
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 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in Euro

ANTHEA S.R.L.

Stato patrimoniale

	2011-12-31	2010-12-31
Attivo		
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	10.266	14.814
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	48.050	23.616
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	439	497
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	64.325	0
Totale immobilizzazioni immateriali	123.080	38.927
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.447.326	7.504.002
2) impianti e macchinario	74.629	64.527
3) attrezzature industriali e commerciali	213.828	215.367
4) altri beni	522.912	439.958
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	8.258.695	8.223.854
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		

ANTHEA S.R.L.

	esigibili entro l'esercizio successivo	0	94.918
	esigibili oltre l'esercizio successivo	96.362	0
	Totale crediti verso altri	96.362	94.918
	Totale crediti	96.362	94.918
3)	altri titoli	-	-
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	206.554	205.110
	Totale immobilizzazioni (B)	8.588.329	8.467.891
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	48.756	33.181
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3)	lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	prodotti finiti e merci	-	-
5)	acconti	-	-
	Totale rimanenze	48.756	33.181
II - Crediti			
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	300.820	391.146
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso clienti	300.820	391.146
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	427.473	142.370
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese controllate	427.473	142.370
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	4.990.382	6.741.793
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	463.595
	Totale crediti verso controllanti	4.990.382	7.205.388
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	930	252.949
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti tributari	930	252.949
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	8.550	8.550
	esigibili oltre l'esercizio successivo	212.698	216.790
	Totale imposte anticipate	221.248	225.340
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	49.025	30.323
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	49.025	30.323
	Totale crediti	5.989.878	8.247.516
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
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.	-	-

ANTHEA S.R.L.

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.976.004	558.313
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	1.640	1.111
Totale disponibilità liquide	1.977.644	559.424
Totale attivo circolante (C)	8.016.278	8.840.121
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	78.319	53.444
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	78.319	53.444
Totale attivo	16.682.926	17.361.456
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	14.271	9.236
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	185.636	89.977
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	1
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	75.600
Totale altre riserve	261.237	165.578
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	425.860	100.694
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	425.860	100.694
Totale patrimonio netto	8.249.986	7.824.126
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	612.026	700.966

(*) Riserva di utili non distribuibile.

ANTHEA S.R.L.

Totale fondi per rischi ed oneri	612.026	700.966
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	977.638	1.069.162
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	142.284	135.366
esigibili oltre l'esercizio successivo	472.833	614.940
Totale debiti verso banche	615.117	750.306
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	4.603.489	5.192.158
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	4.603.489	5.192.158
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	3.229	12.338
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	3.229	12.338
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	24.170	54.639
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	24.170	54.639
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	955.283	1.083.439
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	955.283	1.083.439
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.321	257.590
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	264.321	257.590
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.834	378.807
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	353.834	378.807
Totale debiti	6.819.443	7.729.277
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	23.833	37.925

ANTHEA S.R.L.

Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	23.833	37.925
Totale passivo	16.682.926	17.361.456

ANTHEA S.R.L.

Conti d'ordine		
	2011-12-31	2010-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	18.400	39.284
Totale fideiussioni	18.400	39.284
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	18.400	39.284
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
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	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	18.400	39.284

ANTHEA S.R.L.

Conto economico

	2011-12-31	2010-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.869.969	13.977.561
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	11.523	0
altri	452.357	458.098
Totale altri ricavi e proventi	463.880	458.098
Totale valore della produzione	16.333.849	14.435.659
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.126.583	817.407
7) per servizi	10.052.413	8.619.005
8) per godimento di beni di terzi	73.471	136.148
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.133.212	2.690.300
b) oneri sociali	1.042.941	988.659
c) trattamento di fine rapporto	40.693	30.310
d) trattamento di quiescenza e simili	192.325	169.924
e) altri costi	2.918	87.536
Totale costi per il personale	4.412.089	3.966.729
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.276	10.917
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	163.495	107.099
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.904	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	189.675	118.016
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-15.575	-20.714
12) accantonamenti per rischi	0	502.971
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	122.742	133.576
Totale costi della produzione	15.961.398	14.273.138
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	372.451	162.521
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	262.568	0
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	262.568	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
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	40.022	3.703
Totale proventi diversi dai precedenti	40.022	3.703
Totale altri proventi finanziari	40.022	3.703

ANTHEA S.R.L.

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	21.650	20.931
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.650	20.931
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	280.940	-17.228
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	112.196	218.710
Totale proventi	112.196	218.710
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	2	0
altri	61.997	47.702
Totale oneri	61.999	47.702
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	50.197	171.008
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	703.588	316.301
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	241.251	328.628
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-36.477	113.021
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	277.728	215.607
23) Utile (perdita) dell'esercizio	425.860	100.694



□ 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 2011

Premessa

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

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

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

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

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

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

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

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

Si precisa che, a seguito della decisione di imputare a bilancio già nell'esercizio 2011 i dividendi maturati e disponibili per la distribuzione al 31/12/11 nella controllata Amir OF Srl (provento che per un errore materiale non era stato inserito nel bilancio 2011), il presente documento costituisce la conseguente rielaborazione del Bilancio Anthea 2011 già approvato in data 26/04/2012, modificato di conseguenza e sottoposto alla riapprovazione dell'Assemblea dei Soci unitamente al bilancio al 31/12/2012.

Struttura e contenuto del bilancio

Il seguente Bilancio costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, redatta informa 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, precedute da numeri arabi e 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 giustifichino 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);
 - non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel corso dell'esercizio (art. 2427, n. 8)
 - non risultano impegni che non siano stati indicati nel bilancio (art. 2427, n. 9), mentre la composizione dei conti d'ordine è presentata più avanti nel corso del presente documento;
 - l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi (art. 2427 c.c., punto 11);
 - il numero ed il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società ed il numero ed il valore nominale delle nuove azioni della società sottoscritte durante l'esercizio (art. 2427 c.c., punto 17);
 - le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni 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 2011 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) le licenze d'uso relative al software acquisito a tempo determinato sono state ammortizzate in dieci anni, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
 - 3) 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;
 - 4) 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;
 - 5) le migliori su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.
-

2. Immobilizzazioni materiali

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



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

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

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

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 riverteranno, 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.

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 31.12.2011.

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, 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 123.080, con un incremento di Euro 84.153 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	Altre Immobilizz. Immateriali	Totale
Costo storico	22.740	31.969	578	0	55.287
Acquisizioni dell'esercizio		37.559		69.870	107.429
Alienazioni/dismissioni dell'esercizio	-	-	-	-	-
Valore al 31.12.2011	22.740	69.528	578	69.870	162.716
Fondo iniziale	(7.926)	(8.352)	(81)	0	(16.359)
Quota d'ammortamento d'esercizio	(4.548)	(13.126)	(58)	(5.545)	(23.276)
Utilizzo e rettifiche del fondo	-	-	-	-	-
Fondo ammortamento al 31.12.2011	(12.474)	(21.478)	(138)	(5.545)	(39.635)
Valore netto al 31.12.2011	10.266	48.050	439	64.325	123.080

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

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.

Altre Immobilizzazioni Immateriali sono costituite da lavori straordinari su beni di terzi svolti nel quadro di erogazione dei servizi essenziali (manutenzione programmata e riparativa), servizio energia e manutenzione straordinaria degli immobili.

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.258.695, con un incremento di Euro 34.842 rispetto al precedente esercizio.

Segue un dettaglio:

	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzat. ind. comm.	Altri beni	Totale
Costo storico	7.543.346	69.484	269.444	515.262	8.397.536
Acquisizioni dell'esercizio	2.500	17.062	32.844	156.321	208.727
Alienazioni / dismissioni dell'esercizio			(5.457)	(8.037)	(13.494)
Valore al 31.12.2011	7.545.846	86.545	296.830	663.547	8.592.768
Fondo iniziale	(39.344)	(4.957)	(54.077)	(75.304)	(173.682)
Quota d'ammortamento d'esercizio	(59.176)	(6.960)	(30.519)	(66.840)	(163.495)
Utilizzo e rettifiche del fondo			1.594	1.510	3.104



Fondo ammortamento al 31.12.2011	(98.520)	(11.917)	(83.002)	(140.635)	(334.074)
Valore netto al 31.12.2011	7.447.326	74.629	213.828	522.912	8.258.695

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore storico di Euro 7.545.846, 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 1.823.578.

