284) rilevano per incidenza rispettivamente il Previambiente ed il Previandai; si sottolinea che nel presente bilancio è stata data evidenza in tabella ai Debiti previdenziali su ratei del personale, contrariamente a quanto fatto nel precedente esercizio.

Al 31 dicembre 2010 la società vanta un credito nei confronti dell'INAIL, riclassificato nell'Attivo dello Stato Patrimoniale in C) - 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 378.807, con un incremento di Euro 172.193 rispetto il precedente esercizio, sono così



costituiti:

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	139.785	98.260	41.525
Ratei del personale	162.968	30.456	132.512
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	12.991	14.310	(1.319)
Altri debiti	63.063	63.588	(525)
<b>Totale</b>	<b>378.807</b>	<b>206.614</b>	<b>172.193</b>

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è relativo al premio di produzione 2010; si sottolinea che nel presente esercizio si da evidenza specifica in tabella del rateo 14<sup>^</sup> mensilità contrariamente a quanto avvenuto nel precedente esercizio in cui si rilevava solo il rateo ferie, ritenendo che sia un dato di interesse.

I ratei del personale incidono per euro 162.968, il debito per il Fondo TFR presso la Tesoreria Inps ammonta ad Euro 12.991. La voce Altri debiti è una voce residuale che accoglie i debiti di natura diversa, che non trovano riclassifica in voci specifiche.

#### **E. RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei passivi pari ad Euro 1.039 e sono dovuti alla quota di competenza di consumi di utenze; i risconti passivi ammontano ad Euro 36.886 e sono dovuti per Euro 34.654 al rinvio al futuro della quota non di competenza dell'esercizio degli interessi attivi impliciti, maturati sui crediti verso controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo. Per approfondimenti in relazione all'attualizzazione del credito si rimanda al paragrafo dedicato ai crediti.

#### **CONTI D'ORDINE**

Alla data di chiusura dell'esercizio i conti d'ordine sono riferibili al sistema improprio degli impegni così costituito:

- Fidejussioni bancarie rilasciate a favore della Società a garanzia dei servizi svolti per Euro 11.380;
- Rate residue dei contratti di leasing in essere per Euro 27.904.

Si evidenzia che, diversamente dal precedente esercizio e per dare un'informativa più esaustiva, si è ritenuto opportuno inserire nei conti d'ordine oltre alle fidejussioni bancarie, anche il valore dei leasing.

### **COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL 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.

I componenti positivi e negativi di reddito risultanti al 31 dicembre 2010 non sono confrontabili in modo omogeneo con quelli dell'esercizio precedente, a causa delle modifiche intervenute nella composizione delle attività svolte dalla società: da un lato, il bilancio chiuso al 31 dicembre 2009 comprendeva costi e ricavi relativi al servizio di onoranze funebri per i primi nove mesi di gestione; dall'altro, con decorrenza dal 1 luglio del corrente esercizio il Comune di Rimini ha affidato



alla società Anthea un nuovo importante settore di attività, costituito dalla gestione del Patrimonio Immobiliare del Comune di Rimini, e, contestualmente conferito il ramo d'azienda come nelle premesse.  
Per completezza di informazione, ad ogni modo, si indica la variazione rispetto al precedente esercizio, spiegandone le variazioni intervenute.

#### A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è pari ad Euro 14.435.659 con un incremento di Euro 3.100.658 rispetto al precedente esercizio.

I *ricavi* di gestione conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 13.977.561, con un incremento di Euro 2.937.476 rispetto al precedente esercizio, così suddivisi per settore:

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
Servizi settore Qualità Urbana:	10.255.753	9.014.694	1.241.059
<i>a) Manutenzione Strade e segnaletica</i>	<i>4.475.150</i>	<i>3.289.281</i>	<i>1.185.869</i>
<i>b) Verde pubblico e lotta antiparassitaria</i>	<i>5.780.603</i>	<i>5.153.971</i>	<i>626.632</i>
<i>c) Arredo pubblico</i>	<i>0</i>	<i>571.442</i>	<i>(571.442)</i>
Servizi di Onoranze funebri	0	2.025.391	(2.025.391)
Global Service	3.165.351	0	3.165.351
Servizi Cimiteriali	415.000	0	415.000
Polizia Mortuaria	141.457	0	141.457
<b>Totale</b>	<b>13.977.561</b>	<b>11.040.085</b>	<b>2.937.476</b>

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 12.283.877, del Comune di Santarcangelo per Euro 401.191, del Comune di Bellaria per Euro 490.997; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni è di Euro 801.496.

Si ricorda che a seguito del conferimento del ramo d'azienda alla controllata Amir avvenuto nel corso del 2009, i ricavi del servizio Onoranze Funebri (Euro 2.025.391) non risultano più a bilancio nel presente esercizio; tale importo è stato ampiamente compensato sia dall'aumento delle attività "storiche" di Anthea sia dai nuovi servizi implementati nel corso dell'esercizio (Gestione del Patrimonio immobiliare per Euro 3.165.351 e Servizi Cimiteriali per Euro 415.000 per il solo secondo semestre).

Nella presente disamina si dà evidenza ai ricavi per la gestione del servizio di Polizia Mortuaria, erogata nei confronti del Comune di Rimini, nel precedente bilancio ricompresi nei ricavi per Servizi di Onoranze Funebri.

Si sottolinea che l'incremento dei Servizi per la Qualità Urbana è ascrivibile principalmente ai lavori straordinari realizzati verso il Comune di Rimini: il Censimento degli Alberi per Euro 159.452, i lavori di asfaltatura pesante per Euro 500.000, i lavori di rifacimento del manto stradale di Viale Vespucci per Euro 386.329.

Gli *altri ricavi e proventi* sono pari ad Euro 458.098, con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 163.182 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
<i>Altri ricavi e proventi:</i>			
Risarcimenti danni	45.231	32.320	12.911



Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	4.158	814	3.344
Affitti Attivi	75.000	18.750	56.250
Plusvalenze da alienazione	35.758	14.671	21.087
Altri ricavi e proventi vari	297.951	225.861	72.090
<i>Contributi:</i>			
Contributi in conto esercizio	-	2.500	(2.500)
<b>Totale</b>	<b>458.098</b>	<b>294.916</b>	<b>163.182</b>

Gli affitti attivi sono relativi allo stabile adiacente alla sede, ricompreso nel ramo d'azienda conferito dal Comune di Rimini, dato in locazione ad Hera Luce S.r.l.

