

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2015

ANTHEA S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: RIMINI RN VIA DELLA LONTRA 30

Numero REA: RN - 305917

Codice fiscale: 03730240409

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	39
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	44
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	53

ANTHEA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2015**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA LONTRA 30 - 47923 RIMINI (RN)
Codice Fiscale	03730240409
Numero Rea	RN 00000305917
P.I.	03730240409
Capitale Sociale Euro	7.548.618 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	RIMINI HOLDING S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

v.2.2.4

ANTHEA S.R.L.

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	135.287	117.368
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	173	266
7) altre	116.203	120.396
Totale immobilizzazioni immateriali	251.663	238.030
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.218.484	7.275.454
2) impianti e macchinario	492.217	548.425
3) attrezzature industriali e commerciali	256.622	254.917
4) altri beni	430.368	523.079
Totale immobilizzazioni materiali	8.397.691	8.601.875
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	110.192	110.192
Totale partecipazioni	110.192	110.192
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	341.000	0
Totale crediti verso imprese controllate	341.000	0
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.695	1.129
Totale crediti verso altri	1.695	1.129
Totale crediti	342.695	1.129
Totale immobilizzazioni finanziarie	452.887	111.321
Totale immobilizzazioni (B)	9.102.241	8.951.226
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	69.046	50.430
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	418.217	51.977
Totale rimanenze	487.263	102.407
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.343	226.691
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	25.394
Totale crediti verso clienti	119.343	252.085
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.960	59.064
Totale crediti verso imprese controllate	75.960	59.064
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.912.915	4.898.268
Totale crediti verso controllanti	4.912.915	4.898.268
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.429.617	49.647
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	69.685

v.2.2.4

ANTHEA S.R.L.

Totale crediti tributari	1.429.617	119.332
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	3.423
esigibili oltre l'esercizio successivo	317.316	242.849
Totale imposte anticipate	317.316	246.272
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.737	47.757
Totale crediti verso altri	137.737	47.757
Totale crediti	6.992.888	5.622.778
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.127.949	1.451.468
3) danaro e valori in cassa	2.388	1.424
Totale disponibilità liquide	1.130.337	1.452.892
Totale attivo circolante (C)	8.610.488	7.178.077
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	11.978	53.243
Totale ratei e risconti (D)	11.978	53.243
Totale attivo	17.724.707	16.182.546
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
IV - Riserva legale	88.132	71.490
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	10.267	10.267
Varie altre riserve	75.603	75.601
Totale altre riserve	85.870	85.868
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	744.275	332.843
Utile (perdita) residua	744.275	332.843
Totale patrimonio netto	8.466.895	8.038.819
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	1.010.565	773.407
Totale fondi per rischi ed oneri	1.010.565	773.407
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	546.947	654.513
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.880	168.956
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.184.159	0
Totale debiti verso banche	1.478.039	168.956
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.600	0
Totale acconti	107.600	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.068.465	4.911.023
Totale debiti verso fornitori	5.068.465	4.911.023
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.290	13.328
Totale debiti verso imprese controllate	13.290	13.328
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.869	202.625
Totale debiti verso controllanti	248.869	202.625

v.2.2.4

ANTHEA S.R.L.

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.722	726.918
Totale debiti tributari	94.722	726.918
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	254.401	250.496
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	254.401	250.496
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.303	393.456
Totale altri debiti	393.303	393.456
Totale debiti	7.658.689	6.666.802
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	41.611	49.005
Totale ratei e risconti	41.611	49.005
Totale passivo	17.724.707	16.182.546

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	4.850	4.850
Totale fideiussioni	4.850	4.850
Totale rischi assunti dall'impresa	4.850	4.850
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	1.832.415	805.641
Totale conti d'ordine	1.837.265	810.491

v.2.2.4

ANTHEA S.R.L.

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.123.137	18.039.769
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	366.240	51.977
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	38.561	48.250
altri	385.605	471.903
Totale altri ricavi e proventi	424.166	520.153
Totale valore della produzione	19.913.543	18.611.899
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.025.035	1.066.618
7) per servizi	12.941.588	11.934.762
8) per godimento di beni di terzi	118.663	59.058
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.170.013	3.053.875
b) oneri sociali	1.066.835	1.021.232
c) trattamento di fine rapporto	9.117	10.411
d) trattamento di quiescenza e simili	191.092	186.556
e) altri costi	9.767	9.283
Totale costi per il personale	4.446.824	4.281.357
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.091	58.113
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	258.396	243.040
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.985	5.786
Totale ammortamenti e svalutazioni	330.472	306.939
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.616)	11.561
12) accantonamenti per rischi	394.061	220.603
13) altri accantonamenti	15.233	0
14) oneri diversi di gestione	136.308	136.573
Totale costi della produzione	19.389.568	18.017.471
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	523.975	594.428
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	341.000	0
Totale proventi da partecipazioni	341.000	0
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.578	45.987
Totale proventi diversi dai precedenti	15.578	45.987
Totale altri proventi finanziari	15.578	45.987
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.633	10.465
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.633	10.465
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	346.945	35.522
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	314.361	75.721

v.2.2.4

ANTHEA S.R.L.

Totale proventi	314.361	75.721
21) oneri		
altri	194.365	70.013
Totale oneri	194.365	70.013
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	119.996	5.708
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	990.916	635.658
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	317.685	352.038
imposte anticipate	71.044	49.223
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	246.641	302.815
23) Utile (perdita) dell'esercizio	744.275	332.843

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

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

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

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

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

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

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

In data 14 giugno 2011 è stato sottoscritto con la Controllante Rimini Holding Spa un Contratto di Consolidato Fiscale. 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.

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

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

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), e verrà presentato all'Assemblea dei Soci secondo la tassonomia xbrl attualmente vigente, così come previsto dall'attuale normativa.

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

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

Gli importi dello Stato Patrimoniale, Conto Economico 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 (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 2015 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 spesi nell'esercizio in cui sono sostenuti.

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

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

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

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

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

Costruzioni Leggere, Tettoie, Baracche	10
--	----

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

3. Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione nella società controllata Amir è iscritta al costo di acquisto; i depositi cauzionali sono iscritti al loro valore nominale. La voce include anche il credito relativo alla riserva straordinaria della controllata Amir, come da delibera dell'Assemblea dei Soci del 28/12/15.

4. Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

5. Rimanenze magazzino

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

6. Crediti

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

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

Deroghe

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

Nota Integrativa Attivo

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

Immobilizzazioni immateriali

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 251.663, con un incremento di Euro 13.633 rispetto al precedente esercizio.

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	22.740	230.710	578	155.976	410.004
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.740	113.342	312	35.580	171.974
Valore di bilancio	-	117.368	266	120.396	238.030
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	72.188	-	11.536	83.724
Ammortamento dell'esercizio	-	54.269	93	15.729	70.091
Totale variazioni	-	17.919	(93)	(4.193)	13.633
Valore di fine esercizio					
Costo	-	302.898	578	167.512	470.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	167.611	405	51.309	219.325
Valore di bilancio	-	135.287	173	116.203	251.663

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, al completamento di un sistema di controllo di gestione avanzato per la reportistica direzionale e la definizione di indicatori di performance ed, in generale, per il rafforzamento dell'infrastruttura tecnologia volta a garantire il corretto funzionamento del sistema informativo aziendale.