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 74.629, nel corso dell'esercizio hanno registrato incrementi per Euro 17.062; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 11.917.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di euro 213.828, e nel corso dell'esercizio il valore storico è stato incrementato per Euro 27.387 a fronte dell'effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento di Euro 28.925.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 522.912, comprende mobili ed arredi per Euro 29.368, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 44.059, autocarri per Euro 403.925 ed automezzi per Euro 45.560.

Nel corso dell'esercizio il valore storico degli Altri beni è stato movimentato per Euro 148.284 a fronte di nuove acquisizioni e dismissioni, prevalentemente di autoveicoli; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 65.330.

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 96.362.

L'esistenza di un rilevante ammontare di 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 2010; tali depositi saranno liquidabili oltre l'esercizio successivo.

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

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile d'esercizio
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	Via Dario Campana, 59 47922 Rimini (RN)	Euro 110.192	Euro 282.904	Euro 110.903

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2010 approvato, in quanto la bozza di bilancio al 31 dicembre 2011 non è ancora stata approvata.

Dalla bozza di bilancio, che sarà presentata al Consiglio di Amministrazione in data 22 marzo 2012, risulta quanto segue: la società ha conseguito ricavi per Euro 2.808.072 e chiude l'esercizio con un utile stimato di Euro 118.266 e, conseguentemente, un Patrimonio Netto di Euro 401.170.

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 48.756 con un incremento di Euro 15.575 rispetto al precedente esercizio.

La variazione in aumento delle rimanenze è ascrivibile all'aumento dei volumi di fatturato che hanno comportato un generale aumento dei materiali utilizzati nell'espletamento dei servizi.

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 5.989.878 con un decremento di Euro 2.257.638 rispetto al 31 dicembre 2010; la consistente variazione in diminuzione dei crediti è determinata da un forte miglioramento delle tempistiche di incasso da parte degli enti affidanti;

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

Descrizione	31.12.2011			31.12.2010			Variazione
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	
Verso clienti	300.820		300.820	391.146		391.146	(90.326)
Verso controllate	427.473		427.473	142.370		142.370	285.103
Verso controllanti	4.990.382		4.990.382	6.741.793	463.595	7.205.388	(2.215.006)
Crediti tributari	930		930	252.949		252.949	(252.019)
Crediti imposte anticipate	8.550	212.698	221.248	8.550	216.790	225.340	(4.092)
Verso altri	49.025		49.025	30.323		30.323	18.702
Totale	5.777.180	212.698	5.989.878	7.567.131	680.385	8.247.516	(2.257.638)

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 300.820, sono decrementati di Euro 90.326 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 292.574 e per fatture da emettere per Euro 8.246, già al netto del fondo svalutazione crediti stanziato per Euro 12.584.

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 1.598 e adeguato con un accantonamento di Euro 2.904. Segue il dettaglio delle movimentazioni che hanno interessato il Fondo Svalutazione Crediti:

Fondo svalutazione crediti	31.12.2011	31.12.2010
Valore iniziale	11.278	17.249
Utilizzi	(1.598)	(5.971)
Accantonamenti	2.904	0
Totale	12.584	11.278

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 e si è ritenuto necessario accantonare ulteriori fondi.

Il metodo utilizzato per la svalutazione è la valutazione analitica di ogni singolo credito.

I **crediti verso controllate**, pari ad Euro 427.473, sono crediti costituiti prevalentemente dai dividendi da distribuire ad Anthea Srl per Euro 262.568, dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2011 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società (Euro 74.994), iscritto tra le fatture da emettere e da fatture emesse per Euro 81.091 a titolo di anticipo sul compenso licensing dell'esercizio dovuto.

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 4.990.382, con un decremento di Euro 2.215.006 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 4.594.363, nei confronti del Comune di Santarcangelo per Euro 258.001 ed, infine, nei confronti del Comune di Bellaria per Euro 138.018.

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 decremento dei crediti verso controllanti, contestuale ad un significativo incremento del fatturato verso gli stessi, deriva dal forte miglioramento delle tempistiche di incasso da parte degli enti.



I **crediti tributari** sono pari ad Euro 930, con un decremento di Euro 252.019 rispetto al precedente esercizio, e sono relativi a Crediti d'Imposta derivanti dal doppio versamento delle Ritenute su Compensi a Lavoratori Autonomi, che verranno recuperate in sede di 770 ordinario. Si sottolinea che nel corrente esercizio, a differenza del precedente, la Società non vanta crediti a titolo di IVA nei confronti dell'Erario.

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 221.248, rappresentano il "risparmio fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2011. Nel dettaglio:

- Anticipate Ires per Euro 197.379
- Anticipate Irap per Euro 23.869

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 in deducibile fiscalmente ed accantonato durante la gestione, mentre quello esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad Euro 188.829.

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 33.008 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 3.469 per Imposte anticipate Irap, per un totale di Euro 36.477

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

Bilancio al 31.12.2011

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2010 e rilasciate a conto economico al 31.12.2011	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Manutenzioni e riparazioni	31.089	27,50%	8.549
Accantonamenti al fondo rischi	88.940	31,40%	27.928

Le imposte anticipate sono state iscritte in Bilancio, in quanto, come desumibile dal Business Plan per gli esercizi successivi, è ragionevolmente certo il realizzo di utili futuri negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno dato origine al credito stesso (Principio contabile n. 25).

In ottemperanza all'art. 2427 C.C. n. 14 si sottolinea che nel corrente esercizio non sono state rilevate imposte anticipate.

I **crediti verso altri**, per un ammontare totale di Euro 49.025, sono costituiti per Euro 18.934 da rimborsi e conguagli INAIL, per Euro 4.295 per crediti vari INPS, da crediti verso fornitori per pagamenti anticipati rispetto all'erogazione del servizio per Euro 7.806 e da crediti diversi per Euro 17.991.

Disponibilità Liquide

Al 31 dicembre 2011 ammontano ad Euro 1.977.644, con un considerevole incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 559.424, è così composta:

- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 1.976.005;
- disponibilità di cassa per Euro 1.640.

Il significativo incremento delle disponibilità bancarie è stato ottenuto grazie ad una maggiore attenzione e puntualità nella gestione e pianificazione dei flussi finanziari e alla riduzione dei tempi di incasso da parte dei Comuni soci.

D. RATEI E RISCOINTI ATTIVI

La voce, per un totale di Euro 78.319, è costituita prevalentemente da risconti attivi, relativi al costo derivante dai contratti di assicurazione sottoscritti, per Euro 75.142.

COMMENTO ALLE VOCI DEL PASSIVO



A. PATRIMONIO NETTO

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

Descrizione	31/12/2010	Distribuzione Utile d'Esercizio 2010	Risultato esercizio 2011	31/12/2011
Capitale	7.548.618			7.548.618
Riserva legale	9.236	5.035		14.271
Riserva straordinaria	89.977	95.659		185.636
Riserva in sospensione d'imposta	75.600			75.600
Ris. Arrotondamento	1			1
Utile / Perdita dell'esercizio	100.694	(100.694)	425.860	425.860
Totale	7.824.126	0	425.860	8.249.986

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 19 aprile 2011, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 5.035 a Riserva Legale
- Euro 95.659 a Riserva straordinaria

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2011 è pari ad Euro 8.249.986, con un incremento netto di Euro 425.860, rispetto al precedente esercizio.

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

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

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.

Distribuità, 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	14.271	B			
Riserva Straordinaria	185.636	A, B, C	185.636		
Riserva non distribuibile	75.600	A, B			
Riserva arrotondamento Euro	1				
Totale	7.824.126		185.636		
Quota non distribuibile			10.266		
Residua quota distribuibile			175.370		

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 612.026, 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.