Gli altri ricavi e proventi vari sono stati realizzati nei confronti della controllata Amir per Euro 134.835 a fronte del compenso per l'utilizzazione del marchio Amir, per Euro 80.000 a fronte del compenso per il service amministrativo svolto dalla scrivente, nonché per Euro 3.389 da indennizzi a fronte di costi sostenuti in nome e per conto della controllata.

## B. COSTI DELLA PRODUZIONE

I **costi per materie prime**, sussidiarie, di consumo e di merci sono pari ad Euro 817.407, con un decremento di Euro 248.928 rispetto al precedente esercizio. La variazione in diminuzione è correlata ai servizi erogati dalla società: il Servizio di Onoranze Funebri, infatti, comportava il sostenimento di costi per materie in misura più rilevante di quanto non facciano i servizi attualmente erogati, che, invece, comportano un maggiore sostenimento di costi per servizi. Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	643.926	931.110	(287.184)
Carburanti e lubrificanti	94.553	77.586	16.967
Ricambistica per manutenzioni	10.553	6.592	3.961
Acquisti vari	68.375	51.047	17.328
<b>Totale</b>	<b>817.407</b>	<b>1.066.335</b>	<b>(248.928)</b>

I **costi per servizi**, pari ad Euro 8.619.005, sono incrementati di Euro 3.457.535 rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	5.813.741	3.740.141	2.073.600
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	56.321	21.522	34.799
Spese per utenze	1.373.628	129.275	1.244.353



Manutenzioni e riparazioni e gestione "Flotta"	290.046	248.718	41.328
Compensi Collegio Sindacale	29.120	12.085	17.035
Certificazione bilancio	16.950	16.950	0
Altre spese per pubblicità	86.547	113.210	(26.663)
Spese per lavoro interinale e co.co.pro.	3.107	18.881	(15.774)
Consulenze	148.676	134.042	14.634
Compensi professionali attinenti attività	334.810	271.965	62.845
Assicurazioni	291.778	326.018	(34.240)
Spese telefoniche e postali	44.779	30.967	13.812
Altri costi per servizi	129.502	97.696	31806
<b>Totale</b>	<b>8.619.005</b>	<b>5.161.470</b>	<b>3.457.535</b>

Il forte incremento, sia in valori assoluti sia in termini percentuali, di una serie di voci (Lavoro di terzi per produzione di servizi, Spese per utenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi) è riconducibile all'acquisizione dei nuovi servizi avvenuta nel corso dell'esercizio, nonché alle modalità di crescita che hanno caratterizzato l'aumento di fatturato rispetto l'esercizio precedente.

Lo sviluppo dei servizi erogati è stata gestita prevalentemente tramite il ricorso alle esternalizzazioni, a fronte di un aumento contenuto del costo del personale interno.

In particolare la voce Utenze aumenta vistosamente a causa del nuovo servizio implementato nel corso del 2010 di gestione del Patrimonio Immobiliare del Comune di Rimini, che prevede l'intestazione da parte di Anthea di tutti i contratti relativi ad acqua, luce e gas.

Tra i costi per manutenzioni e riparazioni per la gestione della "flotta", pari ad Euro 290.046, sono ricompresi anche i canoni di manutenzione ordinaria per Euro 164.407.

I costi per consulenze, pari ad Euro 148.676, comprendono costi per compensi professionali notarili, legali, contabili e fiscali, di tenuta paghe.

I costi per compensi professionali, invece, sono determinati dai compensi erogati per attività inerenti ai servizi e sono pari ad Euro 334.810.

Tra gli altri costi per servizi sono ricompresi i compensi agli amministratori, le spese di rappresentanza, le spese per ricerca e addestramento del personale, gli oneri bancari.

I **costi per godimento** di beni di terzi, pari ad Euro 136.148, con un decremento di Euro 127.087 rispetto al precedente esercizio, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
Fitti Passivi	54.361	189.403	(135.042)
Noleggi	25.350	14.875	10.475
Canoni di leasing veicoli	56.437	58.957	(2.520)
<b>Totale</b>	<b>136.148</b>	<b>263.235</b>	<b>(127.087)</b>

Il costo per fitti passivi presenta un forte decremento rispetto l'esercizio precedente: conseguentemente al conferimento alla controllata Amir Onoranze Funebri del ramo d'azienda relativo ai Servizi Funebri è venuto a cessare il relativo costo sostenuto nell'esercizio precedente per gli affitti dei locali della sede principale e delle secondarie.

L'importo iscritto a bilancio di Euro 54.361 fa riferimento all'indennità di occupazione della sede della società, sita in Via della Lontra, relativo ai primi sei mesi dell'esercizio, ovvero fino alla data di conferimento dello stesso ad Anthea da parte del Comune di Rimini.

Il costo per canoni di leasing, comprensivo del costo per interessi passivi su leasing, è sostenuto a fronte del leasing di 10 automezzi destinati al servizio Qualità Urbana, settore Verde.

Ai sensi del disposto normativo dell'art. 2427, punto 22), c.c. si riporta di seguito l'informativa in relazione ai beni in leasing del locatario.

La società è subentrata nei contratti di locazione finanziaria stipulati originariamente dalla società Hera S.p.A. I contratti



sono dieci: otto sottoscritti con la società MPS Leasing & Factoring e due con la società Locat Leasing; tutti i contratti scadranno nel corso del prossimo esercizio.

Per semplificare l'esposizione si è provveduto a raggruppare i contratti sottoscritti in tipologie, a secondo del valore di acquisto del bene; la durata di tutti i contratti è di 84 rate mensili.

Segue una tabella di raccordo:

**MPS LEASING % FACTORING**

Contratto	Tipologia	Valore Acquisto
1167779	1	40.370
1167780	2	12.870
1167782	2	12.870
1167784	2	12.870
1167785	2	12.870
1167787	3	24.770
1167788	3	24.770
1167789	3	24.770

**LOCAT LEASING**

Contratto	Tipologia	Valore Acquisto
PS 813332	4	81.071
PS 813366	4	81.071

La seguente informativa consente di mettere in raffronto il metodo patrimoniale con il metodo finanziario, analizzando il diverso impatto sullo Stato Patrimoniale e sul Conto Economico della locazione finanziaria in luogo dell'acquisto dei beni.