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.397.691, con un decremento di Euro 204.184 rispetto al precedente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.551.918	674.059	437.489	898.367	9.561.833
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	276.463	125.634	182.572	375.288	959.957
Valore di bilancio	7.275.454	548.425	254.917	523.079	8.601.875
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.000	500	45.243	15.980	64.723
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	940	9.571	10.511
Ammortamento dell'esercizio	59.970	56.708	42.598	99.120	258.396
Totale variazioni	(56.970)	(56.208)	1.705	(92.711)	(204.184)
Valore di fine esercizio					
Costo	7.554.918	674.559	481.742	895.891	9.607.110
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	336.434	182.343	225.120	465.523	1.209.420
Valore di bilancio	7.218.484	492.217	256.622	430.368	8.397.691

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore storico di Euro 7.554.918, è costituita da costruzioni leggere (serre), destinate al servizio di gestione del verde pubblico per Euro 54.131, 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 492.217, nel corso dell'esercizio hanno registrato decrementi per Euro 56.708; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 182.343.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di Euro 256.622, e nel corso dell'esercizio sono incrementati per Euro 1.705 per effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 225.120.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 430.368, comprende mobili ed arredi per Euro 29.064, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 44.067, autocarri ed automezzi per Euro 357.237.

Nel corso dell'esercizio il valore storico degli Altri beni è stato movimentato per Euro 18.456 a fronte di dismissioni, prevalentemente di autoveicoli, ed acquisizioni per Euro 15.980; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 90.235, per l'effetto combinato dell'ammortamento dell'esercizio e degli utilizzi/rettifiche al fondo.

Operazioni di locazione finanziaria**Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria**

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione detenuta nella società Amir Onoranze Funebri S.r.l., con una percentuale di partecipazione pari al 100% del capitale sociale, per un valore totale di Euro 110.192, da depositi cauzionali per contratti di fornitura per Euro 1.695 e da crediti per dividendi da società controllate per Euro 341.000. I depositi saranno liquidabili oltre l'esercizio successivo.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

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

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

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2014 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2015 non è ancora stata approvato.

Dalla bozza di bilancio, che è stata presentata al Consiglio di Amministrazione in data 23 marzo 2016, risulta quanto segue: la società ha conseguito ricavi per Euro 2.675.160 e chiude l'esercizio con un utile stimato di Euro 198.349 e con un Patrimonio Netto di Euro 334.276.

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	341.000	341.000	341.000	-
Crediti immobilizzati verso altri	1.129	566	1.695	-	1.695
Totale crediti immobilizzati	1.129	341.566	342.695	341.000	1.695

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.	VIA DARIO CAMPANA 59- 47922 RIMINI	110.192	63.627	476.928	110.192	100,00%	110.192
Totale							110.192

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	341.000	1.695	342.695
Totale	341.000	1.695	342.695

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime e prodotti in corso di lavorazione sono pari ad Euro 487.263 con un incremento di Euro 384.856 rispetto al precedente esercizio.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	50.430	18.616	69.046
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	51.977	366.240	418.217
Totale rimanenze	102.407	384.856	487.263

Attivo circolante: 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 6.992.888 con un incremento di Euro 1.370.110 rispetto al 31 dicembre 2014; si rilevano decrementi nei crediti verso clienti, ed incrementi di crediti verso controllate, controllanti, nei crediti verso altri e soprattutto nei crediti tributari, dovuto al mancato incasso dell'iva a causa della norma definita "Split Payment".

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

Descrizione	31.12.2015			31.12.2014			Variazione
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	
Verso clienti	119.343		119.343	226.691	25.394	252.085	(132.742)
Verso controllate	75.960		75.960	59.064		59.064	16.896
Verso controllanti	4.912.915		4.912.915	4.898.268	0	4.898.268	14.647
Crediti tributari	1.429.617		1.429.617	49.647	69.685	119.332	1.310.285
Crediti imposte anticipate	0	317.316	317.316	3.423	242.849	246.272	71.044
Verso altri	137.737		137.737	47.757		47.757	89.980
Totale	6.675.572	317.316	6.992.888	5.284.850	337.928	5.622.778	1.370.110

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 119.343, sono decrementati di Euro 132.742 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 120.309 (inclusivi di crediti girati al Legale per il recupero per Euro 25.284), per fatture da emettere per Euro 7.436, nonché per note di credito da emettere per Euro 8.402 già al netto del fondo svalutazione crediti stanziato per Euro 21.210.

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 410 e adeguato con un accantonamento di Euro 1.985. Segue il dettaglio delle movimentazioni che hanno interessato il Fondo Svalutazione Crediti:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Valore iniziale	19.635	16.188	3.447
Utilizzi	(410)	(2.339)	1.929
Accantonamenti	1.985	5.786	(3.801)
Totale	21.210	19.635	1.575

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 75.960, sono crediti costituiti dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2015 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società.

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 4.912.915, con un incremento di Euro 14.647 rispetto al precedente esercizio, sono relativi a fatture e/o note di credito emesse e da emettere, per servizi prestati in relazione ai contratti vigenti nei confronti del Comune di Rimini per Euro 4.098.164, del Comune di Santarcangelo per Euro 137.477 e del Comune di Bellaria per Euro 677.274.

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

I **crediti tributari** sono pari ad Euro 1.429.617, con un fortissimo incremento di Euro 1.310.285 rispetto al precedente esercizio, e sono relativi al Credito Iva venutosi a creare per effetto della norma definita "Split Payment" (Euro 1.354.819), al credito verso la Regione per Irap (Euro 74.798).

Le **imposte anticipate**, pari ad Euro 317.316, rappresentano il "credito fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2015. Nel dettaglio:

- Anticipate Ires per Euro 277.903
- Anticipate Irap per Euro 39.413

Il credito per imposte anticipate Ires esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad Euro 277.903 ed è relativo per Euro 273.716 alla fiscalità differita latente sul fondo rischi controversie legali, il cui rilascio a conto economico di imposte anticipate non è determinabile nella tempistica. Inoltre nel corso del 2015 si è costituito un nuovo fondo denominato F.do Innovazione ai sensi dell'art. 13-bis D.L. 90/2014, sul quale è stata stanziata la fiscalità differita pari ad Euro 4.187.

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

L'aliquota IRES applicata per la valorizzazione delle variazioni temporanee è pari al 27,50%, mentre l'aliquota IRAP è pari al 3,90%. Poiché non si è in grado di prevedere quando verranno utilizzati tali fondi si è preferito stanziare le imposte anticipate con le aliquote vigenti per gli anni 2015 e 2016.

Nel corso dell'esercizio si è verificato il rilascio a conto economico delle imposte anticipate e rilevate nel precedente esercizio per Euro 50.761 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 6.713 per Imposte anticipate Irap, per un totale di Euro 57.474.

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

Bilancio al 31.12.2015

--	--	--	--	--

v.2.2.4

ANTHEA S.R.L.

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2014 e rilasciate a conto economico al 31.12.2015	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Manutenzioni e riparazioni	12.451	27,50%	3.423
Accantonamenti al fondo rischi	172.136	31,40%	54.051

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 128.518 relative all'accantonamento ai fondi rischi sopra descritti.

