

# 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2012

**ANTHEA S.R.L.**

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Sede legale: RIMINI RN VIA DELLA LONTRA 30

Codice fiscale: 03730240409

Numero Rea: RN - 305917

## Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA .....	11
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	31
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE .....	37
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI .....	44
Capitolo 6 - ALTRO DOCUMENTO (VERBALE CON REGISTRAZIONE ) .....	49

ANTHEA S.R.L.

---

## **ANTHEA S.R.L.**

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

### **Bilancio al 31/12/2012**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

ANTHEA S.R.L.

<b>Stato patrimoniale</b>		
	<b>2012-12-31</b>	<b>2011-12-31</b>
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5.718	10.266
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	58.378	48.050
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	382	439
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	85.269	64.325
Totale immobilizzazioni immateriali	149.747	123.080
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.388.113	7.447.326
2) impianti e macchinario	423.691	74.629
3) attrezzature industriali e commerciali	220.670	213.828
4) altri beni	585.864	522.912
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	8.618.338	8.258.695
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	110.192	110.192
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	110.192	110.192
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 2 di 9

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

ANTHEA S.R.L.

	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	97.368	96.362
	Totale crediti verso altri	97.368	96.362
	Totale crediti	97.368	96.362
3)	altri titoli	-	-
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	207.560	206.554
	Totale immobilizzazioni (B)	8.975.645	8.588.329
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	51.526	48.756
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3)	lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	prodotti finiti e merci	-	-
5)	acconti	-	-
	Totale rimanenze	51.526	48.756
II - Crediti			
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	411.886	300.820
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso clienti	411.886	300.820
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	75.671	427.473
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese controllate	75.671	427.473
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	6.565.919	4.990.382
	esigibili oltre l'esercizio successivo	29.390	0
	Totale crediti verso controllanti	6.595.309	4.990.382
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	87.327	930
	esigibili oltre l'esercizio successivo	69.685	0
	Totale crediti tributari	157.012	930
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	8.550	8.550
	esigibili oltre l'esercizio successivo	174.388	212.698
	Totale imposte anticipate	182.938	221.248
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	63.027	49.025
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	63.027	49.025
	Totale crediti	7.485.843	5.989.878
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1)	partecipazioni in imprese controllate	-	-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-	-
3)	partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4)	altre partecipazioni	-	-
5)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6)	altri titoli.	-	-

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 3 di 9

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

ANTHEA S.R.L.

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	762.263	1.976.004
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	2.063	1.640
Totale disponibilità liquide	764.326	1.977.644
Totale attivo circolante (C)	8.301.695	8.016.278
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	64.223	78.319
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	64.223	78.319
Totale attivo	17.341.563	16.682.926
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	35.564	14.271
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	10.267	185.636
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	1
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	(*)75.600	75.600
Totale altre riserve	85.870	261.237
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	378.310	425.860
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	378.310	425.860
Totale patrimonio netto	8.048.362	8.249.986
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	517.247	612.026

(\*) Riserva di utili non distribuibile.

ANTHEA S.R.L.

Totale fondi per rischi ed oneri	517.247	612.026
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	840.439	977.638
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	650.106	142.284
esigibili oltre l'esercizio successivo	323.240	472.833
Totale debiti verso banche	973.346	615.117
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.187.118	4.603.489
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	5.187.118	4.603.489
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.449	3.229
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	10.449	3.229
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.205	24.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	119.205	24.170
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.107.829	955.283
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	1.107.829	955.283
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.135	264.321
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	234.135	264.321
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.943	353.834
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	294.943	353.834
Totale debiti	7.927.025	6.819.443
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	8.490	23.833

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 5 di 9

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

ANTHEA S.R.L.

---

Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	8.490	23.833
Totale passivo	17.341.563	16.682.926

ANTHEA S.R.L.

<b>Conti d'ordine</b>		
	<b>2012-12-31</b>	<b>2011-12-31</b>
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	0	18.400
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>0</b>	<b>18.400</b>
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
<b>Totale avalli</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
<b>Totale altri rischi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>0</b>	<b>18.400</b>
Impegni assunti dall'impresa		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Altri conti d'ordine		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>18.400</b>

ANTHEA S.R.L.

<b>Conto economico</b>		
	<b>2012-12-31</b>	<b>2011-12-31</b>
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.887.011	15.869.969
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.747	11.523
altri	419.259	452.357
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>434.006</b>	<b>463.880</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>17.321.017</b>	<b>16.333.849</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.109.329	1.126.583
7) per servizi	10.942.192	10.052.413
8) per godimento di beni di terzi	43.248	73.471
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.988.698	3.133.212
b) oneri sociali	1.024.833	1.042.941
c) trattamento di fine rapporto	31.223	40.693
d) trattamento di quiescenza e simili	190.688	192.325
e) altri costi	1.212	2.918
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.236.654</b>	<b>4.412.089</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.885	23.276
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	201.565	163.495
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.656	2.904
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>235.106</b>	<b>189.675</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.770	-15.575
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	117.463	122.742
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>16.681.222</b>	<b>15.961.398</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>639.795</b>	<b>372.451</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	262.568
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>262.568</b>
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	49.782	40.022
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>49.782</b>	<b>40.022</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>49.782</b>	<b>40.022</b>

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 8 di 9

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

ANTHEA S.R.L.