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.

L'aleatorietà della gestione sinistri in genere, l'alta percentuale dei ricorsi presentati a seguito della mancata accettazione della richiesta e l'ammontare della franchigia prevista dai contratti assicurativi stipulati, aveva determinato un cospicuo accantonamento nel precedente esercizio per rispondere a criteri di prudenza. Stante il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati e della pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, si è ritenuto di non adeguare ulteriormente il fondo, ritenendolo sufficientemente capiente.

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, sarà necessario provvedere ad un adeguamento.

Nel corso dell'esercizio il fondo è stato utilizzato per Euro 88.940 a copertura dei rimborsi per incidenti avvenuti nel corso dei precedenti esercizi, le cui pratiche si sono concluse nell'anno in corso.

C. FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il Fondo TFR è pari ad Euro 977.638 con un decremento netto di Euro 91.524 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio (Euro 40.693) e degli utilizzi del fondo per Euro 128.165, al lordo dell'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR maturata nel periodo (Euro 4.050), trattenuta ai dipendenti liquidati in corso d'anno e che verrà versata a saldo 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 2011 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 è per la quasi totalità "nazionale" e che non sono presenti debiti aventi durata superiore a cinque anni.

I debiti al 31 dicembre ammontano ad Euro 6.819.443, con un decremento nell'anno di Euro 909.834 e sono così suddivisi, in raffronto al precedente esercizio, secondo le scadenze:

Descrizione	31.12.2011			31.12.2010			Variazione
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	
Debiti verso banche	142.284	472.833	615.116	135.366	614.940	750.306	(135.190)
Debiti verso fornitori	4.603.489		4.603.489	5.192.158		5.192.158	(588.669)
Debiti verso controllate	3.229		3.229	12.338		12.338	(9.109)
Debiti verso controllanti	24.170		24.170	54.639		54.639	(30.469)
Debiti tributari	955.283		955.283	1.083.439		1.083.439	(128.156)
Debiti verso Istituti di previdenza	264.321		264.321	257.590		257.590	6.731
Altri debiti	353.834		353.834	378.807		378.807	(24.973)
Totale	6.346.610	472.833	6.819.443	7.114.337	614.940	7.729.277	(909.834)

I **debiti verso banche** sono costituiti quasi del tutto dal debito residuo del Finanziamento sottoscritto con la Banca Carim in data 31 dicembre 2008 pari ad Euro 615.116; il debito in scadenza entro l'esercizio successivo ammonta ad Euro 142.284, mentre le rate in scadenza oltre l'esercizio successivo, ma entro il quinquennio, sono pari ad Euro 472.833.



I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 4.603.489, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 588.669. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 2.599.057 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 2.007.377 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 2.945.

Descrizione	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Fornitori	2.599.057	3.126.003	(526.946)
Fatture da ricevere	2.007.377	2.068.044	(60.667)
Note di credito da ricevere	(2.945)	(1.889)	(1.056)
Totale	4.603.489	5.192.158	(588.669)

I **debiti verso controllate**, pari ad Euro 3.229, sono debiti maturati nei confronti della Amir Onoranze Funebri in relazione a poste non commerciali (incassi realizzati per suo conto, indennizzi passivi, etc.).

I **debiti verso controllanti**, pari ad Euro 24.170, sono maturati nei confronti di Rimini Holding per effetto del rilevamento imposte anno 2011 (IRES) e trasferiti alla Controllante in adempimento del Contratto di Consolidamento fiscale in essere.

I **debiti tributari** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'Erario per un ammontare di Euro 955.283 e non ancora scaduti.

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

Descrizione	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Ires	0	24.396	(24.396)
Irap	3.348	9.155	(5.807)
IVA a debito	134.551	607	133.944
IVA a debito in sospensione	718.682	980.880	(262.198)
Ritenute personale dipendente e autonomi	98.702	68.401	30.301
Totale	955.283	1.083.439	(128.156)

I debiti per IRAP sono esposti in bilancio al netto dei rispettivi acconti versati in corso d'esercizio. Si evidenzia che il credito per ritenute subite nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31/12/2011 sono stati interamente girati alla società controllante ai sensi del contratto di consolidato fiscale di cui alle premesse.

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprendono l'imposta sul reddito delle persone fisiche, sulle addizionali regionali e comunali IRPEF, l'imposta sostitutiva di rivalutazione sul Trattamento di Fine Rapporto per complessivi Euro 94.842. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 3.860.

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 264.321, così suddivisi:



Descrizione	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Inps	106.832	71.894	34.938
Inpdap	94.303	67.800	26.503
Altri fondi di previdenza complementare	9.187	19.927	(10.740)
Debiti previdenziali su ratei del personale	38.313	48.685	(10.372)
Altri debiti	15.686	49.284	(33.598)
Totale	264.321	257.590	6.731

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 9.187) e gli Altri debiti (Euro 15.686) rilevano per incidenza rispettivamente il Previambiente ed il Previandai.

Nel corrente esercizio la quota dei contributi INPS ed INPDAP maturata sul premio di produzione annuo e sulle voci variabili del mese di dicembre, stimati per competenza a chiusura dell'esercizio, sono stati imputati ai rispettivi debiti, contrariamente al precedente esercizio in cui erano stati imputati nel conto generico Altri debiti.

Al 31 dicembre 2011 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 353.834, con un decremento di Euro 24.973 rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	164.848	139.785	25.063
Ratei del personale	115.381	162.968	(47.587)
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	12.340	12.991	(651)
Altri debiti	61.266	63.063	(1.797)
Totale	353.834	378.807	(24.973)

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2011.

I ratei del personale incidono per euro 115.381, il debito per il Fondo TFR presso la Tesoreria Inps ammonta ad Euro 12.340. 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 648 e sono dovuti alla quota di competenza di consumi di utenze; i risconti passivi ammontano ad Euro 23.185 e sono dovuti per Euro 8.628 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 e per Euro 14.557 al rinvio all'esercizio 2012 delle quote non di competenza di Altri Ricavi per Servizi.

**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 18.400;

Si evidenzia che, nel corso dell'esercizio 2011 sono andati in scadenza tutti i contratti di leasing relativi alla società.



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.

Si sottolinea che il 2011 è il primo esercizio "pieno" di attività per quanto riguarda i settori del Patrimonio Immobiliare e dei Servizi Cimiteriali erogati nei confronti del Comune di Rimini, con conseguente impatto sul Conto Economico della società.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta ad Euro 16.333.849 con un incremento di Euro 1.898.191 rispetto al precedente esercizio.

I ricavi di gestione conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 15.869.969, con un incremento di Euro 1.892.408 rispetto al precedente esercizio, così suddivisi per settore:

Descrizione	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
<i>Manutenzione Strade e segnaletica</i>	3.373.940	4.475.150	(1.101.211)
<i>Verde pubblico e lotta antiparassitaria</i>	4.993.348	5.780.602	(787.255)
Servizi settore Qualità Urbana	8.367.288	10.255.753	(1.888.465)
Global Service	6.299.624	3.165.351	3.134.273
Servizi Cimiteriali	1.055.436	415.000	640.436
Altri Ricavi per Servizi	147.621	141.457	6.164
Totale	15.869.969	13.977.561	1.892.408

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 13.933.174, del Comune di Santarcangelo per Euro 632.932, del Comune di Bellaria per Euro 553.228; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni è di Euro 750.634.

La voce Altri Ricavi e Proventi comprende il servizio di Polizia Mortuaria e servizi vari.

Si sottolinea che il decremento dei Servizi per la Qualità Urbana (Settore Manutenzione Strade) è ascrivibile principalmente al minor affidamento di lavori di asfaltatura pesante e di rifacimento del manto stradale, che avevano inciso notevolmente tra i ricavi di gestione del 2010, nonché alla diversa tempistica nell'erogazione del piano neve.