	MPS LEASING & FACTORING							LOCAT LEASING		
<i>Numero Contratto</i>	1167779	1167780	1167782	1167784	1167785	1167787	1167788	1167789	PS 813332	PS813366



	Tipologia 1	Tipologia 2				Tipologia 3			Tipologia 4	
<b>STATO PATRIMONIALE</b>										
<b>Attività:</b>										
<b>a) Contratti in corso:</b>										
Beni in leasing finanziario al 31.12.2009 al netto degli ammortamenti	10.946	4.055	4.055	4.055	4.055	7.826	7.826	7.826	41.610	41.610
+ acquisti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio										
- beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio										
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(1.795)	(638)	(638)	(638)	(638)	(1.236)	(1.236)	(1.236)	(5.869)	(5.869)
<i>Beni in leasing finanziario al 31.12.2010 al netto degli ammortamenti</i>	<i>9.151</i>	<i>3.417</i>	<i>3.417</i>	<i>3.417</i>	<i>3.417</i>	<i>6.591</i>	<i>6.591</i>	<i>6.591</i>	<i>35.741</i>	<i>35.741</i>
<b>b) Risconti attivi</b>										
Risconti attivi alla fine dell'esercizio precedente										
- utilizzi dell'anno										
<i>Risconti attivi al termine dell'esercizio in corso</i>										
<b>c) Passività</b>										
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	(7.623)	(3.131)	(3.131)	(3.131)	(3.131)	(6.003)	(6.003)	(6.003)	(39.967)	(39.967)
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0									
- Rimborsi delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	6.315	1.988	1.988	1.988	1.988	3.882	3.882	3.882	11.424	11.424
<i>Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al 31.12.2010</i>	<i>(1.308)</i>	<i>(1.144)</i>	<i>(1.144)</i>	<i>(1.144)</i>	<i>(1.144)</i>	<i>(2.121)</i>	<i>(2.121)</i>	<i>(2.121)</i>	<i>(28.543)</i>	<i>(28.543)</i>
Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b+c)	7.843	2.273	2.273	2.273	2.273	4.470	4.470	4.470	7.198	7.198
Effetto fiscale sulle differenze patrimoniali	(2.463)	(714)	(714)	(714)	(714)	(1.403)	(1.403)	(1.403)	(2.260)	(2.260)
<b>Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>5.380</b>	<b>1.559</b>	<b>1.559</b>	<b>1.559</b>	<b>1.559</b>	<b>3.066</b>	<b>3.066</b>	<b>3.066</b>	<b>4.938</b>	<b>4.938</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>										
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario										
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing	6.315	1.988	1.988	1.988	1.988	3.882	3.882	3.882	11.424	11.424
Rilevazione di quote di ammortamento										
- su contratti in essere	(1.795)	(638)	(638)	(638)	(638)	(1.236)	(1.236)	(1.236)	(5.869)	(5.869)
- su beni riscattati										
Effetti sul risultato prima delle imposte	4.520	1.349	1.349	1.349	1.349	2.647	2.647	2.647	5.555	5.555
Rilevazione dell'effetto fiscale	(1.419)	(424)	(424)	(424)	(424)	(831)	(831)	(831)	(1.744)	(1.744)
<b>Effetto sul risultato d'esercizio alla fine dell'esercizio</b>	<b>3.101</b>	<b>926</b>	<b>926</b>	<b>926</b>	<b>926</b>	<b>1.816</b>	<b>1.816</b>	<b>1.816</b>	<b>3.811</b>	<b>3.811</b>

I **costi del personale**, pari ad Euro 3.966.729, sono incrementati di Euro 162.974 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
-------------	------------	------------	------------



Salari e stipendi	2.690.300	2.600.291	90.009
Oneri sociali	988.659	953.565	35.094
Trattamento fine rapporto	30.310	186.769	(156.459)
Trattamento di quiescenza e simili	169.924	0	169.924
Altri costi del personale	87.536	63.130	24.406
<b>Totale</b>	<b>3.966.729</b>	<b>3.803.755</b>	<b>162.974</b>

La variazione del costo del personale deriva dal combinato effetto di due elementi:

- la diminuzione del costo in relazione ai dipendenti impiegati nel settore Servizi Funebri in organico nel precedente esercizio fino alla data del 30 settembre 2009 e quindi non presenti nell'esercizio 2010;
- l'aumento del costo in relazione all'inserimento dei dipendenti per l'espletamento dei Servizi acquisiti nel corso dell'esercizio.

Nel corrente esercizio gli accantonamenti al fondo TFR destinato alla Tesoreria dell'Inps e agli altri fondi complementari sono stati riclassificati nel conto economico B) Costo della Produzione - 9) Costi per il Personale - d) Trattamento di Quiescenza e simili, anziché in c) Trattamento di fine rapporto come nel precedente esercizio.

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 82 unità, così suddivise: dirigenti 0,5, quadri 2,7, impiegati 17 e operai 62.

Il personale in forza al 31 dicembre 2010 è pari a 98 unità: 1 dirigente, 4 quadri, 17 impiegati e 76 operai. Con decorrenza dal 01 luglio 2010, sono stati inseriti 17 dipendenti (operai) nel quadro dell'operazione di acquisizione del ramo di azienda, da parte del Comune di Rimini, per la gestione dei servizi cimiteriali; inoltre nel corso del secondo semestre sono stati assunti ulteriori 10 operai nel quadro dell'affidamento del nuovo Servizio Global Service.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 118.016, con un incremento di Euro 53.018 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
Ammortamento immateriale	10.917	5.422	5.495
Ammortamento materiale	107.099	59.576	47.523
<b>Totale</b>	<b>118.016</b>	<b>64.998</b>	<b>53.018</b>

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presentano un forte incremento in quanto comprendono anche gli ammortamenti dei cespiti conferiti dal Comune di Rimini,

La **variazione di rimanenze di merci** e materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci è pari ad Euro (20.714), rilevando una riduzione di costi di materie.