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	27.797	21.650
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.797	21.650
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	21.985	280.940
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	146.400	112.196
Totale proventi	146.400	112.196
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	2
altri	119.297	61.997
Totale oneri	119.297	61.999
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	27.103	50.197
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	688.883	703.588
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	272.263	241.251
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-38.310	-36.477
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	310.573	277.728
23) Utile (perdita) dell'esercizio	378.310	425.860



▣ Sede legale in Via della Lontra, 30 – 47923 RIMINI  
Capitale sociale Euro 7.548.618,00 i.v.  
Iscritta presso il registro delle imprese di RIMINI, CF e P. IVA 03730240409 - Rea RN 305917  
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento di Rimini Holding S.p.A.

## Nota integrativa al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012

### 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.

Anche 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.

### Struttura e contenuto del bilancio

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

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

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

Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 213/98 ed in ottemperanza al principio contabile n. 27 CNDC gli importi dello Stato Patrimoniale, Conto Economico e le informazioni a commento della presente Nota Integrativa, sono espressi in "unità di Euro".

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

- la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, di durata indeterminata, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio e sugli indicatori di redditività di cui sia stata data comunicazione (art. 2427 c.c., punto 3bis);
- gli effetti significativi di variazione nei cambi valutari 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 2012 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 cinque esercizi, poiché si ritiene che la vita utile del bene si estrinsechi in tale periodo;
- 5) le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.



## 2. Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

## 3. Immobilizzazioni finanziarie

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

## 4. Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

## 5. Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del Costo Medio Ponderato; tale metodo è variato rispetto l'esercizio precedente, per il quale era stato utilizzato il metodo FIFO, al fine di utilizzare un criterio ritenuto più idoneo alla dinamica gestionale e commerciale della nostra società.

La variazione nella valutazione delle rimanenze utilizzando il metodo del Costo Medio Ponderato è assolutamente trascurabile ed ammonta a circa € 1.700 in più rispetto al FIFO, pari a circa il 3% di scarto.

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

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

## 6. Crediti

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

## 7. Disponibilità liquide

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

## 8. Ratei e risconti

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

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

## 9. Fondi per rischi e oneri

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

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



#### **10. Trattamento di Fine Rapporto**

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

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

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

#### **11. Debiti**

Sono iscritti al loro valore nominale.

#### **12. Imposte sul reddito**

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

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

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

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

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

#### **13. Rischi, impegni e garanzie**

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

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

#### **14. Riconoscimento dei costi e dei ricavi**

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

Nell'imputazione sia dei costi e dei ricavi si è tenuto conto di tutto quanto fosse a conoscenza, per documenti di trasporto, impegni o contratti, ancorché le relative fatture fossero o meno pervenute, mentre per i ricavi si sono considerati i contratti di servizio e prestazioni per quanto esistenti al 31.12.2012.

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

#### **Deroghe**

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



## COMMENTO ALLE VOCI DELL'ATTIVO

### B. IMMOBILIZZAZIONI

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

#### Immobilizzazioni immateriali

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 149.746, con un incremento di Euro 26.666 rispetto al precedente esercizio.

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

	Costi di ricerca, pubblicità e sviluppo	Licenze uso software	Marchi di fabbrica e di commercio	Altre Immobilizz. Immateriali	Totale
Costo storico	22.740	69.528	578	69.870	162.716
Acquisizioni dell'esercizio		28.592		28.959	57.551
Alienazioni/dismissioni dell'esercizio	-	-	-	-	-
<b>Valore al 31.12.2012</b>	<b>22.740</b>	<b>98.120</b>	<b>578</b>	<b>98.829</b>	<b>220.267</b>
Fondo iniziale	(12.474)	(21.478)	(138)	(5.545)	(39.635)
Quota d'ammortamento d'esercizio	(4.548)	(18.264)	(58)	(8.015)	(30.885)
Utilizzo e rettifiche del fondo	-	-	-	-	-
<b>Fondo ammortamento al 31.12.2012</b>	<b>(17.022)</b>	<b>(39.742)</b>	<b>(196)</b>	<b>(13.560)</b>	<b>(70.520)</b>
<b>Valore netto al 31.12.2012</b>	<b>5.718</b>	<b>58.378</b>	<b>382</b>	<b>85.269</b>	<b>149.746</b>

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

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

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

#### Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.618.338, con un incremento di Euro 359.643 rispetto al precedente esercizio.

