

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2013

ANTHEA S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: RIMINI RN VIA DELLA LONTRA 30

Numero REA: RN - 305917

Codice fiscale: 03730240409

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	11
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	32
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	40
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	48

ANTHEA S.R.L.

ANTHEA S.R.L.

Sede in VIA DELLA LONTRA 30 - 47923 RIMINI (RN)
Codice Fiscale 03730240409 - Rea RN 000000305917
P.I.: 03730240409
Capitale Sociale Euro 7548618.00 i.v.
Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata

Bilancio al 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	2013-12-31	2012-12-31
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	1.170	5.718
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	89.437	58.378
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	324	382
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	77.254	85.269
Totale immobilizzazioni immateriali	168.185	149.747
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.328.900	7.388.113
2) impianti e macchinario	400.755	423.691
3) attrezzature industriali e commerciali	232.332	220.670
4) altri beni	553.416	585.864
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	8.515.403	8.618.338
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	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	18.358	97.368
	Totale crediti verso altri	18.358	97.368
	Totale crediti	18.358	97.368
3)	altri titoli	-	-
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	128.550	207.560
	Totale immobilizzazioni (B)	8.812.138	8.975.645
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	61.991	51.526
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3)	lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	prodotti finiti e merci	-	-
5)	acconti	-	-
	Totale rimanenze	61.991	51.526
II - Crediti			
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	282.246	411.886
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso clienti	282.246	411.886
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	192.521	75.671
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese controllate	192.521	75.671
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	4.367.092	6.565.919
	esigibili oltre l'esercizio successivo	29.390	29.390
	Totale crediti verso controllanti	4.396.482	6.595.309
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	36.563	87.327
	esigibili oltre l'esercizio successivo	69.685	69.685
	Totale crediti tributari	106.248	157.012
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	8.550	8.550
	esigibili oltre l'esercizio successivo	188.499	174.388
	Totale imposte anticipate	197.049	182.938
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	128.749	63.027
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	128.749	63.027
	Totale crediti	5.303.295	7.485.843
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.	-	-

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.437.758	762.263
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	1.786	2.063
Totale disponibilità liquide	2.439.544	764.326
Totale attivo circolante (C)	7.804.830	8.301.695
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	51.773	64.223
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	51.773	64.223
Totale attivo	16.668.741	17.341.563
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	54.480	35.564
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	10.267	10.267
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	2	3
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	85.869	85.870
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	340.197	378.310
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	340.197	378.310
Totale patrimonio netto	8.029.164	8.048.362
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	589.416	517.247

(*) Riserva di utili non distribuibile.

Totale fondi per rischi ed oneri	589.416	517.247
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	733.156	840.439
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	159.642	650.106
esigibili oltre l'esercizio successivo	165.768	323.240
Totale debiti verso banche	325.410	973.346
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.101.154	5.187.118
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	5.101.154	5.187.118
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	2.593	10.449
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	2.593	10.449
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	147.995	119.205
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	147.995	119.205
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.000.358	1.107.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	1.000.358	1.107.829
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.481	234.135
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	247.481	234.135
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	459.734	294.943
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	459.734	294.943
Totale debiti	7.284.725	7.927.025
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	32.280	8.490

ANTHEA S.R.L.

Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	32.280	8.490
Totale passivo	16.668.741	17.341.563

Conti d'ordine		
	2013-12-31	2012-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	4.850	0
Totale fideiussioni	4.850	0
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	4.850	0
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	656.516	0
Totale conti d'ordine	661.366	0

Conto economico

	2013-12-31	2012-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.142.375	16.887.011
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	43.999	14.747
altri	398.854	419.259
Totale altri ricavi e proventi	442.853	434.006
Totale valore della produzione	18.585.228	17.321.017
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.087.900	1.109.329
7) per servizi	11.932.965	10.942.192
8) per godimento di beni di terzi	63.053	43.248
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.074.474	2.988.698
b) oneri sociali	1.039.472	1.024.833
c) trattamento di fine rapporto	15.437	31.223
d) trattamento di quiescenza e simili	186.579	190.688
e) altri costi	1.098	1.212
Totale costi per il personale	4.317.060	4.236.654
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.340	30.885
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	230.940	201.565
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.445	2.656
Totale ammortamenti e svalutazioni	281.725	235.106
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-10.465	-2.770
12) accantonamenti per rischi	248.074	0
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	157.751	117.463
Totale costi della produzione	18.078.063	16.681.222
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	507.165	639.795
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
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	56.573	49.782
Totale proventi diversi dai precedenti	56.573	49.782
Totale altri proventi finanziari	56.573	49.782

ANTHEA S.R.L.

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	15.268	27.797
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.268	27.797
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	41.305	21.985
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	148.889	146.400
Totale proventi	148.889	146.400
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	76.430	119.297
Totale oneri	76.430	119.297
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	72.459	27.103
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	620.929	688.883
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	294.843	272.263
imposte differite	-	-
imposte anticipate	14.111	-38.310
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	280.732	310.573
23) Utile (perdita) dell'esercizio	340.197	378.310



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 2013

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. E' previsto un regime opzionale per la tassazione di gruppo, consistente nella determinazione in capo alla società controllante di un unico reddito imponibile, determinato dalla somma algebrica dei redditi netti dei soggetti aderenti e di conseguenza di un'unica imposta sul reddito delle società del gruppo.

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

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

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

Struttura e contenuto del bilancio

Il seguente Bilancio costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, redatta in forma ordinaria ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, è stato redatto in conformità alle vigenti norme ed agli articoli 2423 e seguenti del C.C. integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C).

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

Le voci previste dallo schema di bilancio del Codice Civile, 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 giustificano il commento, le informazioni riguardanti:

- la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, di durata

- indeterminata, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio e sugli indicatori di redditività di cui sia stata data comunicazione (art. 2427 c.c., punto 3bis);
- gli effetti significativi di variazione nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 6-bis);
 - l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427 c.c., punto 6-ter);
 - non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel corso dell'esercizio (art. 2427, n. 8)
 - 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);
 - le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sulla base di un apposito prospetto dal quale risulti il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio (art. 2427 c.c., punto 22).
 - la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società (art. 2427 c.c., punto 22-ter).

Le informazioni relative all'attività della Società, ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2013 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 indiretto:

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

2. Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Immobilizzazioni finanziarie

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

4. Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

5. Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del Costo Medio Ponderato.

6. Crediti

I crediti sono esposti secondo il valore di presumibile valore di realizzo, mediante adeguati stanziamenti al Fondo Svalutazione Crediti, iscritto a rettifica dei valori nominali, a copertura delle presunte perdite per inesigibilità, ragionevolmente prevedibili.

7. Disponibilità liquide

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

8. Ratei e risconti

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

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

9. Fondi per rischi e oneri

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

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

10. Trattamento di Fine Rapporto

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

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

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

11. Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

12. Imposte sul reddito

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

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



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

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

Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

13. Rischi, impegni e garanzie

Gli impegni e le garanzie prestate e ricevute sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

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

14. Riconoscimento dei costi e dei ricavi

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

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

Deroghe

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

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 168.184, con un incremento di Euro 18.438 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	98.120	578	98.829	220.266
Acquisizioni dell'esercizio		61.777			61.777
Alienazioni/dismissioni dell'esercizio	-	-	-	-	-
Valore al 31.12.2013	22.740	159.897	578	98.829	282.044
Fondo iniziale	(17.022)	(39.742)	(196)	(13.560)	(70.520)
Quota d'ammortamento d'esercizio	(4.548)	(30.718)	(58)	(8.015)	(43.340)
Utilizzo e rettifiche del fondo	-	-	-	-	-
Fondo ammortamento al 31.12.2013	(21.570)	(70.460)	(254)	(21.576)	(113.860)
Valore netto al 31.12.2013	1.170	89.437	324	77.253	168.184

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, alla prima fase d'implementazione di un sistema di controllo di gestione avanzato 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.