Gli **accantonamenti al fondo rischi** sono pari ad Euro 502.971, con un incremento di Euro 214.946 del precedente esercizio.

L'accantonamento fa totalmente riferimento al rischio per controversie legali, legate ai sinistri; si tratta di un valore di stima i cui elementi costituenti sono il numero di sinistri e di risarcimento richiesti, la percentuale di accettazione dei sinistri, il costo sostenuto in relazione alla franchigia prevista.

Per maggiori dettagli in relazione alla gestione della sinistrosità si rimanda al paragrafo in relazione al Fondi per rischi ed Oneri nella disamina dello Stato Patrimoniale Passivo.

Nel corrente esercizio, non si è ritenuto necessario procedere con ulteriori accantonamenti per rischi su crediti.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 133.576, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 272.057 sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
-------------	------------	------------	------------



Iva indetraibile per pro-rata	0	177.735	(177.735)
Imposte e tasse varie	31.253	25.187	6.066
Minusvalenze da alienazione	2.441	5.641	(3.200)
Altri costi correnti	99.882	197.070	(97.188)
<b>Totale</b>	<b>133.576</b>	<b>405.633</b>	<b>(272.057)</b>

Il forte contenimento degli oneri di gestione è dovuto essenzialmente a due cause: l'assenza nell'esercizio 2010 di Iva indetraibile per pro-rata in quanto legata all'attività di gestione dei servizi funebri ceduta con decorrenza 1 ottobre 2009 alla controllata Amir, da un lato, e ad un considerevole sforzo organizzativo e procedurale finalizzato al contenimento degli altri costi correnti.

#### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

L'area finanziaria incide negativamente sul risultato d'esercizio per un ammontare di Euro 17.228.

I proventi finanziari ammontano ad Euro 3.703 e sono costituiti principalmente da interessi attivi su depositi bancari (Euro 3.057).

Gli oneri finanziari sono pari ad Euro 20.931 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 15.416, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 5.250 e da altri interessi per Euro 265.

#### E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

L'area straordinaria incide sul risultato d'esercizio con un saldo positivo pari ad Euro 171.008.

I proventi straordinari sono relativi a sopravvenienze attive per un ammontare di Euro 218.710, derivanti da componenti positivi di reddito carenti dal requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

Si evidenziano le voci più rilevanti: indennizzi assicurativi relativi agli esercizi 2008 e 2009 per Euro 90.000, indennizzi relativi all'esercizio 2009 per personale dipendente per Euro 41.089, adeguamento per imposte 2009 per Euro 44.205.

Gli oneri straordinari, pari ad Euro 47.702, sono relativi a sopravvenienze passive. Tra gli importi più rilevanti si riscontrano le sopravvenienze passive causate dall'eliminazione dei cespiti non rilevati in sede di inventario fisico per Euro 31.211.

#### IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO: CORRENTI, DIFFERITE ED ANTICIPATE

Le imposte correnti sono pari ad Euro 328.628, di cui Euro 202.738 a titolo di IRES ed Euro 125.890 a titolo di IRAP; le imposte anticipate sono pari, invece, ad Euro 113.021.

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
<b>Imposte correnti:</b>	<b>328.628</b>	<b>340.453</b>	<b>(11.825)</b>
IRAP dell'esercizio	125.890	136.948	(11.058)
IRES dell'esercizio	202.738	203.505	(767)
<b>Imposte anticipate</b>	<b>(113.021)</b>	<b>(100.096)</b>	<b>(12.925)</b>
Imposte anticipate IRAP	(100.414)	0	(100.414)
Imposte anticipate IRES	(12.607)	(100.096)	87.489
<b>Totale</b>	<b>215.607</b>	<b>240.357</b>	<b>(24.750)</b>

Per la composizione analitica delle differenze temporanee che hanno generato la iscrizione delle "imposte anticipate" si rimanda al commento della voce C.II.4-ter (Attivo dello Stato Patrimoniale).

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRES ammontano ad Euro 696.793 e sono così suddivise:

Descrizione	31.12.2010
Accantonamento al fondo rischi per danni	502.971
Manutenzioni e riparazioni eccedenti il limite di deducibilità consentito	62.247



Perdite su crediti indetraibili	1.788
Erogazioni liberali non deducibili	6.300
Ici	24.281
Sopravvenienze passive e Minusvalenze	50.143
ammortamenti non deducibili	155
Altri costi non deducibili	19.106
Sanzioni e ammende	29.802
<b>Totale</b>	<b>696.793</b>

Le variazioni apportate in diminuzione del reddito fiscale IRES ammontano ad Euro 275.866 e sono così suddivise:

Descrizione	31.12.2010
Utilizzo fondo controversie legali	179.704
Manutenzioni e riparazioni (1/5 costo indeducibile anni precedenti)	18.640
Compenso amministratori 2009 pagato nel corso dell'esercizio	1.732
Agevolazione Irap	23.347
Sopravvenienze attive non tassabili	52.443
<b>Totale</b>	<b>275.866</b>

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRAP ammontano ad Euro 697.414 e sono così suddivise:

Descrizione	31.12.2010
Accantonamento al fondo rischi per danni	502.971
Interessi su Leasing	9.322
Perdite su crediti indetraibili	1.788
Sopravvenienze attive da portare a tassazione	159.042
Ici	24.281
Ammortamenti non deducibili	10
<b>Totale</b>	<b>697.414</b>

Le variazioni in diminuzione, invece, pari ad Euro 179.701, si riferiscono all'utilizzo del fondo rischi controversie legali.

### Rapporti con le parti correlate

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

Parti correlate	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Rimini Holding Spa	-	-	-	-
Comune di Rimini	6.653.268	54.639	163.053	12.283.877
Comune di Santarcangelo	127.720	-	-	401.191
Comune di Bellaria	424.401	-	-	490.997
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	142.334	12.337	38.410	218.224
<b>Totali</b>	<b>7.347.722</b>	<b>66.976</b>	<b>201.463</b>	<b>13.394.289</b>



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.

I ricavi, ed i conseguenti crediti, realizzati nei confronti della controllata Amir Onoranze Funebri hanno natura diversa, riferendosi al sostenimento di spese e di costi di competenza della controllata e successivamente rifatturati alla stessa, nonché ai ricavi derivanti 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 del Comune di Rimini derivano dall'indennità di occupazione della sede Anthea di via della Lontra fino al 30 giugno 10 e dai costi assicurativi generati dalla gestione della sinistrosità condivisa con l'Ente.