Gli *altri ricavi e proventi* sono pari ad Euro 463.880, con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 5.782 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
<i>Altri ricavi e proventi:</i>			
Risarcimenti danni	40.122	45.231	(5.109)
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	2.906	4.158	(1.252)
Affitti Attivi	76.058	75.000	1.058
Plusvalenze da alienazione	13.085	35.758	(22.673)
Sopravvenienze attive			
Altri ricavi e proventi vari	320.187	297.951	22.236
<i>Contributi:</i>			
Contributi in conto esercizio	11.523		11.523
Totale	463.880	458.098	5.782

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 prevalentemente nei confronti della controllata Amir per Euro 142.012 a fronte del compenso per l'utilizzazione del marchio Amir e per Euro 102.962 a fronte del compenso per il service amministrativo svolto dalla scrivente.

I contributi in conto esercizio derivano dal Conto Energia - Gse relativo all'impianto fotovoltaico installato sopra lo stabile della sede Anthea.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

I **costi per materie prime**, sussidiarie, di consumo e di merci sono pari ad Euro 1.126.583, con un incremento di Euro 309.176 rispetto al precedente esercizio. La variazione in aumento è strettamente correlata all'erogazione dei servizi Gestione del Patrimonio Immobiliare e dei Servizi Cimiteriali per l'intero esercizio, nonché dalle dinamiche di incremento generalizzato dei prezzi dell'economia globale.

Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	928.524	643.926	284.598
Carburanti e lubrificanti	114.303	94.553	19.750
Ricambistica per manutenzioni	9.304	10.553	(1.249)
Acquisti vari	74.452	68.375	6.077
Totale	1.126.583	817.407	309.177

I **costi per servizi**, pari ad Euro 10.052.413, sono incrementati di Euro 1.433.408 rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	5.530.656	5.813.741	(283.084)
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	123.195	56.321	66.874
Spese per utenze	3.114.222	1.373.628	1.740.594
Manutenzioni e Riparazioni e Gestione "Flotta"	254.485	290.046	(35.562)
Compensi Collegio Sindacale	29.120	29.120	0
Compensi Consiglio di Amministrazione	77.644	52.002	25.642
Certificazione bilancio	16.950	16.950	0
Altre spese per pubblicità	45.821	86.547	(40.727)
Spese per lavoro interinale e co.co.pro.	106.900	3.107	103.793
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	319.156	483.486	(164.331)
Assicurazioni	210.309	291.778	(81.470)
Spese telefoniche e postali	66.625	44.779	21.846
Addestramento e Formazione	73.379	20.697	52.683
Altri costi per servizi	83.951	56.803	27.148
Totale	10.052.413	8.619.005	1.433.408

Il forte incremento, sia in valori assoluti sia in termini percentuali, delle voci Spese per utenze e Spese per servizi di pulizia e vigilanza è riconducibile all'acquisizione dei nuovi servizi avvenuta nel corso dell'esercizio 2010, che hanno pesato nell'esercizio precedente solo in modo parziale e integralmente nel 2011.

Il ricorso all'esternalizzazione dei servizi, alle consulenze e incarichi professionali è diminuito complessivamente di Euro 447.415, riferibili alle voci Lavoro di terzi per produzione di servizi e Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi della Tabella allegata.



L'incremento registrato alla voce Compensi al CDA è riconducibile alla diversa modalità di riclassificazione dei contributi previdenziali maturati rispetto al precedente esercizio; analogamente i compensi relativi ai co.co.pro. e al Lavoro Interinale sono stati riclassificati nel corrente esercizio nella voce in disamina.

Il decremento dei Costi di Pubblicità e di Manutenzioni e Riparazioni e Gestione "Flotta", sono il risultato di un'attenta politica di contenimento dei costi.

Tra gli altri costi per servizi sono ricomprese le spese di rappresentanza, le spese per smaltimento rifiuti, le spese per analisi e prove di laboratorio, gli oneri bancari e i servizi di Polizia Mortuaria.

I **costi per godimento** di beni di terzi, pari ad Euro 73.471, con un decremento di Euro 62.676 rispetto al precedente esercizio, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Fitti Passivi	0	54.361	(54.361)
Noleggi	47.830	25.350	22.480
Canoni di leasing veicoli	25.642	56.437	(30.795)
Totale	73.471	136.148	(62.676)

Il costo per fitti passivi si è azzerato rispetto l'esercizio precedente; conseguentemente al conferimento di ramo d'azienda da parte del Comune di Rimini avvenuto con atto del 30 giugno 2010 e le cui principali attività sono i servizi essenziali (manutenzione programmata e riparativa), il servizio energia, la manutenzione straordinaria degli immobili e i servizi cimiteriali, Anthea ha conseguito la proprietà dei Terreni e Fabbricati su cui sorgono i locali della sede principale, e pertanto è venuto a cessare il relativo costo sostenuto nell'esercizio precedente intermini di fitti passivi.

Il costo per canoni di leasing, comprensivo del costo per interessi passivi su leasing e sostenuto a fronte del leasing di 10 automezzi destinati al servizio Qualità Urbana, settore Verde, si è fortemente ridotto rispetto l'esercizio precedente, in quanto nel corso dell'anno tutti i Contratti di Leasing sono andati in scadenza.

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 sono scaduti nel corso dell'esercizio 2011.

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 esposizione dei contratti cessati nel corso del 2011.

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



I **costi del personale**, pari ad Euro 4.412.089, sono incrementati di Euro 445.359 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Salari e stipendi	3.133.212	2.690.301	442.911
Oneri sociali	1.042.941	988.659	54.282
Trattamento fine rapporto	40.693	30.310	10.383
Trattamento di quiescenza e simili	192.325	169.924	22.401
Altri costi del personale	2.918	87.536	(84.618)
Totale	4.412.089	3.966.730	445.359

L'aumento del costo del personale deriva dall'inserimento di un numero significativo di dipendenti per l'espletamento dei Servizi acquisiti nel corso dell'esercizio 2010, ovvero 17 operai per i Servizi Cimiteriali, 10 operai per il Servizio Global Service, oltre a 2 Responsabili di Settore ed il nuovo Direttore Generale; l'inserimento del nuovo personale è avvenuto gradualmente a partire dal secondo semestre del 2010 andando ad incidere solo marginalmente nel precedente esercizio ma per intero nel 2011.

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 95 unità, così suddivise: dirigenti 1, quadri 4, impiegati 18,5 e operai 71,5.

Il personale in forza al 31 dicembre 2011 è pari a 94 unità: 1 dirigente, 4 quadri, 20 impiegati e 69 operai.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 189.675, con un incremento di Euro 71.660 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Ammortamento immateriale	23.276	10.917	12.359
Ammortamento materiale	163.495	107.099	56.396
Svalutazione crediti	2.904	0	2.904
Totale	189.675	118.015	71.660

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presentano un forte incremento in quanto rilevanti cespiti acquisiti a seguito del Conferimento da parte del Comune di Rimini del Ramo di Azienda per la gestione dei servizi essenziali (manutenzione programmata e riparativa), servizio energia, manutenzione straordinaria degli immobili e i servizi cimiteriali, hanno pesato solo parzialmente nell'esercizio precedente ma in modo integrale nell'esercizio in disamina.

La **variazione di rimanenze di merci** e materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci è pari ad Euro (15.575).

Nel corrente esercizio, non si è ritenuto necessario procedere con ulteriori **accantonamenti al fondo rischi**.