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.515.402, con un decremento di Euro 102.936 rispetto al precedente esercizio.

Segue un dettaglio:

	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzat. ind. comm.	Altri beni	Totale
Costo storico	7.545.846	462.176	335.530	799.835	9.143.388
Acquisizioni dell'esercizio	0	16.332	64.698	88.332	169.363
Alienazioni / dismissioni dell'esercizio	0		(22.837)	(38.690)	(61.526)
Valore al 31.12.2013	7.545.846	478.508	377.392	849.478	9.251.224
Fondo iniziale	(157.733)	(38.485)	(114.860)	(213.972)	(525.050)
Quota d'ammortamento d'esercizio	(59.213)	(39.269)	(38.471)	(93.987)	(230.940)
Utilizzo e rettifiche del fondo			8.271	11.897	20.168



Fondo ammortamento al 31.12.2013	(216.947)	(77.753)	(145.060)	(296.062)	(735.822)
Valore netto al 31.12.2013	7.328.900	400.755	232.332	553.416	8.515.402

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 400.755, nel corso dell'esercizio hanno registrato decrementi per Euro 22.936; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 77.753.

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

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di euro 232.332, e nel corso dell'esercizio il valore storico è stato incrementato per Euro 41.862 a fronte dell'effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 30.200.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 553.416, comprende mobili ed arredi per Euro 33.742, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 50.013, autocarri per Euro 441.826 ed automezzi per Euro 27.835.

Nel corso dell'esercizio il valore storico degli Altri beni è stato movimentato per Euro 49.642 a fronte di nuove acquisizioni e dismissioni, prevalentemente di autoveicoli; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 82.090.

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 18.358.

Si evidenzia che l'entità dei depositi cauzionali, derivante prevalentemente dal servizio di gestione del patrimonio immobiliare pubblico, affidato dal Comune di Rimini alla società a partire dal secondo semestre dell'esercizio 2010, si è fortemente ridimensionato rispetto l'esercizio precedente (quando ammontava ad Euro 97.368) a seguito della nostra richiesta di restituzione degli stessi; 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 351.738	Euro 213.619

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2012 approvato, in quanto la bozza di bilancio al 31 dicembre 2013 non è ancora stata approvata.

Dalla bozza di bilancio, che sarà presentata al Consiglio di Amministrazione in data 28 aprile 2014, risulta quanto segue: la società ha conseguito ricavi per Euro 2.440.640 e chiude l'esercizio con un utile stimato di Euro 61.563 e, conseguentemente, un Patrimonio Netto di Euro 413.301.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze Finali

Le rimanenze di materie prime sono pari ad Euro 61.991 con un incremento di Euro 10.465 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 5.303.295 con una consistente riduzione di Euro 2.182.547 rispetto al 31 dicembre 2012; la consistente variazione in diminuzione dei crediti è determinata da un importante miglioramento delle tempistiche di incasso soprattutto con il Comune di Rimini;

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

Descrizione	31.12.2013			31.12.2012			Variazione
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	
Verso clienti	282.246		282.246	411.886		411.886	-129.640
Verso controllate	192.521		192.521	75.671		75.671	116.851
Verso controllanti	4.367.092	29.390	4.396.482	6.565.919	29.390	6.595.309	-2.198.827
Crediti tributari	36.563	69.685	106.248	87.327	69.685	157.012	-50.764
Crediti imposte anticipate	8.550	188.499	197.049	8.550	174.388	182.938	14.111
Verso altri	128.749		128.749	63.027		63.027	65.722
Totale	5.015.722	287.574	5.303.295	7.212.380	273.463	7.485.842	-2.182.547

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 282.246, sono diminuiti di Euro 129.640 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 265.462 (inclusivi di crediti girati al Legale per il recupero per Euro 29.733) e per fatture da emettere per Euro 16.784, già al netto del fondo svalutazione crediti stanziato per Euro 11.373.

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 2.630 e adeguato con un accantonamento di Euro 7.445. Segue il dettaglio delle movimentazioni che hanno interessato il Fondo Svalutazione Crediti:

Fondo svalutazione crediti	31.12.2013	31.12.2012
Valore iniziale	11.373	12.584
Utilizzi	-2.630	-3.868
Accantonamenti	7.445	2.656
Totale	16.188	11.373

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.

I **crediti verso controllate**, pari ad Euro 192.521, sono crediti costituiti prevalentemente dal compenso richiesto per l'esercizio 2013 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società (Euro 140.575), da crediti per il servizio di Service Amministrativo prestato dalla controllante e relativo al terzo trimestre del 2013 (Euro 39.650).



I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 4.396.482, con un decremento di Euro 2.198.827 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 3.453.796, nei confronti del Comune di Santarcangelo per Euro 159.594, nei confronti del Comune di Bellaria per Euro 753.702, ed, infine, nei confronti di Rimini Holding per Euro 23.390.

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

I **crediti tributari** sono pari ad Euro 106.248, con un decremento di Euro 50.764 rispetto al precedente esercizio, e sono relativi all'istanza di rimborso Ires per detrazioni Irap (Euro 69.685) e, per la quasi totalità dell'importo residuo, a crediti a titolo di IVA nei confronti dell'Erario e per Euro 1.463 a titolo di credito per l'imposta sostitutiva rivalutazione TFR, maturata a fronte di maggior acconti versati rispetto all'effettivo debito di imposta.

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 197.049, rappresentano il "credito fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2013. Nel dettaglio:

- Anticipate Ires per Euro 174.061
- Anticipate Irap per Euro 22.988

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 165.511 ed è relativo alla fiscalità differita latente sul fondo rischi controversie legali, il cui rilascio a conto economico di imposte anticipate non è determinabile nella tempistica.

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 56.924 (+ Euro 22.310) a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 6.860 (+ Euro 3.164) per Imposte anticipate Irap, per un totale di Euro 63.784 (+ Euro 23.474).

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

Bilancio al 31.12.2013

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2012 e rilasciate a conto economico al 31.12.2013	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Manutenzioni e riparazioni	31.089	27,50%	8.549
Accantonamenti al fondo rischi	175.906	31,40%	55.234

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

In ottemperanza all'art. 2427 C.C. n. 14 si sottolinea che nel corrente esercizio sono state rilevate imposte anticipate per Euro 77.895 relative all'accantonamento al fondo rischi e controversie legali.

I **crediti verso altri**, per un ammontare totale di Euro 128.749, sono costituiti per Euro 32.894 da rimborsi e conguagli INAIL, per Euro 1.752 per crediti vari INPS, per Euro 610 per crediti vari INPDAP, da crediti verso fornitori per pagamenti anticipati rispetto all'erogazione del servizio per Euro 68.602, da crediti verso banche relativamente agli interessi attivi maturati nel quanto trimestre per Euro 11.372 e da crediti diversi per Euro 13.519.