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, nonché da anticipazioni di varie spese.

#### **Ulteriori Informazioni**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16), si comunica che l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori è pari ad Euro 52.002, mentre quello spettante ai sindaci è pari ad Euro 29.120.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16 bis) si comunica che l'ammontare annuo dei compensi spettanti alla società di revisione è pari ad Euro 16.950; si segnala, altresì, che la società di revisione non presta servizi di consulenza né di verifica, diversi dalla revisione annuale dei conti.

#### **Dati di sintesi inerenti Rimini Holding Spa che esercita attività di direzione e coordinamento**

L'attività di direzione e coordinamento è 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 presso la scrivente società.

Non siamo in grado di ottemperare a quanto previsto dall'art. 2497-bis, quarto comma, c.c., in quanto ad oggi non è stato approvato il bilancio d'esercizio relativo al primo esercizio sociale.

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Valeriano Fantini FIRMATO

L'IMPOSTA DI BOLLO E' ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI RIMINI AUTORIZZATA CON PROV. PROT. N. 10294 DEL 27/03/2001 DEL MINISTERO DELLE FINANZE - DIP. DELLE ENTRATE - UFFICIO DELLE ENTRATE DI RIMINI.

IL SOTTOSCRITTO VALERIANO FANTINI DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO E LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA IN FORMATO PDF/A SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.

**ANTHEA s.r.l.**

**Sede: via della Lontra 30 – 47923 Rimini**

**Registro delle imprese di Rimini e Codice Fiscale/P.IVA 03730240409**

**VERBALE DI ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA SOCIETA' ANTHEA S.R.L.**

L'anno duemilaundici, il giorno 19 del mese di aprile, alle ore 10:00

19.04.2011 - ore 10:00

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

1. Approvazione bilancio 2010.

Assume la presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione Dott. Valeriano Fantini, a norma di Statuto, il quale constata che l'assemblea dei soci è validamente costituita, a seguito di regolare convocazione effettuata in data 29 marzo 2011.

Il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno; è presente l'intero capitale sociale, rappresentato dal Dott. Gabriele Burnazzi, in qualità di Amministratore Unico della Società Rimini Holding S.p.A., dal Sig. Andrea Bocconi, in qualità di Vice Sindaco del Comune di Santarcangelo di Romagna e dal Sig. Riccardo Magnani, in qualità di Assessore con delega al Bilancio del Comune di Bellaria Igea Marina, come da deleghe conservate agli atti del presente verbale.

Il Presidente constata che è presente per il Consiglio di Amministrazione, il Consigliere Sig. Roberto Celli; è assente giustificato il Consigliere Dott. Gianluca Conti. Il Presidente constata, altresì, che sono presenti per il Col-

legio Sindacale, il Presidente Dott. Roberto Forziati e i sindaci effettivi Dott.ssa Sabrina Acciarri e Dott. Federico Roselli.

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

#### **1. Approvazione bilancio 2010.**

Il Presidente prende la parola e dopo aver consegnato ai soci il fascicolo del bilancio 2010 corredato della relazione del Collegio Sindacale e della relazione della Società di Revisione illustra i principali contenuti del conto economico e della nota integrativa rifacendosi ai documenti contabili messi a disposizione dei soci.

In particolare il Presidente evidenzia che il bilancio 2010 è caratterizzato dal fatto che, a far data 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 relativo alla manutenzione degli immobili comunali e dei 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.

Il conferimento dei nuovi servizi ha portato ad un cospicuo aumento del fatturato.

Si registra infatti un valore della produzione pari ad E. 14.435.659 e si chiude con risultato positivo netto pari ad E. 100.694, dopo aver effettuato

ammortamenti per E. 118.016 ed accantonamenti per E. 502.971.

Il Presidente propone di non effettuare la distribuzione dell'utile realizzato ma di destinarne il 5% pari ad Euro 5.034,70 a riserva legale e la restante parte pari ad Euro 95.659,38 a riserva straordinaria.

Il Presidente, infine, invita il Presidente del Collegio Sindacale ad intervenire.

Prende la parola il Dott. Roberto Forziati il quale informa i presenti che il Collegio Sindacale ha esercitato le proprie funzioni di controllo sul bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2010 e ha vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e dei principi di corretta amministrazione da parte della Società effettuando verifiche periodiche.

Sulla base di quanto emerso dalle verifiche effettuate e tenuto conto che dalla relazione della Società di Revisione non emergono rilievi o riserve, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio. L'Assemblea ringrazia il Presidente per l'esaustiva esposizione e, dopo argomentata discussione, all'unanimità di voti

#### **Delibera**

- di approvare il bilancio 2010 e di destinare il 5% dell'utile pari ad €5.034,70 a riserva legale e la restante parte pari ad €. 95.659,38 a riserva straordinaria.

Copia del fascicolo di bilancio con i relativi allegati viene conservata agli atti del presente verbale.

Il Presidente dopo aver chiesto ai presenti se ci sono ulteriori dichiarazioni da verbalizzare e nessuno avendo preso la parola, previa lettura del presente verbale, alle ore 11:00, dichiara chiusa la seduta.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDE

Dott.ssa Simona Policastrese

Dott. Valeriano Fantini

FIRMATO

FIRMATO

L'IMPOSTA DI BOLLO E' ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI RIMINI AUTORIZZATA CON PROVV. PROT. N. 10294 DEL 27/03/2001 DEL MINISTERO DELLE FINANZE - DIP. DELLE ENTRATE - UFFICIO DELLE ENTRATE DI RIMINI.

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.



**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 31.12.2010"**

Signori Azionisti,

il bilancio che Vi presentiamo, riferito all'esercizio 2010, registra un valore della produzione pari a Euro 14.435.659 e chiude con un risultato positivo netto pari ad Euro 100.694 dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 118.016 ed accantonamenti per Euro 502.971.

**ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

L'esercizio 2010 si può considerare l'anno di ulteriore e più profondo consolidamento delle attività e della struttura organizzativa e del miglioramento dei servizi.