I *crediti verso altri*, per un ammontare totale di Euro 137.737, sono costituiti per Euro 15.191 da rimborsi e conguagli INAIL, per Euro 373 per crediti vari INPS, per Euro 610 per crediti vari INPDAP, da crediti verso fornitori per attese note di credito a conguaglio utenze per Euro 110.611, da crediti verso banche relativamente agli interessi attivi maturati nel quanto trimestre per Euro 2.065 e da crediti diversi per Euro 8.885.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	252.085	(132.742)	119.343	119.343	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	59.064	16.896	75.960	75.960	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.898.268	14.647	4.912.915	4.912.915	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	119.332	1.310.285	1.429.617	1.429.617	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	246.272	71.044	317.316	0	317.316
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47.757	89.980	137.737	137.737	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.622.778	1.370.110	6.992.888	6.675.572	317.316

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	119.343	119.343
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	75.960	75.960
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.912.915	4.912.915
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.429.617	1.429.617
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	317.316	317.316
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	137.737	137.737
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.992.888	6.992.888

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

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Al 31 dicembre 2015 ammontano ad Euro 1.130.337, con un decremento di Euro 322.555 rispetto al precedente esercizio, quando ammontavano ad Euro 1.452.892, e sono così composte:

- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 1.127.949;
- disponibilità di cassa per Euro 2.388.

Il decremento delle disponibilità bancarie è dovuto prevalentemente agli effetti della normativa definita "Split Payment" che prevede l'incasso immediato della sola voce Imponibile delle fatture attive emesse verso la Pubblica Amministrazione, che costituisce la totalità dei nostri Clienti, mentre l'iva non incassata viene recuperata tramite parziale compensazione e rimborso nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.451.468	(323.519)	1.127.949
Denaro e altri valori in cassa	1.424	964	2.388
Totale disponibilità liquide	1.452.892	(322.555)	1.130.337

Ratei e risconti attivi

La voce presenta un saldo di Euro 11.978 (riferibili prevalentemente a utenze, assicurazioni e tassa di proprietà automezzi), con un decremento di Euro 41.265 rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	53.243	(41.265)	11.978
Totale ratei e risconti attivi	53.243	(41.265)	11.978

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	7.548.618	-	-	-	-		7.548.618
Riserva legale	71.490	-	16.642	-	-		88.132
Altre riserve							
Riserva straordinaria o facoltativa	10.267	-	-	-	-		10.267
Varie altre riserve	75.601	-	-	2	-		75.603
Totale altre riserve	85.868	-	-	2	-		85.870
Utile (perdita) dell'esercizio	332.843	316.200	(16.642)	-	1	744.275	744.275
Totale patrimonio netto	8.038.819	316.200	-	2	1	744.275	8.466.895

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600
RISERVA DA ARR.UNITA' DI EURO	3
Totale	75.603

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 23 aprile 2015, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 16.642 a Riserva Legale
- Euro 316.200 a Distribuzione a Soci

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2015 è pari ad Euro 8.466.895, con un incremento netto di Euro 428.076, rispetto al precedente esercizio.

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

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	7.548.618	CONTRIBUTO DEI SOCI/CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	88.132	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	10.267	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	10.267
Varie altre riserve	75.603			-
Totale altre riserve	85.870			10.267
Totale	7.722.620			10.267
Residua quota distribuibile				10.267

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600	RISERVA DI UTILI	A,B
RISERVA DA ARR.UNITA' DI EURO	3	RISERVA DI UTILI	
Totale	75.603		

LEGENDA / NOTE:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 1.010.565, è riferibile a due fattispecie:

- Fondo Innovazione e progettazione; dal 1° gennaio 2015 il 20% dell'incentivo erogato ai tecnici ex art. 92 del codice appalti viene accantonato ad un apposito fondo, destinato all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione, di implementazione delle banche dati per il controllo e il miglioramento della capacità di spesa per centri di costo, ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014. Nel corso dell'esercizio il fondo è stato alimentato per Euro 15.233 e mai utilizzato.
- Fondo Controversie legali: è costituito a fronte dell'onerosità potenziale delle richieste di rimborso per danni materiali o lesivi causati nell'espletamento dei servizi nel corso della gestione e la cui manifestazione numeraria avverrà nei prossimi esercizi contabili.

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

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

Stante il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, del ricevimento delle prime richieste riferibili a sinistri con franchigia significativamente aumentata rispetto gli esercizi precedenti, si è ritenuto di adeguare il fondo per un importo pari ad Euro 394.061.

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

Nel corso dell'esercizio il fondo controversie legali è stato utilizzato per Euro 172.136 a copertura dei rimborsi per incidenti avvenuti nel corso dei precedenti esercizi, le cui pratiche si sono concluse nell'anno in corso.

	F.do Controversie Legali	F.do Innovazione e Progettazione	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	773.407	0	773.407
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	394.061	15.233	409.294
Utilizzo nell'esercizio	172.136	0	172.136
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	221.925	15.233	237.158
Valore di fine esercizio	995.332	15.233	1.010.565

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	773.407	773.407
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	409.294	409.294
Utilizzo nell'esercizio	172.136	172.136
Totale variazioni	237.158	237.158
Valore di fine esercizio	1.010.565	1.010.565

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR è pari ad Euro 546.947 con un decremento netto di Euro 107.566 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 9.117 e degli utilizzi del fondo per Euro 115.219, al lordo dell'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR maturata nel periodo (Euro 1.824). Un importo di Euro 360 è stato accantonato per l'Inps fondo tesoreria compreso nelle altre variazioni. 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 2015 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	654.513
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.117
Utilizzo nell'esercizio	115.219
Altre variazioni	(1.464)
Totale variazioni	(107.566)
Valore di fine esercizio	546.947

Debiti

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

I debiti al 31 dicembre ammontano ad Euro 7.658.689, con un incremento nell'anno di Euro 991.887 e sono così suddivisi, in raffronto al precedente esercizio, secondo le scadenze:

Descrizione	31.12.2015			31.12.2014			Variazione
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	
Debiti verso banche	293.880	1.184.159	1.478.039	168.956		168.956	1.309.083
Acconti da Clienti	107.600		107.600	0		0	107.600
Debiti verso fornitori	5.068.465		5.068.465	4.911.023		4.911.023	157.442
Debiti verso controllate	13.290		13.290	13.328		13.328	(38)
Debiti verso controllanti	248.869		248.869	202.625		202.625	46.244
Debiti tributari	94.722		94.722	726.918		726.918	(632.196)
Debiti verso Istituti di previdenza	254.401		254.401	250.496		250.496	3.905
Altri debiti	393.303		393.303	393.456		393.456	(153)
Totale	6.474.530	1.184.159	7.658.689	6.666.802	0	6.666.802	991.887

I **debiti verso banche** sono costituiti prevalentemente dalle rate residue relative al contratto di mutuo chirografario sottoscritto con la Banca di Rimini in data 1 dicembre 2015, per un importo di Euro 1.500.000; le rate in pagamento entro 12 mesi ammontano ad Euro 291.721 e la quota oltre i 12 mesi è pari ad Euro 1.184.159; per il residuo sono costituiti dall'addebito degli oneri bancari relativi all'ultimo trimestre e delle carte di credito aziendali.

Gli **acconti** versati dagli acquirenti dei loculi in costruzione presso il Cimitero di Santarcangelo di Romagna ammontano ad Euro 107.600.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 5.068.465, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 157.442. L'esposizione nei confronti dei fornitori è

costituita per Euro 3.092.622 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 2.034.289 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 58.446.

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Fornitori	3.092.622	3.474.565	(381.943)
Fatture da ricevere	2.034.289	1.450.538	583.751
Note di credito da ricevere	(58.446)	(14.080)	(44.366)
Totale	5.068.465	4.911.023	157.442

I **debiti verso controllate**, pari ad Euro 13.390, sono costituiti dai debiti derivanti dal servizio di polizia mortuaria (che la scrivente realizza nei confronti del Comune di Rimini e per la quale si avvale dell'opera della controllata) e dai servizi collegati ai funerali sociali.