L'accantonamento fa totalmente riferimento al rischio per controversie legali, legate ai sinistri; la valutazione di non procedere ad ulteriori interventi sul fondo è frutto di una approfondita analisi 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.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 122.742, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 10.834 sono costituiti dai seguenti elementi:



Descrizione	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Ici	48.562	24.281	24.281
Altre Imposte e tasse varie	13.695	14.117	(422)
Minusvalenze da alienazione	5.417	2.441	2.976
Altri costi correnti	55.068	92.737	(37.669)
Totale	122.742	133.576	(10.834)

Il contenimento degli oneri di gestione è dovuto al combinato effetto di due cause:

- i Terreni e Fabbricati conseguiti da Anthea in relazione al conferimento di ramo d'azienda da parte del Comune di Rimini avvenuto con atto del 30 giugno 2010, sono stati soggetti all'imposizione Ici per soli sei mesi nell'esercizio 2010, mentre per l'esercizio in corso l'imposizione è stata piena
- il perseguimento di un considerevole sforzo organizzativo e procedurale finalizzato al contenimento degli altri costi correnti.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

L'area finanziaria incide positivamente sul risultato d'esercizio per un ammontare di Euro 280.940.

I proventi da partecipazioni in imprese controllate ammontano ad Euro 262.568 e fanno riferimento alle riserve straordinarie distribuite dalla controllata Amir OF Srl nel corso del 2012 ed imputate al presente bilancio per competenza come già anticipato in testa al presente documento.

I proventi finanziari ammontano ad Euro 40.022 e sono costituiti principalmente dagli interessi attivi per Euro 26.030 generati in seno all'attualizzazione di una fattura emessa verso il Comune di Rimini nel corso del 2010 e in scadenza a marzo 2012, e da interessi attivi su depositi bancari, postali e verso clientiper Euro 13.992.

Gli oneri finanziari sono pari ad Euro 21.650 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 17.059, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 1.493 e da altri interessi per Euro 3.098.

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

L'area straordinaria incide sul risultato d'esercizio con un saldo positivo pari ad Euro 50.199.

I proventi straordinari sono relativi a sopravvenienze attive per un ammontare di Euro 112.196, derivanti da componenti positivi di reddito carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

Si evidenziano le voci più rilevanti: indennizzi assicurativi relativi all'esercizio 2010 per Euro 9.687, rimborso dei fondi ferie relativi al personale dei Servizi Cimiteriali oggetto del conferimento di Ramo d'Azienda ricevuto dal Comune di Rimini nell'esercizio 2010 per Euro 40.000, adeguamento per imposte 2010 per Euro 32.385.

Gli oneri straordinari, pari ad Euro 61.997, sono relativi a sopravvenienze passive. Tra gli importi più rilevanti si riscontrano le sopravvenienze passive causate dall'adeguamento posizioni contributive ai fondi previdenziali per Euro 18.220 e Costi per utenze di competenza 2010 per Euro 25.893.

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

Le imposte correnti sono pari ad Euro 241.251, di cui Euro 111.202 a titolo di IRES ed Euro 130.049 a titolo di IRAP; le imposte anticipate sono pari, invece, ad Euro 36.477.

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Imposte correnti:	241.251	328.628	(87.377)
IRAP dell'esercizio	130.049	125.890	4.159
IRES dell'esercizio	111.202	202.738	(91.536)
Imposte anticipate	36.477	(113.021)	149.498
Imposte anticipate IRAP	33.008	(100.414)	133.422
Imposte anticipate IRES	3.469	(12.607)	16.076
Totale	277.728	215.607	62.121



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 145.348 e sono così suddivise:

Descrizione	31.12.2011
Perdite su crediti indetraibili	2.725
Erogazioni liberali non deducibili	400
Ici	48.562
Sopravvenienze passive e Minusvalenze	59.747
Ammortamenti non deducibili	714
Spese di Rappresentanza (100%)	17.194
Altri costi non deducibili	13.495
Sanzioni e ammende	2.511
Totale	145.348

Le variazioni apportate in diminuzione del reddito fiscale IRES ammontano ad Euro 181.997 e sono così suddivise:

Descrizione	31.12.2011
Utilizzo fondo controversie legali	88.940
Manutenzioni e riparazioni (1/5 costo indeducibile anni precedenti)	31.089
Spese di Rappresentanza (75%)	12.895
Conteggio ACE	3.021
Agevolazione Irap	13.667
Sopravvenienze attive non tassabili	32.385
Totale	181.997

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRAP ammontano ad Euro 289.025 e sono così suddivise:

Descrizione	31.12.2011
Costi comp. Utili art. 11 c. 1 D. Lgs. 446	192.866
Interessi su Leasing	5.052
Perdite su crediti indetraibili	2.725
Sopravvenienze attive da portare a tassazione	39.811
Ici	48.562
Ammortamenti non deducibili	10
Totale	289.025

Le variazioni in diminuzione, invece, pari ad Euro 91.190 si riferiscono all'utilizzo del fondo rischi controversie legali per Euro 88.940 e a sopravvenienze passive per Euro 2.250.

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
Controllanti:				
Rimini Holding Spa		24.170		
Comune di Rimini	4.594.363			13.942.912
Comune di Santarcangelo	258.001			632.932
Comune di Bellaria	138.018			553.228
Controllata:				
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	427.473	24.357	37.668	244.974
Totali	5.417.855	48.527	37.668	15.374.047

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, le royalties per l'utilizzazione del marchio Amir ed infine le riserve straordinarie maturate per la distribuzione alla controllante Anthea.

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 68.230, 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 con sede in Corso d'Augusto, 154 47900 Rimini (RN), costituita in data 13 maggio 2010 e interamente controllata dal Comune di Rimini, a cui lo stesso in data 2 dicembre 2010 ha conferito le proprie partecipazioni societarie, tra cui quella detenuta nella la scrivente società. Di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2497-bis, quarto comma, c.c.:

STATO PATRIMONIALE	31/12/2010
ATTIVO	
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	
B) Immobilizzazioni	216.285.007
C) Attivo circolante	2.481.880
D) Ratei e risconti	
Totale attivo	218.766.887



PASSIVO	
A) Patrimonio Netto:	213.464.351
B) Fondi per rischi e oneri	3.018
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
D) Debiti	5.299.518
E) Ratei e risconti	
Totale passivo	218.766.887
CONTO ECONOMICO	31/12/2010
A) Valore della produzione	2
B) Costi della produzione	109.373
C) Proventi ed oneri finanziari	2.398.110
D) Rettifiche di valore	
E) Proventi e oneri straordinari	(1)
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.018
Utile (perdita) dell'esercizio	2.285.720

Si sottolinea che l'esercizio 2010 è stato il primo esercizio sociale della controllante.

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

Rimini, 27 marzo 2013

Il Consiglio di Amministrazione

Roberto Celli FIRMATO

Alessandro Totti 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.

IL PRESENTE BILANCIO E' REALE E CORRISPONDE ALLE SCRITTURE CONTABILI.

IL SOTTOSCRITTO COSCIA DR. GIANLUCA 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.
 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 31.12.2011"

Signori Soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, riferito all'esercizio 2011, è la più chiara dimostrazione della situazione in cui si trova la Vostra società. I risultati raggiunti nel corso dell'esercizio hanno portato ad un utile pari ad euro 425.860 al netto delle imposte.

Si precisa che, a seguito della decisione di imputare a bilancio già nell'esercizio 2011 i dividendi maturati e disponibili per la distribuzione al 31/12/11 nella controllata Amir OF Srl (provento che per un errore materiale non era stato inserito nel bilancio 2011), il presente documento costituisce la conseguente rielaborazione del Bilancio Anthea 2011 già approvato in data 26/04/2012, modificato di conseguenza e sottoposto alla riapprovazione dell'Assemblea dei Soci unitamente al bilancio al 31/12/2012.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio 2011 si può confermare come l'anno di ulteriore e più profondo consolidamento delle attività e della struttura organizzativa e del miglioramento dei servizi.

Elementi caratterizzanti del presente esercizio sono stati, da una parte, il perseguimento dell'acquisizione di nuovi settori (gestione servizi Cimiteriali per il Comune di Santarcangelo) e dall'altra, un costante sforzo e attenzione al contenimento dei costi di produzione e all'ottimizzazione dei processi produttivi, che si sono tradotti in una crescita degli oneri più contenuta rispetto l'aumento di fatturato conseguito.