Elemento caratterizzante del presente esercizio è l'acquisizione di nuovi importanti settori di attività, costituiti dalla gestione dei servizi essenziali, dal servizio energia, dalla manutenzione straordinaria degli immobili nonché i servizi cimiteriali.

**PERSONALE**

La movimentazione del personale nell'esercizio e la composizione al 31 dicembre 2010 è rappresentata nel seguente schema:

	<b>01.01.2010</b>	<b>Assunti</b>	<b>Cessati</b>	<b>Acquisiti dal Comune di Rimini</b>	<b>31.12.2010</b>
Dirigenti		1		0	1
Quadri	2	2		0	4
Impiegati	15	3	1	0	17
Operai	50	10	1	17	76
<b>Totali</b>	<b>67</b>	<b>16</b>	<b>2</b>	<b>17</b>	<b>98</b>

Del totale degli addetti al 31 dicembre 2010, 3 dipendenti sono con contratto di apprendistato a tempo determinato.

E' stato assunto un Dirigente con funzioni di Direttore Generale.

Due dipendenti con qualifica Quadro sono stati assunti per rafforzare l'area amministrazione, finanza e controllo e per coordinare le attività relative al nuovo servizio di Global Service.

Gli impiegati sono stati assunti in relazione all'implementazione del servizio Global Service (due dipendenti) e in sostituzione di un rapporto di collaborazione proveniente da Hera ed impiegato al centralino per le attività collegate alla lotta alla zanzara tigre (un impiegato).

A fronte di un pensionamento nella categoria Operai, si registra l'acquisizione di 27 nuovi operai, di cui 17 relativi al ramo d'azienda conferito dal Comune di Rimini ad Anthea. Gli ulteriori 10 operai sono stati inseriti per fronteggiare le esigenze dei nuovi settori di attività acquisiti nel corso dell'esercizio.



## INVESTIMENTI E COSTI

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è fortemente cresciuto nel suo complesso, passando da un valore netto di Euro 477.678 ad Euro 8.223.854, con un incremento di Euro 7.746.176, dovuto per la quasi totalità all'acquisizione dal Comune di Rimini, del ramo di azienda di cui alle premesse.

Tale operazione ha portato in dote immobilizzazioni per un valore complessivo di Euro 7.498.619, dettagliati come di seguito: Fabbricati per Euro 1.780.491, Terreni per Euro 5.677.209, Attrezzature per Euro 30.195 ed Automezzi per Euro 10.724

## INDICI

Per interpretare correttamente i dati esposti occorre fare alcune brevi considerazioni. Di seguito si espongono, pertanto, i principali indicatori dell'andamento e del risultato della gestione, precisando che l'operazione di conferimento di cui sopra ha comportato una forte capitalizzazione dell'azienda e questo si riflette in alcuni indicatori, tanto da rendere non omogeneo e significativo il confronto con gli anni precedenti:

INDICI DI BILANCIO	2010	2009	2008
<b>a) indicatori di redditività</b>			
Roe	1,30%	344,98%	20,86%
Roi	1,80%	4,69%	2,66%
Ros	1,16%	2,51%	2,47%
Ebit	162.521	277.526	203.586
<b>b) indicatori di solidità patrimoniale</b>			
Leverage o rapporto di indebitamento	2,24	117,07	153,20
Quoziente (indice) di struttura	1,21	3,91	4,99
<b>c) indicatori di liquidità</b>			
Posizione finanziaria netta	424.058	-726.135	-1.295.573

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 un rilevante decremento, dal 344,98% all'1,30%, determinato non tanto dal risultato reddituale dell'esercizio 2010, quanto dal fortissimo incremento apportato al capitale netto tramite l'operazione di acquisizione del ramo d'azienda dal Comune di Rimini di cui alle premesse.

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.

Anche in questo caso si registra un decremento: da 4,69% a 1,80%; e anche in questo caso la motivazione è da ricondursi all'operazione di conferimento di cui sopra che ha portato in dote un importante volume di cespiti.

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

Anch'esso registra un peggioramento, passando dal 2,51% all'1,16%; in questo caso l'indice esprime un lieve peggioramento della redditività rispetto il volume di fatturato prodotto; tra le motivazioni principali possiamo registrare sia un maggior ricorso a servizi di terzi in relazione alla messa a regime dei due nuovi settori di attività (servizi cimiteriali



e Global Service) acquisiti nel corso del 2010 e sia gli importanti accantonamenti effettuati a fronte del rischio di richieste di indennizzo inerenti il servizio di gestione della sinistrosità.

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 un peggioramento rispetto a quello del 2009 dovuto sostanzialmente ai motivi di cui al punto precedente; passa da Euro 277.526 ad Euro 162.521.

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 fortissimo miglioramento passando dal 117,07 del 2009 al 2,24 del 2010; l'indice esprime molto chiaramente l'effetto positivo che l'operazione di conferimento del ramo di azienda di cui alle premesse, in quanto ha permesso l'adeguamento della struttura patrimoniale al volume di fatturato sviluppato nell'esercizio e alle previsioni di crescita degli esercizi futuri.

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.

Anche in questo caso si riscontrano gli effetti benefici legati all'operazione di acquisizione del ramo di azienda, in quanto il quoziente di struttura passa dal 3,91 del 2009 ad un più equilibrato 1,16 del 2010, a testimonianza del fatto che le fonti consolidate coprono correttamente tutte le attività immobilizzate e una quota molto ridotta delle attività a breve.

La **posizione finanziaria netta** fornisce una misura dell'indebitamento [finanziario](#) netto, cioè dell' ammontare dei debiti di natura [finanziaria](#) contratti dall'azienda da cui vengono dedotte le disponibilità [finanziarie](#).

Nel nostro caso la posizione finanziaria netta passa da Euro -726.135 ad Euro 424.045, ma trattandosi di una misura di indebitamento, il dato esprime un peggioramento della dinamica finanziaria.

In effetti l'esercizio 2010 si è caratterizzato per un significativo aumento dei giorni medi di pagamento da parte dei nostri clienti; oltre alla "consueta" tendenza ad allungare i termini standard, la motivazione principale è da ricercarsi nei ritardi legati al pagamento sia dei nuovi servizi acquisiti nel 2010 (soprattutto i canoni del Global Service) e sia di alcune attività straordinarie.