Segue un dettaglio:

	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzat. ind. comm.	Altri beni	Totale
Costo storico	7.545.846	86.545	296.830	663.547	<b>8.592.768</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0	375.631	50.658	162.033	<b>588.322</b>
Alienazioni / dismissioni dell'esercizio	0		(11.958)	(25.744)	<b>(37.702)</b>
<b>Valore al 31.12.2012</b>	<b>7.545.846</b>	<b>462.176</b>	<b>335.530</b>	<b>799.835</b>	<b>9.143.388</b>
Fondo iniziale	(98.520)	(11.917)	(83.002)	(140.635)	<b>(334.074)</b>
Quota d'ammortamento d'esercizio	(59.213)	(26.568)	(33.994)	(81.826)	<b>(201.601)</b>
Utilizzo e rettifiche del fondo			2.136	8.488	<b>10.625</b>
<b>Fondo ammortamento al 31.12.2012</b>	<b>(157.733)</b>	<b>(38.485)</b>	<b>(114.860)</b>	<b>(213.972)</b>	<b>(525.050)</b>
<b>Valore netto al 31.12.2012</b>	<b>7.388.113</b>	<b>423.691</b>	<b>220.670</b>	<b>585.864</b>	<b>8.618.338</b>



#### **Terreni e fabbricati**

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore storico di Euro 7.545.846, è costituita da costruzioni leggere (serre), destinate al servizio di gestione del verde pubblico per Euro 45.059, da terreni per Euro 5.677.209 e da fabbricati per Euro 1.823.578.

#### **Impianti e macchinari**

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 423.691, nel corso dell'esercizio hanno registrato incrementi per Euro 349.063; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 38.485.

#### **Attrezzature industriali e commerciali**

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di euro 220.670, e nel corso dell'esercizio il valore storico è stato incrementato per Euro 38.700 a fronte dell'effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento di Euro 33.994.

#### **Altri beni**

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 585.864, comprende mobili ed arredi per Euro 34.408, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 54.626, autocarri per Euro 459.814 ed automezzi per Euro 37.016. Nel corso dell'esercizio il valore storico degli Altri beni è stato movimentato per Euro 136.289 a fronte di nuove acquisizioni e dismissioni, prevalentemente di autoveicoli; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 73.337.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione detenuta nella società Amir Onoranze Funebri S.r.l., con una percentuale di partecipazione pari al 100% del capitale sociale, per un valore totale di Euro 110.192 e da depositi cauzionali per contratti di fornitura per Euro 97.368. L'esistenza di un rilevante ammontare di depositi cauzionali è strettamente correlato al servizio di gestione del patrimonio immobiliare pubblico, affidato dal Comune di Rimini alla società a partire dal secondo semestre dell'esercizio 2010; tali depositi saranno liquidabili oltre l'esercizio successivo.

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

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile d'esercizio
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	Via Dario Campana, 59 47922 Rimini (RN)	Euro 110.192	Euro 400.687	Euro 117.783

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2011 approvato, in quanto la bozza di bilancio al 31 dicembre 2012 non è ancora stata approvata.

Dalla bozza di bilancio, che sarà presentata al Consiglio di Amministrazione in data 27 marzo 2013, risulta quanto segue: la società ha conseguito ricavi per Euro 2.882.266 e chiude l'esercizio con un utile stimato di Euro 213.619 e, conseguentemente, un Patrimonio Netto di Euro 351.738.

### **C. ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **Rimanenze Finali**

Le rimanenze di materie prime sono pari ad Euro 51.526 con un incremento di Euro 2.770 rispetto al precedente esercizio.

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

#### **CREDITI**

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



Il saldo alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 7.485.842 con un incremento di Euro 1.495.964 rispetto al 31 dicembre 2011; la consistente variazione in aumento dei crediti è determinata da una forte dilatazione delle tempistiche di incasso da parte degli enti affidanti;

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

Descrizione	31.12.2012			31.12.2011			Variazione
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	
Verso clienti	411.886		411.886	300.820		300.820	111.066
Verso controllate	75.671		75.671	427.473		427.473	(351.802)
Verso controllanti	6.565.919	29.390	6.595.309	4.990.382		4.990.382	1.604.927
Crediti tributari	87.327	69.685	157.012	930		930	156.082
Crediti imposte anticipate	8.550	174.388	182.938	8.550	212.698	221.248	(38.310)
Verso altri	63.027		63.027	49.025		49.025	14.002
<b>Totale</b>	<b>7.212.380</b>	<b>273.463</b>	<b>7.485.842</b>	<b>5.777.180</b>	<b>212.698</b>	<b>5.989.878</b>	<b>1.495.964</b>

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 411.886, sono incrementati di Euro 111.066 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 403.291 (inclusivi di crediti girati al Legale per il recupero per Euro 34.462) e per fatture da emettere per Euro 8.595, già al netto del fondo svalutazione crediti stanziato per Euro 11.373.