PRINCIPALI DATI ECONOMICI

Di seguito è riportato il conto economico riclassificato:

	31/12/2011
Ricavi dell'attività corrente	16.333.849
Costi esterni di produzione	11.359.635
Valore Aggiunto	4.974.214
Costo del lavoro	4.412.089
Margine Operativo Lordo	562.125
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	189.675
Risultato Operativo	372.449
Proventi e oneri finanziari	280.940
Risultato Ordinario	653.389
Componenti straordinarie nette	50.199
Risultato prima delle imposte	703.588
Imposte sul reddito	277.728
Risultato netto	425.860

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI



Di seguito è riportato lo stato patrimoniale riclassificato:

ATTIVO = IMPIEGHI	2011
CAPITALE FISSO	euro
Immobilizzazioni materiali	8.258.695
Immobilizzazioni immateriali	123.080
Partecipazioni	110.192
Altri crediti	309.060
TOTALE CAPITALE FISSO	8.801.026
CAPITALE CIRCOLANTE	
Rimanenze	48.756
Ratei e risconti entro l'esercizio successivo	78.319
ESIGIBILITA'	127.075
Crediti v/clienti	5.718.675
Altri crediti a breve	58.505
LIQUIDITA' DIFFERITE	5.777.180
Depositi bancari e postali	1.976.005
Assegni, denaro e valori in cassa	1.640
LIQUIDITA' IMMEDIATE	1.977.645
TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE	7.881.900
TOTALE CAPITALE INVESTITO	16.682.926
PASSIVO = FONTI	
CAPITALE PROPRIO	
Capitale sociale	7.548.618
Riserva Legale	14.271
Altre riserve	261.237
Utile (Perdita) dell'esercizio	425.860
TOTALE CAPITALE PROPRIO	8.249.986
CAPITALE DI TERZI	
PASSIVITA' CONSOLIDATE	
Fondi rischi e oneri	612.026
Trattamento di fine rapporto	977.638
Debiti a medio /lungo termine	472.833
TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE	2.062.497
PASSIVITA' CORRENTI	
Debiti v/banche	0
Debiti v/fornitori	4.630.888
Altri debiti a breve termine	1.715.722
Ratei e risconti entro esercizio successivo	23.833
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	6.370.443
TOTALE CAPITALE DI TERZI	8.432.940
TOTALE CAPITALE FINANZIATO	16.682.926

PERSONALE



La movimentazione del personale nell'esercizio e la composizione al 31 dicembre 2011 è rappresentata nel seguente schema:

	01.01.2011	Assunti	Cessati	31.12.2011
Dirigenti	1	-		1
Quadri	4	-		4
Impiegati	17	3	-	20
Operai	74	3	8	69
Totali	96	6	8	94

Del totale degli addetti al 31 dicembre 2011, 3 dipendenti risultano in forza con contratto di apprendistato a tempo determinato.

Due impiegati sono stati assunti per rafforzare le funzioni di Staff a supporto della Direzione e un impiegato è stato assunto in relazione all'entrata a regime del servizio Global Service.

Tra i cessati, tutti nella categoria Operai, risultano 2 dipendenti a fronte di prepensionamento per inidoneità, 3 dipendenti per scadenza del contratto a tempo determinato e 3 dipendenti per fuoriuscita dall'azienda con accordo consensuale.

INVESTIMENTI E COSTI

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è lievemente cresciuto nel suo complesso, passando da un valore netto di Euro 8.223.854 ad Euro 8.258.695, con un incremento di Euro 34.841, dovuto principalmente all'acquisizione di beni strumentali all'attività aziendale (automezzi e impianti e macchinari)

INDICI

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

INDICI DI BILANCIO	2011	2010
a) indicatori di redditività		
Roe	5,44 %	1,30%
Roi	5,03 %	1,80%
Ros	2,35 %	1,16%
Ebit	372.449	162.521
b) indicatori di solidità patrimoniale		
Leverage o rapporto di indebitamento	2,13	2,24
Quoziente (indice) di struttura	1,20	1,21
c) indicatori di liquidità		
Posizione finanziaria netta	-1.362.528	424.058

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 significativo incremento, dall'1,30% al 5,44%, riconducibile in parte alla distribuzione delle riserve straordinarie da parte della controllata Amir Of Srl e in parte grazie al migliorato equilibrio raggiunto tra risultato



reddituale e capitale netto, in via di stabilizzazione dopo la variabilità degli esercizi precedenti, riconducibile alle varie operazioni di conferimento di rami di azienda e acquisizione di nuovi servizi in gestione.

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 importante incremento: da 1,80% al 5,03%; e anche in questo caso la motivazione è da ricondursi alla stabilizzazione sia della struttura degli investimenti effettuati che dei servizi conseguiti in gestione dagli enti soci.

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 miglioramento, passando dall'1,16% al 2,35%; in questo caso l'indice esprime un miglioramento della redditività rispetto il volume di fatturato prodotto; tra le motivazioni principali possiamo registrare gli effetti di una attenta politica di contenimento dei costi, tale da contenerne l'aumento in misura meno che proporzionale alla crescita del fatturato.

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 forte miglioramento rispetto a quello del 2010, passando da Euro 162.521 ad Euro 372.449; in sostanza esprime in valore assoluto quanto espresso dagli indici in termini percentuali relativamente alla migliorata dinamica e rapporto tra fatturato e costi della produzione.

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 leggero miglioramento passando dal 2,24 al 2,13; l'indice conferma l'adeguatezza della capitalizzazione effettuata con l'operazione di conferimento del ramo di azienda nel corso del 2010 di cui alle premesse, consolidando l'adeguamento della struttura patrimoniale al volume di fatturato tendenzialmente in crescita nel corso degli ultimi esercizi.

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

Il quoziente di struttura resta sostanzialmente stabile, passando dall'1,21 all'1,20 del 2011, a testimonianza della corretta dinamica in atto finalizzata a far sì che le attività immobilizzate siano coperte dalle fonti consolidate.

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 presenta un notevole miglioramento, passando da Euro 424.045 ad Euro - 1.362.528; trattandosi di una misura di indebitamento, il dato esprime il forte miglioramento della dinamica finanziaria.

In sostanza gli indici esprimono il proseguimento nel corso dell'esercizio in esame, della strategia iniziata nel corso del 2010, di adeguamento della struttura patrimoniale a supporto della crescita di fatturato, ottenuti principalmente dall'acquisizione del ramo di azienda per la gestione dei nuovi servizi affidati dal Comune di Rimini.

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, pari al totale del capitale sociale, in AMIR Onoranze Funebri Srl.

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

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile d'esercizio
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	Via Dario Campana, 59 47922 Rimini (RN)	Euro 110.192	Euro 282.904	Euro 110.903

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2010 approvato, in quanto la bozza di bilancio al 31 dicembre 2011 non è ancora stata approvata.

Dal bilancio approvato dall'Assemblea dei Soci in data 26/04/12, risulta quanto segue: la società ha conseguito ricavi per Euro 2.808.072 e chiude l'esercizio con un utile d'esercizio di Euro 117.783 e, conseguentemente, un Patrimonio Netto di Euro 400.687.

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 esercitano sui propri servizi.

In quanto società in-house le attività di Anthea srl sono prevalentemente rivolte a favore dei soci ed i rapporti economici hanno dato luogo ai seguenti crediti e debiti risultanti dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2011:

Parti correlate	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:				
Rimini Holding Spa		24.170		
Comune di Rimini	4.594.363		-	13.942.912
Comune di Santarcangelo	258.001		-	632.932
Comune di Bellaria	138.018		-	553.228
Controllata:				
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	427.473	24.357	37.668	244.974
Totali	5.417.855	48.527	37.668	15.374.047

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 007% pari ad Euro 500;

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



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

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

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile d'esercizio
Rimini Holding Spa Unipersonale	Corso d'Augusto, 154 47900 Rimini (RN)	Euro 100.000.000	Euro 213.464.351	Euro 2.285.720

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2011 approvato. Si sottolinea che l'esercizio 2011 è stato il secondo esercizio sociale della controllante, che ha realizzato ricavi per Euro 6 e sostenuto costi di gestione per Euro 250.645; la gestione finanziaria ha generato proventi netti per Euro 2.974.033; la gestione straordinaria ha registrato costi per Euro 1.872; le imposte differite ammontano ad Euro (96.429).