Disponibilità Liquide

Al 31 dicembre 2013 ammontano ad Euro 2.439.544, con un considerevole incremento rispetto al precedente esercizio, quando ammontavano ad Euro 763.716, e sono così composte:

- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 2.437.758;
- disponibilità di cassa per Euro 1.786.

Il significativo miglioramento delle disponibilità bancarie è riconducibile essenzialmente alla forte contrazione dei tempi di incasso da parte dei Comuni soci (soprattutto il Comune di Rimini).

D. RATEI E RISCOINTI ATTIVI

La voce, per un totale di Euro 51.773, è costituita esclusivamente da risconti attivi, prevalentemente relativi al costo derivante dai contratti di assicurazione sottoscritti, tasse di proprietà automobilistiche e utenze varie.

COMMENTO ALLE VOCI DEL PASSIVO**A. PATRIMONIO NETTO**

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

Descrizione	31/12/2012	Distribuzione Utile d'Esercizio 2012	Distribuzione Riserve a Controllante	Risultato Esercizio 2013	31/12/2013
Capitale	7.548.618				7.548.618
Riserva legale	35.564	18.916			54.480
Riserva straordinaria	10.267				10.267
Altre Riserve di Utili non distribuibili	75.600				75.600
Ris. Arrotondamento	1				1
Utile / Perdita portati a nuovo	0	359.394	(359.394)		0
Utile / Perdita dell'esercizio	378.310	(378.310)		340.197	340.197
Totale	8.048.359	0	(359.394)	340.197	8.029.162

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 16 maggio 2013, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 18.916 a Riserva Legale
- Euro 359.394 a Distribuzione a Soci

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2013 è pari ad Euro 8.029.162, con un decremento netto di Euro 19.197, 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.



Distribuitività, 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	54.480	B			
Riserva Straordinaria	10.267	A, B, C	10.267		939.331
Riserva non distribuibile	75.600	A, B			
Riserva arrotondamento Euro	1				
Totale	7.688.966		10.267		939.331
Quota non distribuibile			1.170		
Residua quota distribuibile			9.097		

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 589.416, 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.

Stante il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, si è ritenuto di adeguare il fondo per un importo pari ad Euro 248.074.

Nel corso dell'esercizio il fondo è stato utilizzato per Euro 175.906 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 733.156 con un decremento netto di Euro 107.283 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 15.436 e degli utilizzi del fondo per Euro 121.255, al lordo dell'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR maturata nel periodo (Euro 1.464). Nel corso dell'esercizio ai dipendenti liquidati in corso d'anno, è già stata trattenuta la quota parte di imposta dovuta all'erario.

Per maggiori informazioni in relazione alla composizione dell'organico in essere al 31 dicembre 2013 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

D. DEBITI

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

I debiti al 31 dicembre ammontano ad Euro 7.284.725, con un consistente decremento nell'anno di Euro 642.300 e sono così suddivisi, in raffronto al precedente esercizio, secondo le scadenze:

Descrizione	31.12.2013			31.12.2012			Variazion e
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	
Debiti verso banche	159.642	165.768	325.410	650.106	323.240	973.346	(647.936)
Debiti verso fornitori	5.101.154		5.101.154	5.187.118		5.187.118	(85.964)
Debiti verso controllate	2.593		2.593	10.449		10.449	(7.856)
Debiti verso controllanti	147.995		147.995	119.205		119.205	28.790
Debiti tributari	1.000.358		1.000.358	1.107.829		1.107.829	(107.471)
Debiti verso Istituti di previdenza	247.481		247.481	234.135		234.135	13.346
Altri debiti	459.734		459.734	294.943		294.943	164.791
Totale	7.118.957	165.768	7.284.725	7.603.785	323.240	7.927.025	(642.300)

I **debiti verso banche** sono costituiti per Euro 2.170 dall'addebito degli oneri bancari relativi all'ultimo trimestre e della carta di credito aziendale, e inoltre dal debito residuo del Finanziamento sottoscritto con la Banca Carim in data 31 dicembre 2008, pari ad Euro 323.240; il debito in scadenza entro l'esercizio successivo ammonta ad Euro 157.473, mentre le rate in scadenza oltre l'esercizio successivo, ma entro il quinquennio, sono pari ad Euro 165.758.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 5.101.154, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 85.964. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 3.124.150 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 2.025.938 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 48.934.

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Fornitori	3.124.150	3.448.362	(324.212)
Fatture da ricevere	2.025.938	1.757.972	267.966
Note di credito da ricevere	(48.934)	(19.216)	(29.718)
Totale	5.101.154	5.187.118	(85.964)

I **debiti verso controllate**, pari ad Euro 2.593, sono debiti maturati nei confronti della Amir Onoranze Funebri in relazione a poste non commerciali (incassi realizzati per suo conto, etc.) e alla fornitura di un funerale sociale.

I **debiti verso controllanti**, pari ad Euro 147.995, sono maturati nei confronti di Rimini Holding per effetto del rilevamento imposte anno 2013 (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 1.000.358 e non



ancora scaduti.

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

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Ires	0	0	0
Irap	4.169	14.044	(9.875)
IVA a debito	244.170	0	244.170
IVA a debito in sospensione	654.953	991.014	(336.061)
Ritenute personale dipendente e autonomi	97.065	102.771	(5.705)
Totale	1.000.358	1.107.829	(107.471)

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 31/12/2013 sono stati interamente girati alla società controllante ai sensi del contratto di consolidato fiscale di cui alle premesse.

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprendono l'imposta sul reddito delle persone fisiche, sulle addizionali regionali e comunali IRPEF per complessivi Euro 89.256. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 7.810.

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 247.481, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Inps	121.104	110.346	10.758
Inpdap	77.586	78.354	(768)
Altri fondi di previdenza complementare	9.795	9.323	471
Debiti previdenziali su ratei del personale	26.601	21.722	4.879
Altri debiti	12.394	14.390	(1.995)
Totale	247.481	234.135	13.345

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 9.795) e gli Altri debiti (Euro 12.394) rilevano per incidenza rispettivamente il Previambiente ed il Previandai.

Al 31 dicembre 2013 la società vanta un credito nei confronti dell'INAIL, riclassificato nell'Attivo dello Stato Patrimoniale in C) II 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 459.734, con un incremento di Euro 164.791 rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
-------------	------------	------------	------------

Dipendenti conto retribuzioni	168.823	149.165	19.658
Ratei del personale	81.980	73.914	8.066
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	9.435	9.478	(43)
Altri debiti	199.496	62.386	137.110
Totale	459.734	294.943	164.791

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2013.

I ratei del personale incidono per euro 81.980, il debito per il Fondo TFR presso la Tesoreria Inps ammonta ad Euro 9.435. La voce Altri debiti è una voce residuale che accoglie i debiti di natura diversa, prevalentemente rimborsi di franchigie su polizze RCT/RCO.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi ammontano ad Euro 32.280 e sono dovuti al rinvio all'esercizio 2013 delle quote non di competenza di Ricavi per Servizi, principalmente relativi al Servizio "Piano Neve" erogato nei confronti del Comune di Rimini.

CONTI D'ORDINE

Esistono Fidejussioni bancarie e polizze assicurative rilasciate a favore della Società da Fornitori a garanzia dei servizi da svolgere per Euro 656.516 e Fidejussioni bancarie rilasciate a enti locali clienti a garanzia dei servizi da svolgere per Euro 4.850.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

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

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta ad Euro 18.585.229 con un incremento di Euro 1.264.212 rispetto al precedente esercizio.