Il fondo svalutazione crediti, attraverso il quale si adegua il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo, è stato utilizzato nel corso dell'esercizio per un ammontare di Euro 3.868 e adeguato con un accantonamento di Euro 2.656. Segue il dettaglio delle movimentazioni che hanno interessato il Fondo Svalutazione Crediti:

Fondo svalutazione crediti	31.12.2012	31.12.2011
Valore iniziale	12.584	11.278
Utilizzi	(3.868)	(1.598)
Accantonamenti	2.656	2904
<b>Totale</b>	<b>11.373</b>	<b>12.584</b>

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

I **crediti verso controllate**, pari ad Euro 75.671, sono crediti costituiti per la quasi totalità dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2012 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società (Euro 75.661), iscritto tra le fatture da emettere e da crediti per anticipo spese sostenute per conto Amir per Euro 10.

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 6.595.309, con un incremento di Euro 1.604.927 rispetto al precedente esercizio, sono relativi a fatture emesse e da emettere per servizi prestati in relazione ai contratti vigenti nei confronti del Comune di Rimini per Euro 5.721.310, nei confronti del Comune di Santarcangelo per Euro 231.064, nei confronti del Comune di Bellaria per Euro 600.418, ed, infine, nei confronti di Rimini Holding per Euro 42.517.

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

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

I **crediti tributari** sono pari ad Euro 157.012, con un incremento di Euro 156.082 rispetto al precedente esercizio, e sono relativi per la quasi totalità a crediti a titolo di IVA nei confronti dell'Erario.



Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 182.938, rappresentano il "risparmio fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2012. Nel dettaglio:

- Anticipate Ires per Euro 162.765
- Anticipate Irap per Euro 20.173

Il credito per imposte anticipate Ires esigibile entro l'esercizio successivo è pari ad Euro 8.550, a fronte della quota di competenza (un quinto) di rilascio a conto economico del costo di manutenzioni e riparazioni in deducibile fiscalmente ed accantonato durante la gestione, mentre quello esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad Euro 154.215.

Il credito per imposte anticipate IRAP è integralmente esigibile oltre l'esercizio successivo, in quanto originato dagli accantonamenti al fondo rischi controversie legali, il cui rilascio a conto economico di imposte anticipate non è determinabile nella tempistica.

L'aliquota IRES applicata per la valorizzazione delle variazioni temporanee è pari al 27,50%, mentre l'aliquota IRAP è pari al 3,90%.

Nel corso dell'esercizio si è verificato il rilascio a conto economico delle imposte anticipate e rilevate nel precedente esercizio per Euro 34.614 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 3.696 per Imposte anticipate Irap, per un totale di Euro 38.310.

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

**Bilancio al 31.12.2012**

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2011 e rilasciate a conto economico al 31.12.2012	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Manutenzioni e riparazioni	31.089	27,50%	8.549
Accantonamenti al fondo rischi	94.778	31,40%	29.761

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

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

I **crediti verso altri**, per un ammontare totale di Euro 63.637, sono costituiti per Euro 31.125 da rimborsi e conguagli INAIL, per Euro 2.075 per crediti vari INPS, da crediti verso fornitori per pagamenti anticipati rispetto all'erogazione del servizio per Euro 9.092 e da crediti diversi per Euro 21.345.

**Disponibilità Liquide**

Al 31 dicembre 2012 ammontano ad Euro 764.326, con un considerevole decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 1.213.742, così composte:

- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 762.263;
- disponibilità di cassa per Euro 2.063.

Il significativo peggioramento delle disponibilità bancarie è riconducibile essenzialmente alla forte dilatazione dei tempi di incasso da parte dei Comuni soci e anche alla distribuzione della riserva straordinaria alla Controllante.

**D. RATEI E RISCONTI ATTIVI**

La voce, per un totale di Euro 64.223, è costituita prevalentemente da risconti attivi, relativi al costo derivante dai contratti di assicurazione sottoscritti, tasse di proprietà automobilistiche e utenze varie, per Euro 57.067. Il residuo è costituito da ratei attivi per interessi bancari attivi per Euro 7.156.

**COMMENTO ALLE VOCI DEL PASSIVO**



## A. PATRIMONIO NETTO

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

Descrizione	31/12/2011	Destinazione Utile d'Esercizio 2011	Distribuzione Riserve a Controllante	Risultato Esercizio 2012	31/12/2012
Capitale	7.548.618				7.548.618
Riserva legale	14.271	21.293			35.564
Riserva straordinaria	185.636	155.127	(330.497)		10.267
Altre Riserve di Utili non distribuibili	75.600				75.600
Ris. Arrotondamento	1				1
Utile / Perdita portati a nuovo		249.440	(249.440)		0
Utile / Perdita dell' esercizio	425.860	(425.860)		378.310	378.310
<b>Totale</b>	<b>8.249.986</b>	<b>0</b>	<b>(579.937)</b>	<b>378.310</b>	<b>8.048.359</b>

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 26 aprile 2012, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 8.165 a Riserva Legale;
- Euro 155.127 a Riserva straordinaria

Poiché il bilancio 2011 sarà oggetto di riapprovazione per i motivi che verranno spiegati di seguito, i nuovi importi delle Riserve saranno i seguenti:

- Euro 21.293 a Riserva Legale
- Euro 249.440 a Utili portati a nuovo

Si precisa che, a seguito della decisione di imputare già nell'esercizio 2011 i dividendi maturati e disponibili per la distribuzione al 31/12/11 nella controllata Amir OF Srl (provento che per un errore materiale non era stato inserito nel bilancio 2011), il Bilancio Anthea 2011 è stato modificato di conseguenza e verrà pertanto sottoposto a riapprovazione dell'Assemblea dei Soci.