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

Non si rilevano fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

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, seppur ne sia venuto meno l'obbligo di redazione e manutenzione periodica ai sensi Dlgs 196/2003, punto 19 del Disciplinary tecnico (allegato B del Codice Privacy), la Società intende procedere con l'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza entro il 31 marzo 2012.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il consiglio di amministrazione di Anthea continuerà anche nell'esercizio 2012 nella politica di rendere più efficaci i servizi resi e più efficiente la gestione con azioni tese all'riduzione dei costi di produzione dei servizi medesimi.

In tal senso si prevede la costituzione di una società strumentale cui parteciperà anche la società Geat, società strumentale di proprietà dei comuni dell'area sud della provincia di Rimini, per affidare ad essa fasi complementari dei servizi svolti dalle due società. Con tale azioni i servizi affidati alla società potranno essere svolti all'interno di un ambito più esteso, coinvolgendo la maggior parte dei territori dei comuni della Provincia di Rimini.



La nuova società potrà sviluppare sinergie gestionali ed economie di scale e nel contempo renderà omogeneo il livello di qualità offerta sul territorio.

Il progetto verrà completato con la scelta di un socio privato con compiti operativi che parteciperà in minoranza al capitale della New Co. La scelta avverrà secondo i moduli individuati per i Paternariati Pubblici Privati Istituzionali, come previsti dalla prassi comunitaria, e quindi secondo una procedura ad evidenza pubblica in cui al tempo stesso verranno messi in gara sia le caratteristiche tecniche del socio privato che le condizioni di espletamento dei servizi che lo stesso socio espletterà.

La società New Co manterrà la natura di società strumentale, tanto quanto Geat ed Anthea, ed il socio privato sarà chiamato a contendere nella gara la miglior offerta per espletare i servizi per i quali si riterrà economicamente più conveniente avvalersi di una struttura esterna cui poter far conto con continuità nel tempo.

La governance della new - co dovrà garantire una rappresentanza ai due territori (nord e sud della provincia di Rimini) e al socio privato e sarà improntata a criteri di rigoroso risparmio di spesa tanto che i componenti del consiglio non avranno diritto ad alcun compenso e solo al rimborso delle spese.

PROPOSTA DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

SignoriSoci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 presenta un utile netto di Euro 425.860,07. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro 21.293,00
- a riserva straordinaria	Euro 155.127,47
- Utili a nuovo	Euro 249.439,60

TOTALE Euro 425.860,07.

Rimini, 27 marzo 2013

Il Consiglio di Amministrazione

Roberto Celli FIRMATO

Alessandro Totti 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.****Capitale sociale Euro 7.548.618,00 i.v.**

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2011

Signori Soci,

a seguito di mero errore materiale, gli utili maturati e disponibili in capo alla controllata Amir OF Srl non erano stati inseriti nella precedente versione del bilancio di Anthea chiuso al 31/12/2011.

Il Consiglio di Amministrazione ha quindi provveduto alla correzione dell'errore materiale, sottoponendo il bilancio nella nuova versione al Collegio Sindacale per la propria relazione e, successivamente, all'assemblea dei soci per la riapprovazione.

Poiché il precedente bilancio era stato già oggetto di esame e di conseguente relazione da parte del precedente collegio sindacale nonché della società di revisione incaricata del controllo legale dei conti, l'attuale Collegio Sindacale assume nella presente relazione tutte le attività di verifica già fatte dai citati cessati organo sociali, procedendo alla mera verifica della corretta rilevazione ed esposizione del fatto aziendale erroneamente omissivo nella precedente versione del bilancio.

Coerentemente con la citata premessa, possiamo affermare che il bilancio che Vi viene sottoposto per l'approvazione, e che si chiude con un utile di €. 425.860,07, è conforme alle risultanze delle scritture contabili e rispecchia fedelmente la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio, così come disposto dall'art. 2423 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio la nostra attività ha interessato esclusivamente la funzione di vigilanza di cui all'art. 2403 del C.C. eseguita in osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società e sul suo concreto funzionamento:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori, con periodicità, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante anche le informazioni dei responsabili delle rispettive funzioni e l'esame dei documenti aziendali;

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408, c.c., né sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

L'attività di revisione legale dei conti è stata eseguita dalla società PKF Italia S.p.a. che in data 10 aprile 2012 ha elaborato la relativa relazione sul bilancio.

I documenti che compongono il bilancio sono quelli prescritti dall'art. 2423, c.1, del Codice Civile.

Nella stesura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico:

- sono state rispettate le strutture previste dagli artt. 2424 e 2425 C.C.;
- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424 bis C.C.;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 bis C.C.;
- l'organo amministrativo ha seguito il disposto dell'art. 2423 ter C.C.;
- è stata effettuata la comparazione degli importi di ciascuna voce con i risultati dell'esercizio precedente;
- sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis C.C.; in particolare il Collegio ha accertato che la valutazione delle voci sia stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato;
- è stato rispettato il principio di competenza economica previsto dall'art. 2423 bis C.C.;
- non sono stati effettuati compensi di partite.

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 10.266, sostenuti nei precedenti esercizi per la valorizzazione del marchio "Amir", concesso in licenza d'uso alla controllata Amir s.r.l..

Per quanto riguarda la nota integrativa, il collegio dà atto che essa è stata redatta nel rispetto dell'art. 2427 del Codice Civile.

Relativamente ai criteri di valutazione delle singole poste di bilancio, si attesta che sono state rispettate le disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile.

Si osserva, sempre in tema di valutazioni, che per le voci di bilancio non si sono rese necessarie deroghe ai principi generali previsti dal Codice Civile: l'applicazione di tali criteri ha infatti sempre consentito una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Per quanto riguarda la Relazione sulla Gestione, si da atto che la responsabilità della redazione della stessa in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio. A nostro giudizio, la Relazione sulla Gestione è coerente con il bilancio dell'esercizio della ANTHEA SRL al 31/12/2011.

In base agli elementi acquisiti e ai controlli effettuati possiamo affermare che sussiste il presupposto della continuità aziendale.

Signori soci,

a nostro giudizio il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31/12/2011, in conformità alle disposizione in materia.

Esprimiamo pertanto parere favorevole alla sua approvazione, ed alla proposta di destinazione del risultato di esercizio così come formulata dall'organo amministrativo.

Il collegio sindacale

Prof. Giuseppe Savioli FIRMATO

Dott. Federico Roselli FIRMATO

Rag. Paolo Casadei FIRMATO

Rimini, 05 aprile 2013

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.**Via della Lontra n. 30- 47923 Rimini (RN)****C.F. e P.iva: 03730240409****VERBALE DI ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA SOCIETÀ ANTHEA S.R.L.**

L'anno duemilatredici, il giorno 16 del mese di maggio, alle ore 09:30

16.05.2013 - ore 09:30

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

- 1) Riapprovazione schema di bilancio anno 2011;**
- 2) Approvazione schema di bilancio anno 2012;**
- 3) Presentazione bilancio consolidato anno 2012;**
- 4) Rinnovo Organo Amministrativo e provvedimenti conseguenti;**
- 5) Approvazione affidamento servizio di manutenzione parcheggi Comune di Rimini;**
- 6) Approvazione affidamento servizio di manutenzione fontane pubbliche Comune di Rimini.**

Assume la presidenza a norma di Statuto, il Sig. Roberto Celli membro del Consiglio di Amministrazione di Anthea, in qualità di persona designata all'unanimità dagli intervenuti.