I ricavi di gestione conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 18.142.375, con un incremento di Euro 1.255.365 rispetto al precedente esercizio, così suddivisi per settore:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
<i>Manutenzione Strade e segnaletica</i>	3.906.637	3.681.030	225.607
<i>Verde pubblico e lotta antiparassitaria</i>	4.784.433	4.872.691	(88.258)
Servizi settore Qualità Urbana	8.691.070	8.553.721	137.349
Global Service	8.340.669	7.166.225	1.174.443
Servizi Cimiteriali	979.858	1.005.570	(25.712)
Altri Ricavi per Servizi	130.779	161.496	(30.717)
Totale	18.142.375	16.887.011	1.255.364

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 15.221.857, del Comune di Santarcangelo per Euro 542.548, del Comune di Bellaria per Euro 1.644.301; la quota parte di ricavi conseguiti per



servizi prestati ad altri Comuni ed Enti Locali è di Euro 733.670.

Gli *altri ricavi e proventi* sono pari ad Euro 442.853, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 8.847 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
<i>Altri ricavi e proventi:</i>			
Risarcimenti danni	25.585	29.694	(4.109)
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	547	57	490
Affitti Attivi	79.270	77.514	1.756
Plusvalenze da alienazione	15.729	20.992	(5.264)
Altri ricavi e proventi vari	277.724	291.001	(13.278)
<i>Contributi:</i>			
Contributi in conto esercizio	43.999	14.747	29.253
Totale	442.853	434.006	8.847

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 124.442 a fronte del compenso per l'utilizzazione del marchio Amir e per Euro 130.000 a fronte del compenso per il service amministrativo svolto dalla scrivente.

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 1.087.900, con un decremento di Euro 21.429 rispetto al precedente esercizio. La variazione in diminuzione è riconducibile ad una generalizzata politica di contenimento dei costi e ad un contestuale maggior ricorso a servizi esterni.

Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	912.055	926.900	(14.845)
Carburanti e lubrificanti	118.362	125.459	(7.097)
Ricambistica per manutenzioni	18.266	12.840	5.426
Acquisti vari	39.217	44.130	(4.913)
Totale	1.087.900	1.109.328	(21.429)

I **costi per servizi**, pari ad Euro 11.932.965, sono incrementati di Euro 990.773 rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	7.233.667	6.252.808	980.859
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	54.723	15.520	39.203
Spese per utenze	3.756.585	3.736.772	19.813

Manutenzioni, Riparazioni e Gestione "Flotta"	124.115	148.964	(24.849)
Compensi Collegio Sindacale	40.300	24.099	16.201
Compensi Consiglio di Amministrazione	35.913	65.210	(29.296)
Altre spese per pubblicità	19.302	21.200	(1.898)
Spese per lavoro interinale, co.co.pro. e stagisti	70.992	39.328	31.665
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	172.534	199.481	(26.947)
Assicurazioni	190.059	198.419	(8.360)
Spese telefoniche e postali	73.757	74.252	(495)
Addestramento e Formazione	18.688	27.483	(8.795)
Altri costi per servizi	142.332	138.658	3.673
Totale	11.932.965	10.942.192	990.773

L'incremento registrato nei costi per servizi è il risultato combinato del contenimento della maggior parte delle voci di spesa relative alla Struttura e del contestuale aumento di alcune voci specifiche, prevalentemente legate alla produzione dei servizi erogati; nel dettaglio, risultano cresciuti in modo significativo il Lavoro di terzi per produzione di servizi, dovuto sostanzialmente al corrispondente incremento di fatturato registrato nel 2013.

Il resto delle voci presenta un generalizzato decremento, frutto dell'applicazione rigorosa di un'attenta politica di contenimento dei costi; nel dettaglio:

il ricorso a Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi è diminuito di Euro 26.947; le Manutenzioni e Riparazioni e Gestione "Flotta" presentano un contenimento dei costi pari ad Euro 24.849; le spese di Pubblicità si sono ulteriormente ridotte, con un risparmio di Euro 1.898.

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

I costi per godimento di beni di terzi, pari ad Euro 63.053, con un incremento di Euro 19.805 rispetto al precedente esercizio, sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Noleggi automezzi	38.077	29.438	8.640
Altri noleggi	24.975	13.810	11.165
Totale	63.053	43.248	19.805

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

I **costi del personale**, pari ad Euro 4.317.060, presentano un leggero incremento pari ad Euro 80.406 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Salari e stipendi	3.074.474	2.988.698	85.776
Oneri sociali	1.039.473	1.024.833	14.639
Trattamento fine rapporto	15.437	31.223	(15.786)
Trattamento di quiescenza e simili	186.579	190.688	(4.109)
Altri costi del personale	1.098	1.213	(115)
Totale	4.317.060	4.236.654	80.406



L'incremento del costo del personale (pari all'1,9% rispetto l'anno precedente) è sostanzialmente da imputarsi alla gestione dei maggiori servizi erogati nel corso del 2013, rispetto al 2012, pari, in valore, a circa il + 7,3%.
Dalla dinamica del personale in uscita e in entrata, nel corso dell'esercizio 2013, ha registrato un saldo negativo di 2 dipendenti.

A fronte del pensionamento di 2 operai e un impiegato / quadro, si è proceduto al rafforzamento del settore Global con l'inserimento di un dipendente, in relazione all'acquisizione di nuovi servizi avvenuta nel corso del precedente esercizio.

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 89,7 unità, così suddivise: dirigenti 1, quadri 3,1, impiegati 20 e operai 65,7.

Il personale in forza al 31 dicembre 2013 è pari a 88 unità: 1 dirigente, 3 quadri, 20 impiegati e 64 operai.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 281.724, con un incremento di Euro 46.618 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Ammortamento immateriale	43.340	30.885	12.454
Ammortamento materiale	230.940	201.565	29.375
Svalutazione crediti	7.445	2.656	4.789
Totale	281.724	235.106	46.618

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

La **variazione di rimanenze di merci** e materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci è pari ad Euro (10.465).

L'**accantonamenti al fondo** rischi ammonta ad Euro 248.074 e fa totalmente riferimento al rischio per controversie legali legate ai sinistri.

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

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 157.751, con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 40.288 sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Ici / Imu	66.923	67.258	(335)
Altre Imposte e tasse varie	13.199	11.982	1.217
Minusvalenze da alienazione	15.210	5.509	9.701
Altri costi correnti	62.420	32.715	29.705
Totale	157.751	117.463	40.288

Si evidenzia che l'incremento significativo delle Minusvalenze da alienazione è ascrivibile alla cessione di cespiti danneggiati dall'alluvione che ha colpito Rimini nel giugno del 2013, mentre tra gli Altri costi correnti si è registrato un significativo incremento degli indennizzi passivi per sinistri di competenza dell'esercizio.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

L'area finanziaria incide positivamente sul risultato d'esercizio per un ammontare di Euro 41.305.

I proventi finanziari ammontano ad Euro 56.573 e sono costituiti principalmente da interessi attivi su depositi bancari e postali per Euro 51.378 (effetto dei migliorati tempi di incasso, della costante attenzione alle dinamiche di tesoreria e alla ricerca delle migliori condizioni praticate dagli istituti di credito) e dagli interessi attivi generati dai depositi cauzionali relativi ai contratti di utenza, per Euro 5.195.

Gli oneri finanziari sono pari ad Euro 15.268 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 4.686, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 1.365 e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle commissioni di messa a disposizione dei fondi per anticipo fatture.