I **debiti verso controllanti**, pari ad Euro 248.869, sono maturati nei confronti di Rimini Holding per effetto del rilevamento imposte anno 2015 (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 94.722 e non ancora scaduti.

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

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Irap	0	1.927	(1.927)
Erario c/imp. Sost. Riv TFR	319	0	319
IVA a debito in sospensione	1.696	628.597	(626.901)
Ritenute personale dipendente e autonomi	92.708	96.394	(3.686)
Totale	94.722	726.918	(632.196)

Si evidenzia che il credito per ritenute subite, nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31.12.2015 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 79.315. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 13.393.

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 254.401, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Inps	132.729	120.188	12.541
Inpdap	67.034	72.695	(5.661)
Altri fondi di previdenza complementare	10.864	10.375	490

v.2.2.4

ANTHEA S.R.L.

Debiti previdenziali su ratei del personale	31.774	35.182	(3.408)
Altri debiti	11.999	12.056	(57)
Totale	254.401	250.496	3.905

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 10.864) e gli Altri debiti (Euro 11.999) rilevano per incidenza rispettivamente il Previambiente ed il Previndai.

Al 31 dicembre 2015 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 393.303, con un decremento di Euro 153 rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	183.013	174.208	8.806
Ratei del personale	100.861	108.959	(8.098)
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	9.776	9.672	104
Altri debiti	99.653	100.618	(965)
Totale	393.303	393.456	(153)

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2015.

I ratei del personale incidono per euro 100.861, il debito per il Fondo TFR presso la Tesoreria Inps ammonta ad Euro 9.776. La voce Altri debiti è una voce residuale che accoglie i debiti di natura diversa, tra cui i rimborsi di franchigie su polizze RCT/RCO e l'indennità di occupazione temporanea, danni e costituzione di servitù riconosciuta per l'anno 2015 dalla società Romagna Acque, di competenza di esercizi futuri.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	168.956	1.309.083	1.478.039	293.880	1.184.159
Acconti	0	107.600	107.600	107.600	-
Debiti verso fornitori	4.911.023	157.442	5.068.465	5.068.465	-
Debiti verso imprese controllate	13.328	(38)	13.290	13.290	-
Debiti verso controllanti	202.625	46.244	248.869	248.869	-
Debiti tributari	726.918	(632.196)	94.722	94.722	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	250.496	3.905	254.401	254.401	-
Altri debiti	393.456	(153)	393.303	393.303	-
Totale debiti	6.666.802	991.887	7.658.689	6.474.530	1.184.159

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	ESTERO NON U.E.	Totale
Debiti verso banche	1.478.039	-	1.478.039
Acconti	107.600	-	107.600
Debiti verso fornitori	5.063.386	5.079	5.068.465
Debiti verso imprese controllate	13.290	-	13.290
Debiti verso imprese controllanti	248.869	-	248.869
Debiti tributari	94.722	-	94.722
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	254.401	-	254.401
Altri debiti	393.303	-	393.303
Debiti	7.653.610	5.079	7.658.689

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi ammontano ad Euro 41.611 e sono dovuti al rinvio all'esercizio 2016 delle quote non di competenza dei contributi in conto impianti ricevuti per gli impianti fotovoltaici realizzati dal Comune di Rimini, in relazione al Progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20", con cui il Comune di Rimini ha partecipato al bando regionale per l'efficienza energetica.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	628	(628)	-
Altri risconti passivi	48.377	(6.766)	41.611
Totale ratei e risconti passivi	49.005	(7.394)	41.611

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Esistono Fidejussioni bancarie rilasciate a enti locali clienti a garanzia dei servizi da svolgere per Euro 4.850 e garanzie ricevute da fornitori per Euro 1.832.415, che si è deciso di indicare tra gli "Altri Conti d'Ordine".

Nota Integrativa Conto economico

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

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro 19.913.543 con un incremento di Euro 1.301.644 rispetto al precedente esercizio.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MANUTENZ.STRADE E SEGNALETICA	4.687.181
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	4.656.693
GLOBAL SERVICE	8.565.524
SERVIZI CIMITERIALI	1.006.965
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	206.774
Totale	19.123.137

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	19.123.137
Totale	19.123.137

I **ricavi** di gestione conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 19.123.137, con un incremento di Euro 1.083.368 rispetto al precedente esercizio, così suddivisi per settore:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
<i>Manutenzione Strade e segnaletica</i>	<i>4.687.181</i>	<i>3.819.288</i>	<i>867.893</i>
<i>Verde pubblico e lotta antiparassitaria</i>	<i>4.656.693</i>	<i>4.502.222</i>	<i>154.471</i>
Servizi settore Qualità Urbana	9.343.873	8.321.510	1.022.364
Global Service	8.565.524	8.594.691	(29.167)
Servizi Cimiteriali	1.006.965	963.630	43.335
Altri Ricavi per Servizi	206.774	159.938	46.836
Totale	19.123.137	18.039.769	1.083.368

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 16.359.247, del Comune di Santarcangelo per Euro 660.069, del Comune di Bellaria per Euro 1.750.392; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni ed Enti Locali è di Euro 372.552.

La **variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**, pari ad Euro 366.240, è relativa ai loculi in costruzione presso il Cimitero di Santarcangelo di R. e destinati alla vendita ad ultimazione dei lavori.

Gli **altri ricavi e proventi** sono pari ad Euro 424.166, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 95.987 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
<i>Altri ricavi e proventi:</i>			
Risarcimenti danni	23.277	99.930	(76.653)
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	554	556	(2)
Affitti Attivi	48.562	80.322	(31.761)
Plusvalenze da alienazione	884	17.581	(16.698)
Altri ricavi e proventi vari	307.426	265.964	41.462
<i>Contributi:</i>			
Contributi in conto esercizio	38.561	48.250	(9.689)
Contributi in conto impianti	4.903	7.550	(2.648)
Totale	424.166	520.153	(95.987)

Gli altri e ricavi e proventi maturati nei confronti del Comune di Rimini sono pari ad Euro 33.904: la gestione assicurativa condivisa ha generato rimborsi attivi, a fronte di spese sostenute e rifatturate all'ente per la parte di Sua competenza per la gestione delle pratiche assicurative, ricavi per Euro 11.404 complessivi; il progetto della scuola sostenibile e la sicurezza dei luoghi del Capodanno hanno generato ricavi per Euro 22.500.

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 136.042 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 e/o sopra diverse scuole site nel Comune di Rimini.

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

Costi della produzione

I **costi per materie prime**, sussidiarie, di consumo e di merci sono pari ad Euro 1.025.035, con un decremento di Euro 41.583 rispetto al precedente esercizio. La variazione in diminuzione è riconducibile ad una generalizzata politica di contenimento dei costi.

v.2.2.4

ANTHEA S.R.L.

Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	847.728	885.856	(38.128)
Carburanti e lubrificanti	104.848	114.610	(9.761)
Ricambistica per manutenzioni	34.592	25.220	9.372
Acquisti vari	37.867	40.932	(3.065)
Totale	1.025.035	1.066.618	(41.583)

I **costi per servizi**, pari ad Euro 12.941.588, sono incrementati di Euro 1.006.826 rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	7.793.825	7.275.036	518.789
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	68.013	67.307	707
Spese per utenze	3.386.596	3.359.687	26.909
Manutenzioni, Riparazioni e Gestione "Flotta"	188.584	147.943	40.642
Compensi Collegio Sindacale	36.924	35.620	1.304
Compensi Consiglio di Amministrazione	43.493	43.014	479
Altre spese per pubblicità	0	13.102	(13.102)
Spese per lavoro interinale, co.co.pro. e stagisti	318.181	219.719	98.462
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	204.729	241.564	(36.835)
Assicurazioni e spese gestione pratiche	249.041	230.366	18.675
Spese telefoniche e postali	80.308	74.195	6.113
Addestramento e Formazione	29.805	25.533	4.272
Loculi in costruzione	366.240	51.977	314.263
Altri costi per servizi	175.849	149.699	26.150
Totale	12.941.588	11.934.762	1.006.826

Nel dettaglio, le variazioni più rilevanti si registrano nella voce lavoro di terzi per la produzione di servizi e spese per lavoro interinale ascrivibili all'incremento del fatturato, cresciuto in particolar modo nella componente straordinaria, che risulta per sua natura più difficilmente pianificabile e quindi gestibile con le risorse ordinarie. Un'ulteriore importante incremento si registra alla voce di costo relativa alle spese sostenute per la costruzione di loculi nel Cimitero di Santarcangelo di Romagna, destinati una volta ultimati, alla vendita. Il costo dei loculi è stato sospeso attraverso l'iscrizione di variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti in A) - 2).

Si evidenzia l'azzeramento dei costi di pubblicità e il consistente decremento dei costi per Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi.

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

I costi per godimento di beni di terzi, pari ad Euro 118.663, con un incremento di Euro 59.605 rispetto al precedente esercizio, sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2014	Variazione
Noleggi automezzi	91.069	34.609	56.460
Altri noleggi	27.594	24.449	3.145
Totale	118.663	59.058	59.605

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

I **costi del personale**, pari ad Euro 4.446.824, presentano un incremento di Euro 165.467 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Salari e stipendi	3.170.013	3.053.875	116.138
Oneri sociali	1.066.835	1.021.232	45.603
Trattamento fine rapporto	9.117	10.411	(1.294)
Trattamento di quiescenza e simili	191.092	186.556	4.536
Altri costi del personale	9.767	9.283	484
Totale	4.446.824	4.281.357	165.467

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2015, deriva un saldo negativo di 2 dipendenti. A fronte di 5 operai pensionati per raggiunti limiti di età, si è provveduto a inserirne 3 a tempo indeterminato (di cui 1 già presente in azienda con contratto interinale); inoltre 4 dipendenti a tempo determinato sono stati assunti a tempo indeterminato, a fronte della necessità di consolidare stabilmente la forza lavoro, cogliendo contestualmente l'opportunità offerta dal Job's Act in termini di importanti benefici fiscali ed eventuale flessibilità in uscita.

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 90, così suddivisi: dirigenti 1, quadri 3, impiegati 24 e operai 62.

Il personale in forza al 31 dicembre 2015 è pari a 89 unità: 1 dirigente, 3 quadri, 24 impiegati e 61 operai. Si evidenzia come il costo del Lavoro presenti un lieve incremento ascrivibile alla dinamica del personale in entrata ed uscita nel corso dell'anno, alla sostituzione di un contratto interinale in lavoro dipendente e al rientro, all'inizio del 2015, di due maternità.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 330.472, con un incremento di Euro 23.533 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Ammortamento immateriale	70.091	58.113	11.978
Ammortamento materiale	258.396	243.040	15.356
Svalutazione crediti	1.985	5.786	(3.801)
Totale	330.472	306.939	23.533

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

La **variazione di rimanenze di merci** e materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci è pari ad Euro -18.616.

L'**accantonamento al fondo rischi** ammonta ad Euro 394.061 e fa 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.

L'**accantonamento al fondo innovazione e progettazione** ammonta Euro 15.233 (non è mai utilizzato), ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 136.308, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 265 sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Ici / Imu	69.664	69.665	(1)
Altre Imposte e tasse varie	16.609	17.847	(1.238)
Minusvalenze da alienazione	1.564	3.608	(2.044)
Altri costi correnti	48.471	45.453	3.018
Totale	136.308	136.573	(265)

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

Proventi e oneri finanziari

L'area finanziaria incide positivamente sul risultato d'esercizio per un ammontare di Euro 346.945.

I proventi da partecipazione a società controllate ammontano ad Euro 341.000 e sono ascrivibili alla distribuzione della riserva straordinaria da parte di Amir OF (delibera Assemblea dei Soci del 28/12/2015).

I proventi finanziari ammontano ad Euro 15.578 e sono costituiti quasi totalmente da interessi attivi su depositi bancari e postali per Euro 15.578 (effetto dei migliorati tempi di incasso, della costante attenzione alle dinamiche di tesoreria e alla ricerca delle migliori condizioni praticate dagli istituti di credito).

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

Gli oneri finanziari sono pari ad Euro 9.633 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 2.886, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 478 e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle commissioni di messa a disposizione dei fondi per anticipo fatture, per Euro 6.269.

Si informa che le condizioni relative ai rapporti bancari e in particolar modo interessi passivi per anticipo fatture e commissioni di messa a disposizione dei fondi, sono stati ridiscussi e sensibilmente ridotti nel corso dell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.141
Altri	492
Totale	9.633

Proventi e oneri straordinari

L'area straordinaria incide sul risultato d'esercizio con un saldo positivo pari ad Euro 119.996.

I proventi straordinari ammontano ad Euro 314.361 e sono relativi a proventi da consolidamento per Euro 3.863 e sopravvenienze attive per un ammontare di Euro 310.497, derivanti da componenti positivi di reddito carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

Le sopravvenienze attive sono da ricondurre principalmente a dei conguagli utenze da riaddebitare ai Comuni di Rimini e Bellaria relative alla gestione del Servizio di Global Service erogato in esercizi precedenti.

Gli oneri straordinari, pari ad Euro 194.365, 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 d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte correnti sono pari ad Euro 317.685, di cui Euro 254.651 a titolo di IRES ed Euro 63.034 a titolo di IRAP; le imposte anticipate sono pari, invece, ad Euro (71.044).

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Imposte correnti:	317.685	352.038	(34.353)
IRAP dell'esercizio	63.034	137.832	(74.798)
IRES dell'esercizio	254.651	214.206	40.445
Imposte anticipate	(71.044)	(49.223)	(21.821)
Imposte anticipate IRAP	(9.249)	(7.176)	(2.073)
Imposte anticipate IRES	(61.795)	(42.047)	(19.748)
Totale	246.641	302.815	(56.174)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

v.2.2.4

ANTHEA S.R.L.

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.010.564	1.010.564
Differenze temporanee nette	(1.010.564)	(1.010.564)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(216.111)	(30.163)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(61.794)	(9.249)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(277.905)	(39.412)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	12.451	(12.451)	-	-	-	-	-
FONDO CONTROVERSIE LEGALI	773.406	221.925	995.331	27,50%	273.716	3,90%	38.818
FONDO INNOVAZIONE	-	15.233	15.233	27,50%	4.189	3,90%	594

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	24
Operai	62
Totale Dipendenti	90

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16), si comunica che l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori è pari ad Euro 36.000, mentre quello spettante ai sindaci è pari ad Euro 36.924. 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
- € 27.124 per l'attività di Collegio Sindacale

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale.