Questo ha comportato la rielaborazione dei dati inerenti all'esercizio 2011 presenti in questo documento, con i nuovi dati del Bilancio 2011 che verrà riapprovato unitamente al Bilancio 2012.

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2012 è pari ad Euro 8.048.359, con un decremento netto di Euro 201.629, rispetto al precedente esercizio.

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

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

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

**Distribuibilità, disponibilità e formazione delle riserve di patrimonio**

**Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi**



Natura	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale sociale	7.548.618				
Riserva Legale	35.564	B			
Riserva Straordinaria	10.267	A, B, C	10.267		
Riserva non distribuibile	75.600	A, B			
Riserva arrotondamento Euro	1				
<b>Totale</b>	<b>7.670.050</b>		<b>10.267</b>		
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>5.718</b>		
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>4.548</b>		

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

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

#### B. FONDI PER RISCHI E ONERI

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 517.247, è rappresentativo dell'onerosità potenziale delle richieste di rimborso per danni materiali o lesivi causati nell'espletamento dei servizi nel corso della gestione e la cui manifestazione numeraria avverrà nei prossimi esercizi contabili.

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

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

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

Al variare dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, laddove il fondo risultasse inadeguato, per eccesso o difetto, sarà necessario provvedere ad un adeguamento.

Nel corso dell'esercizio il fondo è stato utilizzato per Euro 94.778 a copertura dei rimborsi per incidenti avvenuti nel corso dei precedenti esercizi, le cui pratiche si sono concluse nell'anno in corso.

#### C. FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il Fondo TFR è pari ad Euro 840.439 con un decremento netto di Euro 137.199 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 27.920 e degli utilizzi del fondo per Euro 165.119, al lordo dell'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR maturata nel periodo (Euro 3.303), trattenuta ai dipendenti liquidati in corso d'anno e che verrà versata a saldo all'Erario, dovuti al pensionamento e/o alle dimissioni di alcuni dipendenti.

Per maggiori informazioni in relazione alla composizione dell'organico in essere al 31 dicembre 2012 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

#### D. DEBITI

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

I debiti al 31 dicembre ammontano ad Euro 7.927.025, con un incremento nell'anno di Euro 1.107.582 e sono così suddivisi, in raffronto al precedente esercizio, secondo le scadenze:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazion e
-------------	------------	------------	----------------



	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	
Debiti verso banche	650.106	323.240	973.346	142.284	472.833	615.116	358.230
Debiti verso fornitori	5.187.118		5.187.118	4.603.489		4.603.489	583.629
Debiti verso controllate	10.449		10.449	3.229		3.229	7.220
Debiti verso controllanti	119.205		119.205	24.170		24.170	95.035
Debiti tributari	1.107.829		1.107.829	955.283		955.283	152.546
Debiti verso Istituti di previdenza	234.135		234.135	264.321		264.321	(30.186)
Altri debiti	294.943		294.943	353.834		353.834	(58.892)
<b>Totale</b>	<b>7.603.785</b>	<b>323.240</b>	<b>7.927.025</b>	<b>6.346.610</b>	<b>472.833</b>	<b>6.819.443</b>	<b>1.107.582</b>

I **debiti verso banche** sono costituiti per Euro 500.000 da una fattura attiva portata all'anticipo per smobilizzarne il relativo credito, da Euro 513 relativi all'addebito della carta di credito aziendale e oneri bancari da liquidare e infine, dal debito residuo del Finanziamento sottoscritto con la BancaCarim in data 31 dicembre 2008, pari ad Euro 472.833; il debito in scadenza entro l'esercizio successivo ammonta ad Euro 149.593, mentre le rate in scadenza oltre l'esercizio successivo, ma entro il quinquennio, sono pari ad Euro 323.240.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 5.187.118, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 583.629. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 3.448.362 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 1.757.972 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 19.216.

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Fornitori	3.448.362	2.599.057	849.305
Fatture da ricevere	1.757.972	2.007.377	(249.405)
Note di credito da ricevere	(19.216)	(2.945)	(16.271)
<b>Totale</b>	<b>5.187.118</b>	<b>4.603.489</b>	<b>583.629</b>

I **debiti verso controllate**, pari ad Euro 10.449, sono debiti maturati nei confronti della Amir Onoranze Funebri in relazione a poste non commerciali (incassi realizzati per suo conto, indennizzi passivi, etc.).