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

L'area straordinaria incide sul risultato d'esercizio con un saldo positivo pari ad Euro 72.458.

I proventi straordinari ammontano ad Euro 148.888 e sono relativi a proventi da consolidamento per Euro 50.941 e sopravvenienze attive per un ammontare di Euro 97.947, derivanti da componenti positivi di reddito carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

Tra queste le voci più rilevanti: contributo per rimborso interessi passivi su anticipo fatture per Euro 10.565, sottostima di conguagli utenze da riaddebitare per Euro 41.842 e il residuo è costituito prevalentemente da riaddebiti di utenze verso i Comuni di Rimini e Bellaria relative alla gestione del Servizio di Global Service erogato in esercizi precedenti.

Gli oneri straordinari, pari ad Euro 76.431, sono relativi a sopravvenienze passive, prevalentemente riconducibili ad addebiti di utenze relative ad esercizi precedenti, nel quadro della gestione del servizio di Global Service erogato nei confronti dei Comuni di Rimini e Bellaria.

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

Le imposte correnti sono pari ad Euro 294.843, di cui Euro 160.946 a titolo di IRES ed Euro 133.897 a titolo di IRAP; le imposte anticipate sono pari, invece, a - Euro 14.111.

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Imposte correnti:	294.843	272.263	22.580
IRAP dell'esercizio	133.897	144.238	(10.341)
IRES dell'esercizio	160.946	128.025	32.921
Imposte anticipate	(14.111)	38.310	(52.421)
Imposte anticipate IRAP	(2.815)	34.614	(37.429)
Imposte anticipate IRES	(11.296)	3.696	(14.992)
Totale	280.732	310.573	(29.841)

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 347.128 e sono così suddivise:

Descrizione	31.12.2013
Imu	46.846
Sopravvenienze passive e Minusvalenze	24.290
Ammortamenti non deducibili	651
Spese di Rappresentanza (100%)	4.015
Altri costi non deducibili	23.252
Accantonamenti al f.do rischi	248.074
Totale	347.128



Le variazioni apportate in diminuzione del reddito fiscale IRES ammontano ad Euro 382.799 e sono così suddivise:

Descrizione	31.12.2013
Utilizzo fondo controversie legali	175.906
Manutenzioni e riparazioni (1/5 costo indeducibile anni precedenti)	31.089
Spese di Rappresentanza (75%)	3.011
Agevolazione Irap	104.178
Proventi da consolidamento	50.941
Sopravvenienze attive non tassabili	17.674
Totale	382.799

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRAP ammontano ad Euro 248.457 e sono così suddivise:

Descrizione	31.12.2013
Sopravvenienze attive da portare a tassazione e altre variazioni in aumento	74.628
Imu	66.923
Lavoro interinale	26.629
Compensi Amministratori e relativi contributi	80.277
Totale	248.457

Le variazioni in diminuzione, invece, pari ad Euro 228.046 si riferiscono all'utilizzo del fondo rischi controversie legali per Euro 175.906 e a sopravvenienze passive per Euro 52.140.

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	29.390	147.995		
Comune di Rimini	3.453.796			15.216.082
Comune di Santarcangelo	159.594			543.807
Comune di Bellaria	753.702			1.738.322
Controllata:				
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	192.521	2.593	84.326	255.647
Totali	4.589.004	150.588	84.326	17.753.858

I ricavi, ed i conseguenti crediti, realizzati nei confronti dei Comuni di Rimini, Santarcangelo e Bellaria derivano dai rapporti di natura commerciale, in relazione ai contratti per servizi in essere.

I ricavi, ed i conseguenti crediti, realizzati nei confronti della controllata Amir Onoranze Funebri hanno natura diversa, riferendosi al sostenimento di spese e di costi di competenza della controllata e successivamente rifatturati alla stessa, nonché ai ricavi derivanti dai contratti in essere con la controllata per il servizio di amministrazione ed organizzazione fornito e le royalties per l'utilizzazione del marchio Amir.

I costi, ed i conseguenti debiti, nei confronti 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 31.025, mentre quello spettante ai sindaci è pari ad Euro 40.300. Ai sensi del punto 16 bis del medesimo articolo, si segnala che il Collegio Sindacale effettua anche la Revisione Legale dei Conti a partire dal mese di aprile 2012, per cui il compenso è così suddiviso:

- € 9.800 per l'attività di Revisione Legale
- € 30.500 per l'attività di Collegio Sindacale

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale.

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 31/12/2012

ATTIVO

A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	
B) Immobilizzazioni	200.655.534
C) Attivo circolante	20.458.813
D) Ratei e risconti	0
Totale attivo	211.114.347

PASSIVO

A) Patrimonio Netto:	212.834.727
B) Fondi per rischi e oneri	514.293
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0
D) Debiti	7.765.327
E) Ratei e risconti	0
Totale passivo	221.114.347



CONTO ECONOMICO	31/12/2012
A) Valore della produzione	2
B) Costi della produzione	714.416
C) Proventi ed oneri finanziari	3.238.016
D) Rettifiche di valore	(2.514.703)
E) Proventi e oneri straordinari	(13.127)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(60.987)
Utile (perdita) dell'esercizio	56.759

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 2014

L'Amministratore Unico

Andrea Succi
FIRMATO

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

IL 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.

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.

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

L'anno duemilaquattordici, il giorno 29 del mese di aprile, alle ore 10:00

29.04.2014 - ore 10:00

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

- 1) Approvazione schema di bilancio 2013;**
- 2) Relazione introduttiva e presentazione del bilancio di sostenibilità;**
- 3) Approvazione revised budget 2014;**
- 4) Approvazione report industriale 2013.**

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

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

Il Presidente constata la presenza di Rimini Holding, rappresentata dal Prof. Umberto Lago 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 Dott. Maurizio Iacco, in qualità di Responsabile del Servizio Economico – Finanziario del Comune di Santarcangelo di Romagna, quota V.N. euro 500,00 (0,007%) e del Geom. Giovanni Giovanardi Assessore all'Ambiente Demanio e Mare del Comune di Bellaria - Igea Marina, quota V.N. euro 500,00 (0,007%), delegato a partecipare all'Assemblea dei Soci, dal Sindaco del Comune di Bellaria Igea Marina con delega del 15 aprile 2014 prot. n. 18, portatori dell'intero capitale sociale.

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.

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

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

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

1) Approvazione schema di bilancio 2013.

Il Presidente prende la parola e dopo aver consegnato ai Soci copia del fascicolo di

bilancio anno 2013 corredato della Relazione del collegio sindacale, cede la parola al Direttore Generale di Anthea il quale si sofferma ad illustrare i principali contenuti dello Stato Patrimoniale, del Conto economico (predisposti secondo le tassonomie xbrl vigenti) e della nota integrativa.

Il Direttore Generale evidenzia che l'esercizio 2013 si conferma come un esercizio di ulteriore profondo consolidamento delle attività, della struttura organizzativa e del miglioramento dei servizi.

Il Direttore indica che gli elementi caratterizzanti dell'esercizio 2013 sono stati da una parte, il perseguimento dell'acquisizione di nuovi servizi: nello specifico dal Comune di Rimini sono stati acquisiti il servizio di manutenzione dei parcheggi a pagamento e il servizio di manutenzione delle fontane pubbliche, e dall'altra un costante sforzo e attenzione al contenimento dei costi di produzione e all'ottimizzazione dei processi produttivi.