	Valore
Compensi a amministratori	36.000
Compensi a sindaci	36.924
Totale compensi a amministratori e sindaci	72.924

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.800
Altri servizi di verifica svolti	27.124
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	36.924

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

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 scrivente società.

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

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

v.2.2.4

ANTHEA S.R.L.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	196.777.757	199.473.499
C) Attivo circolante	18.155.752	26.384.855
D) Ratei e risconti attivi	48.426	48.029
Totale attivo	214.981.935	225.906.383
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	100.000.000	100.000.000
Riserve	100.520.454	99.697.723
Utile (perdita) dell'esercizio	1.610.604	1.556.964
Totale patrimonio netto	202.131.058	201.254.687
B) Fondi per rischi e oneri	1.133.131	1.120.728
D) Debiti	11.717.746	23.530.968
Totale passivo	214.981.935	225.906.383

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	2	7
B) Costi della produzione	281.195	1.341.858
C) Proventi e oneri finanziari	4.549.227	3.389.520
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(2.674.356)	(685.871)
E) Proventi e oneri straordinari	(1.203)	175.603
Imposte sul reddito dell'esercizio	(18.129)	(19.563)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.610.604	1.556.964

Nota Integrativa parte finale

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	Immobilizzazioni finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:					
Rimini Holding Spa			248.869		
Comune di Rimini		4.098.164			16.393.643
Comune di Santarcangelo		137.477			1.026.309
Comune di Bellaria		677.274			1.750.392
Controllata:					
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	341.000	75.960	13.290	80.040	266.042
Totali	341.000	4.988.875	262.159	80.040	19.436.385

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

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

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

Conclusioni

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, 25 marzo 2016

L'Amministratore Unico

Andrea Succi

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

L'anno duemilasedici, il giorno 26 del mese di maggio, alle ore 11:00

26.05.2016 - ore 11:00

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

- 1) Approvazione schema di bilancio al 31/12/2015;**
- 2) Rinnovo Organo Amministrativo e determinazioni conseguenti;**
- 3) Approvazione servizi cimiteriali Comune Bellaria Igea Marina.**

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

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

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

del 12 maggio 2016 prot. n. 12399, portatori dell'intero capitale sociale.

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

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 al 31/12/2015.

Il Presidente prende la parola e dopo aver consegnato ai Soci copia del fascicolo di bilancio anno 2015, cede la parola al Direttore Generale di Anthea il quale si sofferma ad illustrare i principali contenuti dello Stato Patrimoniale, del Conto economico e della nota integrativa (predisposti secondo le tassonomie xbrl vigenti).

Il Direttore Generale evidenzia che l'esercizio 2015 si caratterizza per il consolidamento della performance aziendale sia in termini di livello di servizio erogato che di volumi di fatturato e di risultato economico finanziario.

Nell'anno 2015 è stato acquisito il servizio di manutenzione strade del Comune di Santarcangelo ed è proseguito il trend di aumento della quota di fatturato derivante dall'attività di Manutenzione Straordinaria svolta a favore del Comune di Rimini, la quale precisa il Direttore, pur incidendo in maniera positiva sul fatturato globale genera difficoltà organizzative poiché le richieste di prestazioni risentono di una carenza di pianificazione e programmazione.

Pertanto il Direttore ribadisce che sarebbe auspicabile che gli enti soci provvedes-

sero in sede di budget ad individuare in modo più puntuale le proprie esigenze straordinarie onde consentire un'adeguata impostazione organizzativa.

Il Direttore precisa inoltre che in ottemperanza a quanto prescritto nell'atto di indirizzo per il contenimento della spesa del personale approvato dall'Assemblea dei Soci in data 21/10/2015, Anthea ha pienamente rispettato il vincolo imposto, in quanto l'incidenza del costo del personale rispetto al valore della produzione è risultata pari al 22,3%, contro il 23,0% del 2014 e il 23,2% del 2013.

Il Direttore Generale indica che l'utile d'esercizio post imposte ammonta ad euro 744.275 e che al raggiungimento di questo risultato ha contribuito anche la distribuzione ad Anthea dell'utile della società controllata Amir Onoranze Funebri pari a euro 341.000.

Prende la parola l'Amministratore Unico di Anthea il quale propone di destinare a riserva legale il 5% dell'utile pari a euro 37.214 e la restante parte pari a euro 707.061 a riserva straordinaria.

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 ai Soci di parte dell'utile destinato a riserva straordinaria nella misura pari ad euro 320.000.

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

DELIBERA

Di procedere all'approvazione dello schema di bilancio esercizio 2015 con i relativi allegati;

Di procedere all'accantonamento del 5% dell'utile pari ad euro 37.214 a riserva legale;

Di procedere all'accantonamento di euro 387.061 a riserva straordinaria;

Di procedere alla distribuzione ai Soci della somma di euro 320.000 da pagarsi entro il corrente anno in proporzione alle quote da ciascuno possedute.

2) Rinnovo Organo Amministrativo e determinazioni conseguenti.

Prende la parola il Prof. Umberto Lago il quale in qualità di l'Amministratore Unico di Rimini Holding chiede che venga rinviata la trattazione del secondo punto all'o.d.g., stante l'impossibilità di procedere alla nomina dell'organo Amministrativo, in assenza di indicazioni da parte della proprietà.

L'assemblea ringrazia e dopo argomentata discussione per alzata di mano

DELIBERA

Di rinviare la trattazione del 2° punto all'ordine del giorno.

3) Approvazione servizi cimiteriali Comune Bellaria Igea Marina.

L'Amministratore Unico cede la parola all'Ing. Morelli il quale si sofferma ad illustrare alcuni aspetti caratterizzanti l'affidamento dei servizi cimiteriali del Comune di Bellaria Igea Marina.

Il Direttore fa presente che, nell'ambito di quanto disciplinato dall'accordo quadro sottoscritto in data 06 aprile 2016, il Comune di Bellaria Igea Marina intende affidare ad Anthea la gestione dei servizi cimiteriali.

Il Direttore evidenzia che al fine di assumere la gestione del servizio è stata preventivamente condotta una verifica di fattibilità tecnico-economica, i cui esiti positivi hanno consentito di stabilire la durata dell'affidamento in un decennio fino al 2026, equiparando la durata della gestione del servizio a quella dell'Accordo Quadro.

Si è inoltre concordata la corresponsione di un canone annuo ritenuto congruo per la gestione del servizio che sarà pari a 109.900,00 + IVA di legge.

Il Direttore precisa inoltre che, come da richiesta del Comune di Bellaria Igea Marina, si rende opportuna l'assunzione da parte di Anthea della risorsa attualmente in

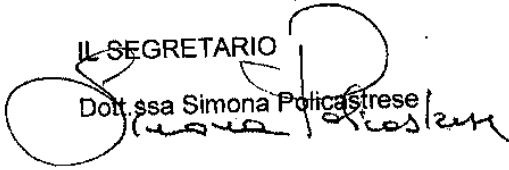
servizio presso il cimitero di Bellaria, allo scopo di garantire continuità alle attività.
L'assemblea ringrazia e dopo argomentata discussione per alzata di mano

DELIBERA

Di Dare mandato all'Amministratore Unico per la sottoscrizione del contratto di affidamento per la gestione dei servizi cimiteriali per il Comune di Bellaria Igea Marina, e al compimento di tutti gli atti necessari e conseguenti, ivi compresa l'assunzione della persona attualmente in servizio presso il cimitero di Bellaria Igea Marina.