I **debiti verso controllanti**, pari ad Euro 119.205, sono maturati nei confronti di Rimini Holding per effetto del rilevamento imposte anno 2012 (IRES) e trasferiti alla Controllante in adempimento del Contratto di Consolidamento fiscale in essere.

I **debiti tributari** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'Erario per un ammontare di Euro 1.107.829 e non ancora scaduti.

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

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Ires	0	0	0
Irap	14.044	3.348	10.696



IVA a debito	0	134.551	(134.551)
IVA a debito in sospensione	991.014	718.682	272.332
Ritenute personale dipendente e autonomi	102.771	98.702	4.069
<b>Totale</b>	<b>1.107.829</b>	<b>955.283</b>	<b>152.546</b>

I debiti per IRAP sono esposti in bilancio al netto dei rispettivi acconti versati in corso d'esercizio. Si evidenzia che il credito per ritenute subite nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31/12/2012 sono stati interamente girati alla società controllante ai sensi del contratto di consolidato fiscale di cui alle premesse.

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprendono l'imposta sul reddito delle persone fisiche, sulle addizionali regionali e comunali IRPEF, l'imposta sostitutiva di rivalutazione sul Trattamento di Fine Rapporto per complessivi Euro 99.204. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 3.567.

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 234.135, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Inps	110.346	106.832	3.514
Inpdap	78.354	94.303	(15.949)
Altri fondi di previdenza complementare	9.323	9.187	136
Debiti previdenziali su ratei del personale	21.722	38.313	(16.591)
Altri debiti	14.390	15.686	(1.297)
<b>Totale</b>	<b>234.135</b>	<b>264.321</b>	<b>(30.187)</b>

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

Tra gli altri fondi di previdenza complementare (Euro 9.323) e gli Altri debiti (Euro 13.390) rilevano per incidenza rispettivamente il Previambiente ed il Previandai.

Al 31 dicembre 2012 la società vanta un credito nei confronti dell'INAIL, riclassificato nell'Attivo dello Stato Patrimoniale in C) - 5) crediti verso altri, a fronte dei maggiori acconti versati nel corso dell'esercizio e che verranno recuperati nel successivo esercizio in sede dei nuovi versamenti all'ente previdenziale.

I **debiti verso altri**, pari ad Euro 294.943, con un decremento di Euro 58.892 rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	149.165	164.848	(15.683)
Ratei del personale	73.914	115.381	(41.467)
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	9.478	12.340	(2.862)
Altri debiti	62.386	61.266	1.120
<b>Totale</b>	<b>294.943</b>	<b>353.834</b>	<b>(58.892)</b>

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2012.



I ratei del personale incidono per euro 73.914, il debito per il Fondo TFR presso la Tesoreria Inps ammonta ad Euro 9.478. La voce Altri debiti è una voce residuale che accoglie i debiti di natura diversa, che non trovano riclassifica in voci specifiche.

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

I ratei passivi pari ad Euro 1.795 e sono dovuti a interessi bancari passivi maturati ma non ancora rilevati al 31/12/12; i risconti passivi ammontano ad Euro 6.696 e sono dovuti al rinvio all'esercizio 2013 delle quote non di competenza di Altri Ricavi per Servizi.

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

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono importi da indicare nei conti d'ordine. Si segnala tuttavia che esistono Fidejussioni bancarie e polizze assicurative rilasciate a favore della Società da Fornitori a garanzia dei servizi da svolgere per Euro 511.872.

#### **COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

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

#### **A. VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione ammonta ad Euro 17.321.017 con un incremento di Euro 987.168rispetto al precedente esercizio.

I *ricavi* di gestione conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 16.887.011, con un incremento di Euro 1.017.042 rispetto al precedente esercizio, così suddivisi per settore:

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>Variazione</b>
<i>Manutenzione Strade e segnaletica</i>	3.681.030	3.373.940	307.090
<i>Verde pubblico e lotta antiparassitaria</i>	4.872.691	4.993.348	(120.656)
Servizi settore Qualità Urbana	8.553.721	8.367.288	186.433
Global Service	7.166.225	6.299.624	866.601
Servizi Cimiteriali	1.005.570	1.055.436	(49.866)
Altri Ricavi per Servizi	161.496	147.621	13.875
<b>Totale</b>	<b>16.887.011</b>	<b>15.869.969</b>	<b>1.017.042</b>

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 14.531.898, del Comune di Santarcangelo per Euro 577.080, del Comune di Bellaria per Euro 950.715; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni è di Euro 827.318.