Il Direttore si sofferma in particolare sull'accantonamento relativo al Fondo Rischi che rispetto agli esercizi precedenti è stato incrementato in via prudenziale di 240.000 euro, quale conseguenza delle variate condizioni della polizza RCT per la gestione dei sinistri, che prevede un aumento della SIR da euro 7.500 per l'anno 2013 ad euro 20.000 per l'anno 2014.

Il Direttore sottolinea che a seguito dell'aumento della SIR a 20.000 euro e vista l'impossibilità di dedicare delle risorse interne in via esclusiva alla gestione dei sinistri, si è giunti alla stipulazione di un contratto di loss adjustment con la società Aon Hewitt Risk and Consulting quale gestore esterno per la trattazione, definizione e liquidazione dei sinistri.

Il Direttore Generale indica che l'utile d'esercizio post imposte ammonta ad euro 340.197 e che si propone di destinare il 5% a riserva legale e la restante parte a riserva straordinaria.

Il Direttore anticipa inoltre che si prevede una chiusura positiva del bilancio della controllata società Amir Onoranze Funebri con un utile netto d'esercizio pari a circa euro 60.000.

Il Direttore precisa che nel 2013 si è registrata una contrazione dei ricavi e quindi della marginalità imputabile in parte ad un calo del tasso di mortalità ed in parte ad azioni commerciali della concorrenza che hanno provocato una diminuzione delle vendite.

I Soci pongono al Direttore Generale alcune domande in ordine alle voci di spesa alle quali il Direttore risponde esaurientemente.

Prende a questo punto la parola il Prof. Lago Amministratore Unico della Società Rimini Holding Spa in qualità di Socio maggioritario, il quale chiede che, fatto salvo l'accantonamento a riserva legale dell'utile conseguito, si proceda alla distribuzione della restante parte dell'utile conseguito entro il termine del 30/11/2014.

Prendono a questo punto la parola i rappresentanti dei soci Comune di Bellaria Igea Marina Geom. Giovanni Giovanardi e Santarcangelo di Romagna Dott. Maurizio Iacco, i quali al contrario concordano con la proposta presentata dall'organo amministrativo di procedere all'accantonamento dell'utile.

L'Assemblea ringrazia il Presidente ed il Direttore per l'esautiva esposizione e, dopo argomentata discussione, per alzata di mano

DELIBERA

- di procedere all'approvazione dello schema di bilancio esercizio 2013, dei relativi allegati e dell'operato dell'organo amministrativo e del collegio sindacale all'unanimità dei voti;

- di procedere alla distribuzione dell'utile di esercizio che ammonta ad € 340.196,58= per € 323.186,75= previo accantonamento del 5% pari ad € 17.009,83= alla riserva legale, con voto favorevole del socio di maggioranza Rimini Holding Spa e con voto contrario dei soci di minoranza Comune di Bellaria Igea Marina e Santarcangelo di Romagna.

2) Relazione introduttiva e presentazione del bilancio di sostenibilità.

Prende la parola il Presidente, Arch. Andrea Succi il quale illustra i principi ispiratori del bilancio di sostenibilità e l'orientamento cui deve tendere Anthea nel prossimo futuro, volto ad un ulteriore sviluppo con il rafforzamento da un lato dell'attività strategica e dall'altro della capacità di intercettare positivamente i cambiamenti che stanno emergendo nel panorama economico.

Il Presidente indica che l'obiettivo che ci si porrà nel prossimo futuro e sul quale si sta già investendo è quello di far diventare Anthea non solo l'esecutore materiale di interventi pianificati della Pubblica Amministrazione, ma anche soggetto promotore che crea valore per il benessere collettivo mettendo a sistema il proprio modello organizzativo, il know how e le professionalità presenti, al fine di presidiare nuovi spazi di mercato fra cui il Global Service, l'energia e l'edilizia sostenibile con particolare riferimento all'edilizia scolastica.

L'Assemblea ringrazia il Presidente per l'esauritiva esposizione e, dopo argomentata discussione, all'unanimità dei voti per alzata di mano

DELIBERA

Di prendere atto della relazione sopra esposta e del relativo bilancio di sostenibilità 2013.

3) Approvazione revised budget 2014.

Prende la parola il Direttore Generale di Anthea il quale indica che considerato l'andamento del I quadrimestre dell'esercizio è opportuno prevedere una revisione di budget, secondo quanto specificato nell'elaborato contabile consegnato ai soci e agli atti del presente verbale.

Il Direttore evidenzia che la revisione del budget si rende necessaria non solo in conseguenza dell'ulteriore somma di euro 300.000 stanziata dal Comune di Rimini per il settore del Verde Ornamentale, ma anche a causa dell'introduzione di un nuovo centro di costo denominato "*Innovazione e Sviluppo*" istituito a seguito dell'insediamento del nuovo Organo Amministrativo.

Il Direttore inoltre evidenzia che è in corso di consolidamento una prassi secondo la quale il Comune di Rimini a seguito dell'attribuzione ad Anthea dell'esecuzione di lavori di manutenzione straordinaria non riconosce più la percentuale di ricarico del 12% per spese generali attualmente prevista, contrariamente a quanto disciplinato non solo dalla normativa generale del Codice degli appalti, D.P.R 207/2010, ma anche dall'Accordo Quadro vigente con il Comune di Rimini e dai correlati disciplinari tecnico-economici di esecuzione dei servizi.

Pertanto il Direttore Generale chiede al Socio di maggioranza che si proceda a ridiscutere la percentuale di ricarico dovuta alla società a seguito di attribuzione alla stessa da parte del Comune di Rimini di interventi di natura straordinaria.

Il Socio di maggioranza concorda con la necessità che venga riconosciuta la percentuale di ricarico sugli interventi di natura straordinaria per le motivazioni esplicitate dal Direttore Generale e si impegna a far sì che negli uffici competenti venga ridiscussa la percentuale da attribuire.

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

DELIBERA

Di approvare il revised budget 2014.

4) Approvazione report industriale 2013.

Prende la parola il Direttore Generale il quale consegna ai presenti copia del report industriale relativo all'esercizio 2013 in cui vengono riportati i dati quali-quantitativi relativi alle performance aziendali nella gestione dei servizi in affidamento, da cui si evince un livello di servizio in linea con le attese e le previsioni contrattuali.

Il Direttore Generale tuttavia sottolinea che all'aumento dei servizi affidati alla società non ha fatto riscontro un proporzionale aumento delle risorse in organico.

Allo scopo illustra e consegna copia di documentazione in cui si rapportano gli incrementi di fatturato alle risorse evidenziando quindi come detto rapporto sia quasi raddoppiato dal 2008 ad oggi a fronte di un incremento netto di organico nello stesso periodo di sole 4 unità.

Il Direttore precisa che ciò si è reso possibile grazie ad un'intensa attività di reingegnerizzazione dei processi aziendali che è da ritenersi non ulteriormente ampliabile, e sottolinea quindi che ad ogni ulteriore aggiunta di attività dovrà fare riscontro un adeguamento della pianta organica.

Tuttavia l'applicazione alla società di recenti norme (in particolare legge di stabilità 2014) direttamente applicabili agli enti locali e per estensione anche alle società in house di servizi strumentali, potrebbe costituire un impedimento allo sviluppo dell'azienda.