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

IL SEGRETARIO

Dott.ssa Simona Policastro


L'AMMINISTRATORE UNICO

Sig. Andrea Succi


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



Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del codice civile di corredo al bilancio d'esercizio al 31.12. 2015

Anthea S.r.l.

Via Della Lontra, 30

47923 Rimini (RN)

Capitale Sociale Euro 7.548.618,00 i.v.

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

REA RN 305917

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

Anthea S.r.l.

Via Della Lontra, 30

47923 Rimini (RN)

Capitale Sociale Euro 7.548.618,00 i.v.

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

"Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del codice civile di corredo al bilancio d'esercizio al 31.12.2015"

Signori Soci,
 il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, riferito all'esercizio 2015, 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 744.275 al netto delle imposte.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio 2015 si caratterizza per il consolidamento della performance aziendale sia in termini di livello di servizio erogato che di volumi di fatturato e di risultato economico finanziario. Nello specifico, è stato acquisito il servizio di Manutenzione delle Strade dal Comune di Santarcangelo ed è proseguito il trend di aumento della quota di fatturato riveniente dalle attività di manutenzione Straordinaria soprattutto da parte del Comune di Rimini; questo tipo di attività, pur incidendo in maniera positiva sul fatturato globale, a causa della estemporaneità con cui viene indirizzata la domanda di prestazioni, genera difficoltà di pianificazione e programmazione oltre che di definizione di un assetto organizzativo stabile. Sarebbe pertanto auspicabile che gli enti soci provvedessero in sede di budget ad individuare in modo più puntuale le proprie esigenze straordinarie onde consentire un'adeguata e conseguente organizzazione. Si è mantenuto un costante sforzo e attenzione al contenimento dei costi di produzione e all'ottimizzazione dei processi produttivi.

L'azienda ha inoltre confermato i notevoli sforzi nell'ambito dell'innovazione dei servizi in gestione in particolare mediante lo sviluppo di progetti di sostenibilità negli edifici scolastici; nello specifico si segnala il progetto didattico educativo "Rimini Scuola Sostenibile" che ha coinvolto 4 scuole elementari di Rimini con l'intento di promuovere l'educazione ambientale e il risparmio energetico, e la presentazione del progetto di efficientamento energetico e di edilizia scolastica presentato nell'edizione 2015 di Ecomondo.

PRINCIPALI DATI ECONOMICI

Di seguito è riportato il conto economico riclassificato:

	31/12/2015	31/12/2014
Ricavi dell'attività corrente	19.913.543	18.611.899
Costi esterni di produzione	14.202.978	13.208.572
Valore Aggiunto	5.710.565	5.403.327
Costo del lavoro	4.446.824	4.281.357
Margine Operativo Lordo	1.263.741	1.121.970
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	739.765	527.542
Risultato Operativo	523.976	594.428
Proventi e oneri finanziari	346.946	35.522
Risultato Ordinario	870.921	629.950
Componenti straordinarie nette	119.995	5.708
Risultato prima delle imposte	990.916	635.658
Imposte sul reddito	246.641	302.815
Risultato netto	744.275	332.843

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

Di seguito è riportato lo stato patrimoniale riclassificato:

ATTIVO = IMPIEGHI	2015	2014
CAPITALE FISSO	euro	euro
Immobilizzazioni materiali	8.397.690	8.601.875
Immobilizzazioni immateriali	251.663	238.029
Partecipazioni	110.192	110.192
Altri crediti	319.011	313.663
TOTALE CAPITALE FISSO	9.078.556	9.263.760
CAPITALE CIRCOLANTE		
Rimanenze	487.262	102.407
Ratei e risconti entro l'esercizio successivo	11.978	53.243
ESIGIBILITA'	499.240	155.650
Crediti v/clienti	3.698.362	3.807.461
Altri crediti a breve	3.318.210	1.502.783
LIQUIDITA' DIFFERITE	7.016.572	5.310.244
Depositi bancari e postali	1.127.949	1.451.468
Assegni, denaro e valori in cassa	2.388	1.424
LIQUIDITA' IMMEDIATE	1.130.337	1.452.892
TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE	8.646.149	6.918.786
TOTALE CAPITALE INVESTITO	17.724.704	16.182.545
PASSIVO = FONTI		
CAPITALE PROPRIO		
Capitale sociale	7.548.618	7.548.618
Riserva Legale	88.132	71.490
Altre riserve	85.868	85.868
Utile (Perdita) dell'esercizio	744.275	332.843
TOTALE CAPITALE PROPRIO	8.466.893	8.038.818
CAPITALE DI TERZI		
PASSIVITA' CONSOLIDATE		
Fondi rischi e oneri	1.010.565	773.407
Trattamento di fine rapporto	546.947	654.513
Debiti a medio /lungo termine	1.184.159	0
TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE	2.741.671	1.427.920
PASSIVITA' CORRENTI		
Debiti v/banche	293.880	168.956
Debiti v/fornitori	5.081.754	4.924.351
Altri debiti a breve termine	1.098.894	1.573.495
Ratei e risconti entro esercizio successivo	41.611	49.005
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	6.516.140	6.715.807
TOTALE CAPITALE DI TERZI	9.257.811	8.143.727
TOTALE CAPITALE FINANZIATO	17.724.704	16.182.545

PERSONALE

La movimentazione del personale nell'esercizio e la composizione al 31 dicembre 2015 è rappresentata nel seguente schema:

	31.12.2014	Assunti	Cessati	31.12.2015
Dirigenti	1			1
Quadri	3			3
Impiegati	24	1	1	24
Operai	63	3	5	61
Totali	91	4	6	89

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2015, deriva un saldo negativo di 2 dipendenti.

A fronte di 5 operai pensionati per raggiunti limiti di età, si è provveduto a inserirne 3 a tempo indeterminato (di cui 1 già presente in azienda con contratto interinale); inoltre 4 dipendenti a tempo determinato sono stati assunti a tempo indeterminato, a fronte della necessità di consolidare stabilmente la forza lavoro, cogliendo contestualmente l'opportunità offerta dal Job's Act in termini di importanti benefici fiscali ed eventuale flessibilità in uscita.-

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

INVESTIMENTI E COSTI

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali si presenta in decremento, passando da un valore netto di Euro 8.601.875 ad Euro 8.397.690, con una contrazione di Euro 204.185.

INDICI

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

INDICI DI BILANCIO	2015	2014
a) indicatori di redditività		
Roe	8,8%	4,3%
Roi	5,9%	7,4%
Ros	2,6%	3,3%
Ebit	523.976	594.428
Ebitda	1.263.741	1.121.970
b) indicatori di solidità patrimoniale		
Leverage o rapporto di indebitamento	2,1	2,1
Quoziente (indice) di struttura	1,2	1,1
c) indicatori di liquidità		
Posizione finanziaria netta	347.703	-1.283.935

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

esercizio ed il patrimonio netto.

L'indice manifesta un forte incremento, passando dal 4,3% all'8,8%; il risultato ottenuto, va valutato in termini positivi, pur tenendo conto dell'impatto positivo della distribuzione della riserva straordinaria da parte della controllata Amir OF per Euro 341.000.

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 presenta un leggero decremento: da 7,4% passa a 5,9%; si conferma quindi l'esito complessivamente positivo della gestione aziendale su cui però si avverte l'aumentato peso dell'accantonamento al fondo controversie legali (da Euro 220.603 del 2014 ad Euro 394.061 del 2015).