Gli *altri ricavi e proventi* sono pari ad Euro 434.006, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 29.874 sono così suddivisi:



Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
<i>Altri ricavi e proventi:</i>			
Risarcimenti danni	29.694	40.122	(10.428)
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	57	2.906	(2.849)
Affitti Attivi	77.514	76.058	1.456
Plusvalenze da alienazione	20.992	13.085	7.908
Altri ricavi e proventi vari	291.001	320.187	(29.186)
<i>Contributi:</i>			
Contributi in conto esercizio	14.747	11.523	3.224
<b>Totale</b>	<b>434.006</b>	<b>463.880</b>	<b>(29.874)</b>

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

Gli altri ricavi e proventi vari sono stati realizzati prevalentemente nei confronti della controllata Amir: per Euro 146.666a fronte del compenso per l'utilizzazione del marchio Amir e per Euro 130.000 a fronte del compenso per il service amministrativo svolto dalla scrivente.

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

#### B. COSTI DELLA PRODUZIONE

I **costi per materie prime**, sussidiarie, di consumo e di merci sono pari ad Euro 1.109.328, con un decremento di Euro 17.255 rispetto al precedente esercizio. La variazione in diminuzione è riconducibile ad una generalizzata politica di contenimento dei costi e ad un contestuale maggior ricorso a servizi esterni.

Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	926.900	928.524	(1.624)
Carburanti e lubrificanti	125.459	114.303	11.155
Ricambistica per manutenzioni	12.840	9.304	3.536
Acquisti vari	44.130	74.452	(30.323)
<b>Totale</b>	<b>1.109.328</b>	<b>1.126.583</b>	<b>(17.255)</b>

I **costi per servizi**, pari ad Euro 10.942.192, sono incrementati di Euro 889.779 rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	6.252.808	5.530.656	722.151
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	15.520	123.195	(107.675)
Spese per utenze	3.736.772	3.114.222	622.550
Manutenzioni e Riparazioni e Gestione "Flotta"	148.964	254.485	(105.521)
Compensi Collegio Sindacale	24.099	29.120	(5.021)
Compensi Consiglio di Amministrazione	65.210	77.644	(12.434)
Certificazione bilancio	0	16.950	(16.950)
Altre spese per pubblicità	21.200	45.821	(24.620)
Spese per lavoro interinale e co.co.pro.	39.328	106.900	(67.572)
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	199.481	319.156	(119.675)
Assicurazioni	198.419	210.309	(11.890)
Spese telefoniche e postali	74.252	66.625	7.627



Addestramento e Formazione	27.483	73.379	(45.897)
Altri costi per servizi	138.658	83.951	54.707
<b>Totale</b>	<b>10.942.192</b>	<b>10.052.413</b>	<b>889.779</b>

L'incremento registrato nei costi per servizi è il risultato combinato di un generalizzato contenimento della maggior parte delle voci di spesa e del contestuale aumento di alcune voci specifiche; nel dettaglio, risultano cresciuti in modo significativo il Lavoro di terzi per produzione di servizi, principalmente a causa delle attività extra svolte per l'evento straordinario Neve del febbraio 2012 e Spese per utenze, dovuto all'acquisizione del servizio gestione calore, elettricità e consumi idrici per il Comune di Bellaria, avvenuta nel corso del 2012.

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

il ricorso a Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi è diminuito di Euro 119.675; le Manutenzioni e Riparazioni e Gestione "Flotta" presentano un contenimento dei costi pari ad Euro 105.521; le Spese per lavoro interinale e co.co.pro. migliorano per un importo pari ad Euro 67.572; le spese di Pubblicità si sono più che dimezzate, con un risparmio di Euro 24.620.

L'aumento registrato alla voce Altri Costi per servizi è dovuto ad una modifica dei criteri di riclassificazione del Buoni Pasto, in virtù della quale in questo esercizio vengono ricompresi in questa voce, mentre nel precedente esercizio erano presenti all'interno del costo del Lavoro.

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 e i servizi di Polizia Mortuaria

Al netto di questa diversa classificazione la voce Altri Costi resta sostanzialmente invariata nel confronto tra i due esercizi.

I costi per godimento di beni di terzi, pari ad Euro 43.248, con un decremento di Euro 30.224 rispetto al precedente esercizio, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Noleggi automezzi	29.438	47.830	(18.392)
Altri noleggi	13.810	0	13.810
Canoni di leasing veicoli	0	25.642	(25.642)
<b>Totale</b>	<b>43.248</b>	<b>73.471</b>	<b>(30.224)</b>

Il costo per canoni di leasingsi è azzerato rispetto l'esercizio precedente, in quanto nel corso dell'anno tutti i Contratti di Leasing sono andati in scadenza.

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

I **costi del personale**, pari ad Euro 4.236.654, presentano una significativa riduzione pari ad Euro 175.435 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Salari e stipendi	2.988.698	3.133.212	(144.514)
Oneri sociali	1.024.833	1.042.941	(18.108)
Trattamento fine rapporto	31.223	40.693	(9.470)
Trattamento di quiescenza e simili	190.688	192.325	(1.637)
Altri costi del personale	1.213	2.918	(1.706)
<b>Totale</b>	<b>4.236.654</b>	<b>4.412.089</b>	<b>(175.435)</b>

Il decremento del costo del personale deriva dalla dinamica del personale in uscita e in entrata, che nel corso dell'esercizio 2012, ha registrato un saldo negativo di 4 dipendenti.