Il Direttore Generale evidenzia che questa situazione potrebbe nel corso del tempo determinare uno squilibrio interno tale da non consentire dei livelli di servizio ottimali come quelli finora garantiti e pertanto chiede che si prenda in considerazione la proposta palesata in precedenti assemblee dei soci, di rivedere la natura dei servizi che la società svolge per conto dei comuni soci, contemplando la possibilità di qualificarli all'interno dello statuto come servizi di interesse generale.

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

DELIBERA

Di prendere atto del report industriale 2013 e delle considerazioni emerse a seguito dell'esame dello stesso.

Il Presidente dopo aver chiesto ai presenti se ci sono ulteriori dichiarazioni da verbalizzare e nessuno avendo preso la parola, previa lettura ed approvazione unanime del presente verbale, alle ore 12:30, dichiara chiusa la seduta.

IL SEGRETARIO

Dott.ssa Simona Policastrese

FIRMATO

IL PRESIDENTE

Arch. Andrea Succi

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.**

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 31.12.2013"

Signori Soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, riferito all'esercizio 2013, 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 340.197 al netto delle imposte.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio 2013 si conferma come un esercizio di ulteriore 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 servizi (nel dettaglio sono stati acquisiti dal Comune di Rimini il servizio di manutenzione dei parcheggi a pagamento e il servizio di manutenzione delle fontane pubbliche) e dall'altra, un costante sforzo e attenzione al contenimento dei costi di produzione e all'ottimizzazione dei processi produttivi.

PRINCIPALI DATI ECONOMICI

Di seguito è riportato il conto economico riclassificato:

	31/12/2013	31/12/2012
Ricavi dell'attività corrente	18.585.229	17.321.017
Costi esterni di produzione	13.231.204	12.209.461
Valore Aggiunto	5.354.025	5.111.556
Costo del lavoro	4.317.060	4.236.654
Margine Operativo Lordo	1.036.965	874.902
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	529.799	235.106
Risultato Operativo	507.166	639.795
Proventi e oneri finanziari	41.305	21.985
Risultato Ordinario	548.471	661.780
Componenti straordinarie nette	72.458	27.103
Risultato prima delle imposte	620.929	688.883
Imposte sul reddito	280.732	310.573

Risultato netto	340.197	378.310
------------------------	----------------	----------------

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

Di seguito è riportato lo stato patrimoniale riclassificato:

ATTIVO = IMPIEGHI	2013	2012
CAPITALE FISSO	euro	euro
Immobilizzazioni materiali	8.515.402	8.618.338
Immobilizzazioni immateriali	168.184	149.746
Partecipazioni	110.192	110.192
Altri crediti	305.932	370.831
TOTALE CAPITALE FISSO	9.099.710	9.249.107
CAPITALE CIRCOLANTE		
Rimanenze	61.991	51.526
Ratei e risconti entro l'esercizio successivo	51.773	64.223
ESIGIBILITA'	113.763	115.749
Crediti v/clienti	3.978.757	6.380.368
Altri crediti a breve	1.036.965	832.011
LIQUIDITA' DIFFERITE	5.015.721	7.212.379
Depositi bancari e postali	2.437.758	762.263
Assegni, denaro e valori in cassa	1.786	2.063
LIQUIDITA' IMMEDIATE	2.439.544	764.326
TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE	7.569.029	8.092.454
TOTALE CAPITALE INVESTITO	16.668.739	17.341.560
PASSIVO = FONTI		
CAPITALE PROPRIO		
Capitale sociale	7.548.618	7.548.618
Riserva Legale	54.480	35.564
Altre riserve	85.868	85.868
Utile (Perdita) dell'esercizio	340.197	378.310
TOTALE CAPITALE PROPRIO	8.029.162	8.048.359
CAPITALE DI TERZI		
PASSIVITA' CONSOLIDATE		
Fondi rischi e oneri	589.416	517.247
Trattamento di fine rapporto	733.156	840.439
Debiti a medio /lungo termine	165.768	323.240
TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE	1.488.340	1.680.926
PASSIVITA' CORRENTI		
Debiti v/banche	159.642	650.106
Debiti v/fornitori	5.101.154	5.195.878
Altri debiti a breve termine	1.858.161	1.757.800
Ratei e risconti entro esercizio successivo	32.280	8.490
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	7.151.237	7.612.275
TOTALE CAPITALE DI TERZI	8.639.577	9.293.201



TOTALE CAPITALE FINANZIATO	16.668.739	17.341.560
-----------------------------------	-------------------	-------------------

PERSONALE

La movimentazione del personale nell'esercizio e la composizione al 31 dicembre 2013 è rappresentata nel seguente schema:

	31.12.2012	Assunti	Cessati	31.12.2013
Dirigenti	1	-	-	1
Quadri	4	-	1	3
Impiegati	19	1	-	20
Operai	66	-	2	64
Totali	90	1	3	88

L'assunzione dell'impiegato è imputabile all'affidamento dei servizi erogati dal settore Global Service nel territorio di Bellaria.

Tra i cessati, risultano 1 dipendente nella categoria Operai e 1 nella categoria Quadri a fronte di prepensionamento per inidoneità e 1 operaio a fronte di pensionamento per raggiunti limiti di età.

INVESTIMENTI E COSTI

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali presenta una leggera contrazione, passando da un valore netto di Euro 8.618.338 ad Euro 8.515.402, con un decremento di Euro 102.936.

INDICI

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

INDICI DI BILANCIO	2013	2012	2011
a) indicatori di redditività			
Roe	4,4%	4,9%	5,4%
Roi	7,3%	7,4%	5,0%
Ros	2,8%	3,8%	2,4%
Ebit	507.166	639.795	372.449
Ebitda	1.036.965	874.901	562.124
b) indicatori di solidità patrimoniale			
Leverage o rapporto di indebitamento	2,2	2,3	2,1
Quoziente (indice) di struttura	1,1	1,1	1,2
c) indicatori di liquidità			
Posizione finanziaria netta	2.114.134	-209.630	1.362.528

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

patrimonio netto.

L'indice manifesta una lieve diminuzione, dal 4,9% al 4,4%, ma considerando che il risultato dell'esercizio 2013 è gravato, a differenza dell'esercizio precedente, di accantonamenti al fondo rischi per Euro 248.074, il risultato ottenuto è certamente soddisfacente, sia in termini assoluti che in prospettiva temporale ed esprime in estrema sintesi il buon andamento aziendale.

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

Il dato resta sostanzialmente stabile: da 7,4% a 7,3%; ma anche in questo caso nel confronto con l'esercizio precedente grava l'accantonamento al fondo rischi di cui sopra, per cui il risultato ottenuto può considerarsi positivo ed è riconducibile ad una raggiunta ottimizzazione della struttura e degli investimenti effettuati, rispetto l'insieme 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.

L'indice si presenta in diminuzione, passando dal 3,8% al 2,8%, ma continua a valere la considerazione di cui sopra relativa all'accantonamento al fondo, per cui anche in questo caso, sia il risultato in termini assoluti che prospettici, può considerarsi positivo. Il dato "depurato" esprime un ulteriore 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 calo rispetto al dato 2012, passando da Euro 639.795 ad Euro 507.166 dell'esercizio in chiusura; ma se ancora una volta, consideriamo l'impatto dell'accantonamento al fondo rischi (non presente nell'esercizio precedente) il risultato appare in netto miglioramento; 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.

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

Il dato registra un forte miglioramento, passando da € 874.901 del 2012 ad € 1.036.965 dell'esercizio in chiusura.