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

Il Presidente constata la presenza di Rimini Holding, rappresentata dal Dr. Gabriele Burnazzi Amministratore Unico della Società Rimini Holding S.p.A., quota V.N. euro 7.547.618,00 (99,986%), coadiuvato nell'occasione dal Dr. Mattia Maracci in qualità di responsabile della U.O. Partecipazioni Societarie del Comune di Rimini; del Sig. Massimo Paganelli, in qualità di Vice Sindaco con delega alle Partecipazioni Societarie del Comune di Santarcangelo di Romagna, quota V.N. euro 500,00 (0,007%) e del Dr. Riccardo Magnani, Assessore al bilancio del Comune di Bellaria - Igea Marina, quota V.N. euro 500,00 (0,007%), delegato a partecipare all'assemblea dei soci, dal Sindaco del Comune di Bellaria Igea Marina con delega del 14/05/2013 prot. n. 13198, portatori dell'intero capitale sociale.

È presente per il Consiglio di amministrazione l'Avv. Alessandro Totti, oltre ad egli presidente della seduta.

Il Presidente constata, altresì, che sono presenti per il Collegio Sindacale, il Presidente Prof. Giuseppe Savioli e i sindaci effettivi Dott. Paolo Casadei e Dott. Federico Roselli.

È presente per Anthea S.r.l., in quanto invitato, il Direttore Generale, Ing. Tommaso Morelli.

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

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

1. Riapprovazione schema di bilancio anno 2011.

Il Presidente cede la parola all'Ing. Morelli il quale informa i presenti che si rende necessario procedere alla riapprovazione della bozza di bilancio chiuso al 31/12/2011, poiché è stato necessario includere in tale bilancio per competenza i dividendi attribuiti dalla controllata Amir Onoranze funebri Srl alla controllante An-

thea srl, riferiti all'esercizio 2011.

Al fine di fornire maggiori ragguagli in merito, il Direttore cede la parola al Presidente del Collegio sindacale Prof. Savioli, il quale precisa che tale inclusione si rende necessaria in quanto, per un mero errore materiale, non era stata posta in essere nell'originaria bozza di bilancio approvata nel corso del 2012.

Il Prof. Savioli inoltre fa presente che la controllante Rimini Holding Spa ha proceduto nel corso dell'esercizio 2011 alla contabilizzazione dei dividendi distribuiti nel 2012 dalla nostra società, per competenza.

Riprende la parola l'ing. Morelli il quale precisa che il bilancio 2011 rimane assolutamente invariato nelle altre parti e non si determinano nemmeno variazioni fiscali, poiché la modifica di tale voce di bilancio non è fiscalmente rilevante.

L'Assemblea ringrazia l'Ing. Morelli e dopo argomentata discussione, all'unanimità di voti per alzata di mano

Delibera

di riapprovare lo schema di bilancio 2011, con la modifica su indicata.

2. Approvazione schema di bilancio anno 2012.

Il Presidente prende la parola e dopo aver consegnato ai Soci copia del fascicolo di bilancio anno 2012, cede la parola all'Ing. Morelli il quale illustra i principali contenuti dello Stato Patrimoniale, del Conto economico (predisposti secondo le nuove tassonomie xbrl) e della nota integrativa.

L'ing. Morelli evidenzia che l'esercizio 2012 si conferma come un esercizio di ulteriore profondo consolidamento delle attività e della struttura organizzativa e del miglioramento dei servizi, di cui gli elementi caratterizzanti sono stati da una parte l'acquisizione del servizio di Global Service per il Comune di Bellaria Igea Marina, e dall'altra un costante sforzo al contenimento dei costi di produzione e all'ottimizzazione dei processi produttivi.

L'ing. Morelli sottolinea il positivo andamento della controllata "Amir Onoranze funebri Srl" che nell'esercizio 2012 ha conseguito un utile pari ad Euro 117.783.

L'ing. Morelli, evidenzia che i principali indicatori dell'andamento e del risultato della

gestione risultano positivi e l'utile d'esercizio, post imposte, ammonta ad Euro 378.310, sebbene i trasferimenti da parte del maggiore committente, Comune di Rimini, siano diminuiti rispetto al precedente esercizio.

L'ing. Morelli mette in risalto che alcune voci di spesa hanno subito un notevole decremento rispetto sia all'esercizio precedente che ai passati quali per esempio i costi legati alla manutenzione ordinaria della flotta automezzi, i costi per pubblicità e i costi sostenuti per consulenze e compensi professionali.

L'ing. Morelli pone inoltre l'attenzione sulla espressiva riduzione dei costi del personale. Detta riduzione è rilevante soprattutto se si considera che la società ha acquisito dal 2008 ad oggi la gestione di nuovi e importanti servizi (Global Service per il Comune di Rimini e Bellaria Igea Marina, servizi cimiteriali per i Comuni di Rimini e Santarcangelo) mantenendo pressochè invariato il numero totale delle risorse interne impiegate.

L'Assemblea ringrazia l'ing. Morelli per l'esautiva esposizione e, dopo argomentata discussione, all'unanimità di voti per alzata di mano

Delibera

- di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2012 con tutti i suoi allegati, nonché l'operato del Consiglio di Amministrazione;
- di destinare l'utile di esercizio che ammonta ad euro 378.310, per il 5% pari ad euro 18.916 alla Riserva Legale e per il residuo pari ad euro 359.394 a dividendo per i soci da pagarsi entro il 31/12/2013.

3. Presentazione bilancio consolidato anno 2012.

Il Presidente cede la parola all'ing. Morelli per la presentazione del bilancio consolidato esercizio 2012.

Il bilancio consolidato esercizio 2012 costituito da Situazione patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa riporta le risultanze della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico del complesso delle imprese costituito dalla controllante Anthea S.r.l e dalla controllata Amir Onoranze Funebri S.r.l..

L'ing. Morelli sottolinea che trattandosi della prima elaborazione di bilancio consolidato (peraltro redatto volontariamente in quanto le società controllante e controllata non sarebbero tenute a tale adempimento sulla base della normativa vigente), non è possibile fare delle analisi degli indicatori di bilancio sulla base di ciò che è accaduto negli esercizi precedenti, tuttavia è possibile rilevare in modo chiaro la positività di tutti gli indici presentati, espressione delle buone performance economiche, finanziarie e patrimoniali raggiunte dal Gruppo.

L'ing. Morelli sottolinea che l'esercizio chiuso al 31/12/2012 registra un risultato consolidato positivo con un utile netto post imposte pari ad euro 591.929.

L'Assemblea ringrazia l'ing. Morelli per l'esauritiva esposizione e, dopo argomentata discussione, all'unanimità di voti per alzata di mano

Delibera

di prendere atto della presentazione del bilancio consolidato esercizio 2012.

4. Rinnovo Organo Amministrativo e provvedimenti conseguenti.

In merito a tale punto il Presidente comunica che i Soci hanno chiesto di rinviare la trattazione del punto all'ordine del giorno ad una data successiva poiché essi non sono ancora in grado di esprimere il nominativo che dovrà andare a ricoprire la carica; per tale motivo il presidente propone all'assemblea di prorogare la carica dell'attuale organo amministrativo sino alla prossima assemblea da tenersi al più tardi nel mese di giugno per la nomina del nuovo organo. Tanto premesso, l'assemblea all'unanimità per alzata di mano

Delibera

- di confermare gli attuali amministratori sino alla prossima assemblea mantenendo invariato il compenso attuale.

4. Approvazione affidamento servizio di manutenzione parcheggi Comune di Rimini.

I soci chiedono di rinviare la trattazione del punto all'ordine del giorno ad una data successiva, per cui l'assemblea all'unanimità per alzata di mano delibera il rinvio di tale punto.

5. Approvazione affidamento servizio di manutenzione fontane pubbliche Comune di Rimini.

I soci chiedono di rinviare la trattazione del punto all'ordine del giorno ad una data successiva, per cui l'assemblea all'unanimità per alzata di mano delibera il rinvio di tale punto.

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 11:30, dichiara chiusa la seduta.

IL SEGRETARIO

Dott.ssa Simona Policastrese FIRMATO

IL PRESIDENTE

Sig. Roberto Celli 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'.