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 leggera flessione, riducendosi dal 3,3% al 2,6%, ed esprime quindi un leggero peggioramento della redditività rispetto al volume di fatturato prodotto, ascrivibile, come spiegato pocanzi, soprattutto all'incremento dell'accantonamento al fondo controversie legali.

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

Nel nostro caso registra una leggera contrazione rispetto al dato 2014, passando da Euro 594.427 ad Euro 523.976 ad Euro 594.427; in sostanza esprime in valore assoluto quanto rilevato dagli indici in termini percentuali relativamente alla leggera flessione riscontrata nel confronto con l'esercizio precedente.

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

Il dato registra un leggero miglioramento, passando da € 1.121.970 del 2014 ad € 1.263.741 dell'esercizio in chiusura (+Euro 85.005 pari a +8,2%), a conferma della buon andamento della gestione caratteristica, al netto di fattori estranei alla produzione in senso stretto.

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 stabile al 2,1 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 sostanzialmente stabile (da 1,1 a 1,2), a conferma della corretta dinamica in atto finalizzata a far sì che le attività immobilizzate siano coperte dalle fonti consolidate.

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

Nel nostro caso la posizione finanziaria netta si presenta in forte contrazione, passando da Euro - 1.283.935 ad Euro 347.703; il dato esprime un significativo peggioramento della dinamica finanziaria, dovuto essenzialmente agli effetti della norma definita "Split Payment" che prevede l'incasso del solo Imponibile delle fatture attive emesse, mentre la relativa Iva a Credito, verrà compensata e/o rimborsata in modalità e tempi assolutamente penalizzanti per l'azienda.

In sostanza gli indici esprimono la correttezza della strategia aziendale volta a preservare un'adeguata

marginalità e mantenere una struttura patrimoniale funzionale al volume di fatturato sviluppato negli ultimi esercizi.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

L'Azienda nel corso dell'esercizio 2015 ha condotto attività di ricerca e sviluppo per le quali si avvale del credito d'imposta previsto dall'articolo 3 del decreto legge 23/12/2013 n. 145, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 febbraio 2014 n. 9, così come sostituito dal comma 35 dell'articolo 1 della legge 23/12/2014 n. 190.

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

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:

Amir Onoranze Funebri S.r.l.	Via Dario Campana, 59 47922 Rimini (RN)	Euro 110.192	476.928	63.627
------------------------------	--	--------------	---------	--------

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2014 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2015 non è ancora stato approvato.

Dalla bozza di bilancio, che sarà presentata all'Assemblea dei Soci di Amir OF in data 28 aprile 2016, risulta quanto segue: la società ha conseguito ricavi per Euro 2.675.160 e chiude l'esercizio con un utile stimato di Euro 198.349 e con un Patrimonio Netto di Euro 334.276.

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 2015:

Parti correlate	Immobilizzaz. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:					
Rimini Holding Spa			248.869		
Comune di Rimini		4.098.164			16.393.643

Comune di Santarcangelo		137.477			1.026.309
Comune di Bellaria		677.274			1.750.392
Controllata:					
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	341.000	75.960	13.290	80.040	266.042
Totale	341.000	1.986.875	262.159	80.040	19.436.385

In relazione alla composizione delle partecipazioni segnaliamo quanto segue:

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

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

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

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

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

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

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

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

Rimini Holding Spa Unipersonale	Corso d'Augusto, 154 47900 Rimini (RN)	Euro 100.000.000	Euro 202.031.158	Euro 1.610.604
------------------------------------	---	---------------------	---------------------	----------------

I valori di Capitale Sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2014 approvato, in quanto la bozza di bilancio al 31 dicembre 2015 non è ancora stata approvata.

La Controllante, ha realizzato ricavi per Euro 2 e sostenuto costi di gestione per Euro 281.195; la gestione finanziaria ha generato proventi netti per Euro 4.549.227; il saldo delle Rettifiche di valore di attività finanziarie ammonta ad Euro (2.674.356); la gestione straordinaria ha registrato un saldo negativo per Euro (1.203); le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano ad Euro (18.129).

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 intende approfondire e valutare le manifestazioni di interesse ricevute da parte di Comuni della provincia di Rimini, interessati ad entrare nella compagine sociale e inoltre completare le attività necessarie per cogliere interamente le opportunità offerte dalla normativa sul Credito di Imposta.

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 2016.

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

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

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

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

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

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

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nell'esercizio 2016, Anthea implementerà la sua attività di supporto alle politiche dei Comuni Soci attraverso attività di Ricerca, Innovazione & Sviluppo messa in campo con Enea e l'Agenzia Nazionale per l'efficientamento Energetico. Come già annunciato a dicembre 2015, in sede di approvazione del Budget 2016, lo scopo della collaborazione avviata con ENEA è lo sviluppo congiunto di un protocollo provinciale di gestione sostenibile del patrimonio edilizio pubblico con particolare attenzione dell'edilizia scolastica esistente e di nuova progettazione.

Per quanto riguarda i servizi 'core' si punta da un lato al miglioramento del servizio 'InfoCantieri' (supporto informativo, comunicativo e scenografico) e dall'altro ad azioni più mirate all'efficientamento delle risorse energetiche, alla qualità ambientale e alla bellezza della città, in un'attuazione generale più integrata e 'olistica' e tesa all'ottimizzazione dei costi di produzione dei servizi medesimi, fermo restando il mantenimento dello standard qualitativo espresso finora nei confronti degli enti affidanti.

Intende inoltre consolidare la propria presenza sul territorio della provincia di Rimini mediante l'acquisizione di ulteriori servizi da parte degli enti soci e degli enti affidanti eventualmente anche mediante l'allargamento della compagine societaria.

In tale senso Anthea ha già ricevuto manifestazioni esplicite di interesse da parte dei Comuni di Coriano, San Giovanni Marignano e Verucchio, con i quali sono state avviate verifiche preventive di fattibilità tecnico-economica rispetto l'acquisizione di servizi.

Un ulteriore obiettivo è rappresentato dalla trasformazione dell'azienda in una Green Company da conseguirsi mediante l'implementazione nella gestione dei servizi affidati dei principi della eco-sostenibilità.

PROPOSTA DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 presenta un utile netto di Euro 744.275. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro 37.214
- a riserva straordinaria	Euro 707.061

TOTALE Euro 744.275

Rimini, 25 marzo 2016

L'Amministratore Unico

Andrea Succi FIRMATO

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015

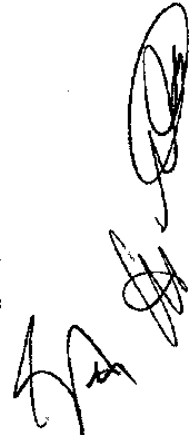
Signori Soci,

il bilancio redatto dall'Amministratore Unico, che Vi viene sottoposto per l'approvazione, e che si chiude con un utile di €. 744.275, 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 ottenuto dall'Amministratore Unico, 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'Amministratore Unico.

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti in riferimento al bilancio della società chiuso al 31/12/2015. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Amministratore Unico. È 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'Amministratore Unico.

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'Amministratore Unico 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.

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 dà atto che la

responsabilità della redazione della stessa in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Amministratore Unico della società. È 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 31/12/2015.

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 31/12/2015, 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'Amministratore Unico.

Rimini, 08 aprile 2016

Il collegio sindacale

Prof. Giuseppe Savio

Dot.ssa Michelina Trezza

Rag. Paolo Casadei

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