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

Nel nostro caso i valori presentano un dato sostanzialmente stabile, passando dal 2,3 al 2,2 e ribadendo quindi nella sostanza l'adeguatezza della struttura patrimoniale al volume di fatturato tendenzialmente in crescita nel corso degli ultimi esercizi.

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

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

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

Nel nostro caso la posizione finanziaria netta si presenta in fortissimo incremento, passando da Euro - 209.630 ad Euro 2.114.134; il dato esprime un importante miglioramento della dinamica finanziaria, dovuto essenzialmente alla riduzione dei termini di pagamento medi degli enti locali soci.

In sostanza gli indici esprimono la correttezza della strategia aziendale volta a raggiungere una struttura patrimoniale e



dei costi ottimale al volume di fatturato sviluppato negli ultimi esercizi.

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 351.738	Euro 213.619

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2012 approvato, in quanto la bozza di bilancio al 31 dicembre 2013 non è ancora stata approvata.

Dalla bozza di bilancio, che sarà presentata al Consiglio di Amministrazione in data 15 aprile 2014, risulta quanto segue: la società ha conseguito ricavi per Euro 2.440.640 e chiude l'esercizio con un utile stimato di Euro 61.563 e, conseguentemente, un Patrimonio Netto di Euro 413.301.

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 2013:

Parti correlate	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:			-	
Rimini Holding Spa	29.390	147.995	-	-
Comune di Rimini	3.453.796		-	15.216.082
Comune di Santarcangelo	159.594		-	543.807
Comune di Bellaria	753.702		-	1.738.322
Controllata:			-	
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	192.521	2.593	84.326	255.647
Totali	4.589.004	150.588	84.326	17.753.858

In relazione alla composizione delle partecipazioni segnaliamo quanto segue:

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

conferimento in natura.

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

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

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

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

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

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

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

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile (perdita) d'esercizio
Rimini Holding Spa Unipersonale	Corso d'Augusto, 154 47900 Rimini (RN)	Euro 100.000.000	Euro 228.834.727	Euro 56.759

I valori di Capitale Sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2012 approvato, in quanto la bozza di bilancio al 31 dicembre 2013 non è ancora stata approvata.

La Controllante, ha realizzato ricavi per Euro 2 e sostenuto costi di gestione per Euro 714.416; la gestione finanziaria ha generato proventi netti per Euro 3.238.016; il saldo delle Rettifiche di valore di attività finanziarie ammonta ad Euro (2.514.703); la gestione straordinaria ha registrato un saldo negativo per Euro (13.127); le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano ad Euro (60.987).

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

Nel corso dei primi mesi del nuovo esercizio, Anthea ha dato vita allo sviluppo di un nuovo e importante settore di attività, focalizzato sulle tematiche della riqualificazione energetica degli edifici e dell'ecosostenibilità.

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.

Si sottolinea che una potenziale fonte di incertezza inerente la pianificazione delle attività aziendali deriva dallo sfasamento tra i tempi di approvazione del budget di Anthea e i bilanci preventivi dei comuni soci.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO DI SICUREZZA

Si rende noto inoltre che, seppur ne sia venuto meno l'obbligo di redazione e manutenzione periodica ai sensi Dlgs 196/2003, punto 19 del Disciplinare tecnico (allegato B del Codice Privacy), la Società intende procedere con l'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza entro il 31 marzo 2014.

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

La Società, con delibera del Consiglio d'Amministrazione in data 27/03/2013, ha approvato il Codice Etico, il Modello di Organizzazione e di Gestione ex d.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 e la costituzione dell'Organismo di Vigilanza.



Nella versione adottata, il Modello è composto da un Parte Generale e una Parte Specifica per la prevenzione dei reati previsti ai sensi dell' art. 25-septies del Decreto, ossia per i reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro.

In riferimento all'attuazione delle prescrizioni del Codice Etico e del Modello di Organizzazione, Controllo e Gestione ex D.Lgs. 231/01 adottati – di concerto e con il supporto dell'Organismo di Vigilanza – nell'esercizio 2013 sono state svolte in particolare attività finalizzate a:

- aggiornare il Sistema di Controllo Preventivo ai sensi del D.Lgs. 231/01, con estensione del perimetro di prevenzione ai reati ambientali, nei confronti della Pubblica Amministrazione, societari, informatici e trattamento illecito di dati;
- favorire la diffusione della conoscenza della norma, del Sistema di Controllo Preventivo adottato, con particolare attenzione in merito alle modalità applicative;
- sviluppare gli strumenti di comunicazione tra tutti i collaboratori e l'Organismo di Vigilanza e quelli di consultazione dei documenti componenti il Sistema di Controllo Preventivo e di documenti correlati.

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

In relazione all'aggiornamento e alla revisione del Modello di Organizzazione e di Gestione adottato, sono attualmente in corso e prossime alla conclusione, le attività necessarie per la predisposizione delle Parti Specifiche per la prevenzione delle seguenti tipologie di reato:

- reati ambientali, ai sensi dell' art. 25-undecies del Decreto;
- reati nei confronti della Pubblica Amministrazione, previsti ai sensi degli artt. 24 e 25 del Decreto;
- reati societari, ai sensi dell' art. 25-ter del Decreto;
- delitti informatici e trattamento illecito di dati, previsti dall'art. 24-bis del Decreto.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Anthea continuerà anche nell'esercizio 2014 nella politica di rendere più efficaci i servizi resi e più efficiente la gestione con azioni tese all'ottimizzazione dei costi di produzione dei servizi medesimi, fermo restando il mantenimento dello standard qualitativo espresso finora nei confronti degli enti affidanti.

Ulteriori obiettivi più specifici sono costituiti dal rafforzamento della funzione sempre più pregnante nel settore dell'Energy Management, con la partecipazione al Tavolo dell'Energia e alla stesura del Piano Energetico del Comune di Rimini, ed dalla ricerca di nuovi servizi da gestire laddove gli Enti Soci lo ritengano opportuno e compatibilmente con il quadro normativo in vigore.

PROPOSTA DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 presenta un utile netto di Euro 340.197. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro 17.010
- a riserva straordinaria	Euro 323.187

TOTALE Euro 340.197

Rimini, 27 marzo 2014

L'Amministratore Unico

Andrea Succi

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 31/12/2013

Signori Soci,

il bilancio redatto dall'organo amministrativo, che Vi viene sottoposto per l'approvazione, e che si chiude con un utile di €. 340.196,58, 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 sia la funzione di vigilanza di cui all'art. 2403 del C.C., sia la funzione di controllo contabile di cui all'art. 2409-bis C.C.

In particolare, relativamente alla funzione di vigilanza sull'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.

Per quanto concerne la revisione legale dei conti, nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche, attraverso le quali abbiamo controllato la regolare tenuta e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti gestionali.

Abbiamo altresì verificato il corretto adempimento, nei modi e nei termini di legge, degli obblighi amministrativi e fiscali posti a carico dell'organo amministrativo.

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti in riferimento al bilancio della società chiuso al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo amministrativo. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio stesso e basato sulla revisione legale dei conti.

La revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione posto in essere, basato sugli statuiti principi di revisione, comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi e di supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili

utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo amministrativo.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

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 1.169,59 al netto dei relativi fondi ammortamento, 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 31/12/2013.

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 31/12/2013, in conformità alle disposizioni 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, 11 aprile 2014

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'.