In sostanza gli indici sono stati certamente influenzati, in modalità diverse, dall'acquisizione del ramo di azienda per la gestione dei nuovi servizi affidati dal Comune di Rimini.

Nel complesso si può affermare che la società nel corso dell'esercizio 2010, ha adeguato la struttura patrimoniale creando le condizioni per un forte incremento del volume di fatturato e della redditività, per i quali raccoglierà i frutti negli esercizi futuri.

## ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. comma 2 punto 1 si fa presente che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo.

## PARTECIPAZIONI

Alla data di chiusura è presente unicamente la partecipazione per Euro 110.192,00, pari al totale del capitale sociale, in AMIR Onoranze Funebri Srl. Alla data odierna non risulta ancora disponibile il bilancio al 31 dicembre 2010 della società controllata.

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.



## 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 esercitato 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 2010:

Parti correlate	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
<b>Controllanti:</b>				
Rimini Holding S.p.a.	-	-	-	-
Comune di Rimini	6.653.268	54.639	163.053	12.283.877
Comune di Santarcangelo	127.720	-	-	401.191
Comune di Bellaria	424.401	-	-	490.997
<b>Controllate:</b>				
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	142.334	12.337	38.410	218.224
<b>Totali</b>	<b>7.347.722</b>	<b>66.976</b>	<b>201.463</b>	<b>13.394.289</b>

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 presso la scrivente società.

Rimini Holding Spa è attiva dal 16 dicembre 2010: ad oggi non sono disponibili dati di sintesi inerenti il bilancio di chiusura al 31.12.2010, pertanto non siamo in grado di ottemperare a quanto previsto al riguardo dall'art. 2497-bis, quarto comma, c.c.

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

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

## FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

In data 27 gennaio 2011 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto per la predisposizione di un Sistema di Organizzazione Gestione e Controllo ai sensi di quanto disposto dal d.Lgs. 231/2001, al fine di prevenire la realizzazione degli illeciti penali societari richiamati dal suddetto decreto ed esonerare quindi la società dalle relative responsabilità.

In data 15 marzo 2011 l'Assemblea dei soci ha deliberato di approvare l'accordo quadro con il comune di Bellaria - Igea Marina, finalizzato ad incrementare il volume dei servizi erogati, e conseguentemente, il fatturato sviluppato nei confronti dell'ente socio.

## ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI



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

Il contesto in cui l'impresa 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.

In ragione della natura dei soggetti percipienti, il rischio del credito è pressoché assente, mentre è ipotizzabile in via di principio un rischio di liquidità, determinato dal ritardo con cui gli enti liquidano le fatture per i servizi erogati rispetto alla scadenza delle stesse, a causa della difficile situazione della finanza locale, che risente delle moratorie della politica locale

Per far fronte a rischi di liquidità la società ha sottoscritto, da un lato, un finanziamento passivo a medio-termine con la Banca Carim in data 31.12.2008, che scadrà entro il quinquennio e che non presenta rischi; dall'altro, ha provveduto all'apertura di linee di credito bancarie per l'importo di Euro 1.500.000. Si ritiene, pertanto, che gli strumenti di cui l'azienda si è dotata siano sufficienti a far fronte alle esigenze di cassa.

#### **DOCUMENTO PROGRAMMATICO DI SICUREZZA**

Si rende noto inoltre che, in ottemperanza del Dlgs 196/2003, punto 19 del Disciplinare tecnico (allegato B del Codice Privacy), il Documento Programmatico sulla Sicurezza verrà aggiornato entro il 31 marzo 2011.

#### **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

ANTHEA, nell'ottica della positiva continuità dell'impresa a supporto dei servizi di pubblica utilità nel territorio dei Comuni soci, provvederà a consolidare l'attività nei settori di competenza incrementando, da un lato, il livello qualitativo degli stessi servizi resi alla collettività e, dall'altro, cogliendo le opportunità di ottenimento di nuovi servizi strumentali, che si dovessero presentare, da parte degli enti soci.

#### **PROPOSTA DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO**

Signori Azionisti,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2010 presenta un utile netto di Euro 100.694,08. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro 5.034,70
- a riserva straordinaria	Euro 95.659,38

TOTALE Euro 100.694,08

Rimini, 21 marzo 2011

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Dott. Valeriano Fantini FIRMATO

L'IMPOSTA DI BOLLO E' ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI RIMINI AUTORIZZATA CON PROV. PROT. N. 10294 DEL 27/03/2001 DEL MINISTERO DELLE FINANZE - DIP. DELLE ENTRATE - UFFICIO DELLE ENTRATE DI RIMINI.

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.

**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.**

### **Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio chiuso al 31.12.2010**

Signori Soci,

abbiamo esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2010, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, unitamente alla Relazione sulla Gestione redatta dal Presidente del Consiglio di Amministrazione Dott. Fantini Valeriano; abbiamo inoltre preso atto della relazione, redatta dalla società di revisione e certificazione di bilancio PKF Italia s.p.a., in merito al medesimo bilancio d'esercizio.

Abbiamo constatato che il Consiglio di Amministrazione ha redatto il bilancio in base ai Principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai corretti Principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Ai sensi dell'art. 2408 C.C. il Collegio dichiara di non aver ricevuto alcuna denuncia da parte dei soci.

Non essendo a noi demandato il controllo contabile abbiamo vigilato sull'impostazione generale del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2010 e sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riportare.

Il progetto di bilancio redatto dal Consiglio di Amministrazione unitamente alla Relazione sulla gestione ci è stato messo a disposizione nel rispetto dei termini previsti dalla legge.

Il bilancio di esercizio che viene sottoposto all'esame e all'approvazione dell'Assemblea dei soci, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 100.694. Tale risultato trova conferma nel Conto Economico presentato ai sensi dell'art. 2425 c.c.

Il bilancio d'esercizio, predisposto a stati comparati con l'esercizio precedente, si compendia e riassume nelle seguenti risultanze contabili sintetiche:

	31.12.2010
<b><i>Stato patrimoniale</i></b>	
<b>ATTIVO</b>	
A) Cred. Vs soci per vers. ancora dovuti	€ 0
B) Immobilizzazioni	€ 8.467.891
C) Attivo Circolante	€ 8.840.121
D) Ratei e risconti attivi	€ 53.444
	<b>17.361.456</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€</b>
<b>PASSIVO</b>	
A) Patrimonio Netto	€ 7.824.126
B) Fondi per rischi e oneri	€ 700.966
C) Tratt. di fine rapporto di lavoro sub.	€ 1.069.162
D) Debiti	€ 7.729.277
E) Ratei e risconti passivi	€ 37.925
	<b>17.361.456</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€</b>
Conti d'ordine	39.284
2) Sistema improprio degli impieghi	€
<b><i>Conto Economico</i></b>	
A) Valore della produzione	€ 14.435.659
B) Costi della produzione	€ 14.273.138
	162.521
Differenza (A - B)	€
C) Proventi e oneri finanziari	€ -17.228
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
E) Proventi e oneri straordinari	€ 171.008
	316.301
Risultato prima delle imposte	€
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 215.607

**Utile (Perdita) dell'esercizio** € **100.694**

Il Collegio Sindacale da atto che, nella redazione del bilancio:

- nessuna deroga è stata effettuata alle disposizioni generali contenute all' art. 2423, comma 4 del Codice Civile, per la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società;
- gli schemi di stato patrimoniale e conto economico sono conformi alle disposizioni degli articoli 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis C.C.;
- la nota integrativa è conforme al contenuto previsto dalla legge (art. 2427, 2427-bis C.C.);
- è stata verificata l'osservanza delle norme relative alla predisposizione della Relazione sulla gestione (art. 2428 C.C.), e che la stessa fornisce adeguate informazioni sui principali rischi e incertezze di natura organizzativa e funzionale cui la società è esposta.

Il Collegio Sindacale da inoltre atto:

- di aver mantenuto uno scambio di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, nel corso del quale non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- di aver verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è venuto a conoscenza in conseguenza dell'espletamento dei propri doveri e non ha osservazioni in merito.

Ai sensi dell'art. 2426 C.C., punto 5, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso al mantenimento nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di pubblicità per Euro 14.814, sostenuti nei precedenti esercizi per la valorizzazione del marchio "Amir" relativo all'omonima società Amir Onoranze Funebri s.r.l., di cui Anthea s.r.l. detiene l'intero capitale sociale, in quanto ritenuti idonei a produrre un'utilità futura in termini di concreti risultati positivi nei prossimi esercizi ed aventi carattere di eccezionalità e non di ricorrenza, così come indicato nel PC-OIC n.24 - Immobilizzazioni immateriali.

Non si è provveduto a capitalizzare ulteriori costi di pubblicità nel corso dell'esercizio 2010.

La società Anthea s.r.l. non ha provveduto ad iscriverne nell'attivo dello stato patrimoniale costi di ricerca e di sviluppo.

Il Collegio Sindacale prende atto che sulla società Anthea s.r.l. è esercitata attività di direzione, coordinamento e controllo da parte di 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 in Anthea per euro 7.497.618 pari al 99,986% del capitale sociale.

La società Anthea s.r.l. esercita a sua volta attività di direzione, coordinamento e controllo sulla società Amir Onoranze Funebri s.r.l., detenendo una quota di partecipazione pari al 100% del capitale sociale. La partecipazione nella società Amir e' indicata in bilancio nelle Immobilizzazioni Finanziarie al costo di acquisto.

#### **Attività svolta dal Collegio Sindacale nell'adempimento dei propri doveri**

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza 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 valutato e vigilato sull'adeguatezza e affidabilità del sistema amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo corretto funzionamento.

Il Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio 2010 ha effettuato numero 5 verifiche periodiche e ha partecipato a tutte le riunioni dell'Assemblea e del Consiglio di Amministrazione (una volta nominato). Tali riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e le azioni deliberate durante le medesime sono conformi alla legge e allo statuto sociale, e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Sulla scorta di quanto sopra esposto, e tenuto conto che dalla relazione sul bilancio al 31 dicembre 2010 rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, PKF Italia

s.p.a., non emergono rilievi o riserve, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2010, così come formulato e presentato dal Consiglio di Amministrazione.

Rimini, li 04 aprile 2011

Dott. Forziati Roberto, Presidente (FIRMATO)

Dott.ssa Acciarri Sabrina, Sindaco Effettivo (FIRMATO)

Dott. Roselli Federico, Sindaco Effettivo (FIRMATO)

L'IMPOSTA DI BOLLO E' ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI RIMINI AUTORIZZATA CON PROV. PROT. N. 10294 DEL 27/03/2001 DEL MINISTERO DELLE FINANZE - DIP. DELLE ENTRATE - UFFICIO DELLE ENTRATE DI RIMINI.

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.

**ANTHEA S.r.l.**  
**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2010**  
**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE**  
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE  
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39**

Ai Soci di  
Anthea S.r.l.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Anthea S.r.l. chiuso al 31 dicembre 2010. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori di Anthea S.r.l. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.  
  
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 29 marzo 2010.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio di Anthea S.r.l. al 31 dicembre 2010 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.
4. Si richiama l'attenzione sulle seguenti informazioni, evidenziate dagli Amministratori nella nota integrativa:
  - Ai sensi dell'art. 2497-bis del codice civile, la Anthea S.r.l. ha indicato di essere soggetta a direzione e coordinamento da parte della Rimini Holding S.p.A., società 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 presso Anthea S.r.l. Poiché alla data attuale non è stato ancora approvato il bilancio d'esercizio relativo al primo esercizio sociale della Rimini Holding S.p.A., non è possibile ottemperare a quanto previsto dall'art. 2497-bis, quarto comma, del codice civile.

- 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.
- 5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli Amministratori di Anthea S.r.l. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. n.39/ 2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Anthea S.r.l. al 31 dicembre 2010.

Verona, 1 aprile 2011

PKF Italia S.p.A.

Umberto Giacometti  
(Socio) FIRMATO

L'IMPOSTA DI BOLLO E' ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI RIMINI AUTORIZZATA CON PROV. PROT. N. 10294 DEL 27/03/2001 DEL MINISTERO DELLE FINANZE - DIP. DELLE ENTRATE - UFFICIO DELLE ENTRATE DI RIMINI.

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.