A fronte della cessazione di una dipendente (centralino) e del pensionamento di 4 operai, si è proceduto al rafforzamento del settore Global con l'inserimento di due dipendenti, in relazione all'acquisizione di nuovi servizi avvenuta nel corso dell'esercizio.



Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 93,3 unità, così suddivise: dirigenti 1, quadri 4 , impiegati 19,5 e operai 69,1.

Il personale in forza al 31 dicembre 2012 è pari a 90 unità: 1 dirigente, 4 quadri, 19 impiegate 66 operai.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 235.106, con un incremento di Euro 45.431 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Ammortamento immateriale	30.885	23.276	7.609
Ammortamento materiale	201.565	163.495	38.070
Svalutazione crediti	2.656	2.904	(248)
<b>Totale</b>	<b>235.106</b>	<b>189.675</b>	<b>45.431</b>

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali presentano un significativo incremento prevalentemente in relazione all'implementazione del piano investimenti in corso di realizzazione; i principali obiettivi perseguiti consistono nel rafforzamento del sistema informativo aziendale e nella messa in funzionamento di una serie di impianti fotovoltaici nel quadro del servizio gestione Calore erogato nei confronti del Comune di Rimini.

La **variazione di rimanenze di merci** e materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci è pari ad Euro (2.770).

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

L'accantonamento fa totalmente riferimento al rischio per controversie legali, legate ai sinistri; la valutazione di non procedere ad ulteriori interventi sul fondo è frutto di una approfondita analisi i cui elementi costituenti sono il numero di sinistri e di risarcimento richiesti, la percentuale di accettazione dei sinistri, il costo sostenuto in relazione alla franchigia prevista.

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

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 117.463, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 5.279 sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Ici / Imu	67.258	48.562	18.696
Altre Imposte e tasse varie	11.982	13.695	(1.713)
Minusvalenze da alienazione	5.509	5.417	92
Altri costi correnti	32.715	55.068	(22.353)
<b>Totale</b>	<b>117.463</b>	<b>122.742</b>	<b>(5.279)</b>

**Nonostante il consistente incremento del costo relativo a Ici / Imu (cresciuto di quasi il 40%), si è comunque riusciti a conseguire un contenimento complessivo degli altri costi correnti, grazie ad uno sforzo ed attenzione costanti.**

### C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

L'area finanziaria incide positivamente sul risultato d'esercizio per un ammontare di Euro21.985.

I proventi finanziari ammontano ad Euro 49.782 e sono costituiti principalmente da interessi attivi su depositi bancari e postali per Euro 41.147 e dagli interessi attivi generati in seno all'attualizzazione di una fattura emessa verso il Comune di Rimini nel corso del 2010 e in scadenza a marzo 2012per Euro 8.635.

Gli oneri finanziari sono pari ad Euro 27.798 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 10.160, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 2.422 e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle operazioni di smobilizzo del credito,per Euro 15.216.

### E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI



L'area straordinaria incide sul risultato d'esercizio con un saldo positivo pari ad Euro 27.103.

I proventi straordinari ammontano ad Euro 146.400 e sono relativi a proventi da consolidamento per Euro 24.126 e sopravvenienze attive per un ammontare di Euro 122.274, derivanti da componenti positivi di reddito carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura;

Tra queste le voci più rilevanti: istanza di rimborso Ires per detrazioni Irap esercizi precedenti per Euro 69.685, e relativo beneficio da consolidato fiscale per Euro 29.390 e il residuo è costituito prevalentemente da riaddebiti di utenze verso i Comuni di Rimini e Bellaria relative alla gestione del Servizio di Global Service erogato in esercizi precedenti.

Gli oneri straordinari, pari ad Euro 119.297, sono relativi a sopravvenienze passive, prevalentemente riconducibili ad addebiti di utenze relative ad esercizi precedenti, nel quadro della gestione del servizio di Global Service erogato nei confronti dei Comuni di Rimini e Bellaria.

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

Le imposte correnti sono pari ad Euro 272.263, di cui Euro 128.025 a titolo di IRES ed Euro 144.238 a titolo di IRAP; le imposte anticipate sono pari, invece, ad Euro 38.310.

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
<b>Imposte correnti:</b>	<b>272.263</b>	<b>241.251</b>	<b>31.012</b>
IRAP dell'esercizio	144.238	130.049	14.189
IRES dell'esercizio	128.025	111.202	16.823
<b>Imposte anticipate</b>	<b>38.310</b>	<b>36.477</b>	<b>1.833</b>
Imposte anticipate IRAP	34.614	33.008	1.606
Imposte anticipate IRES	3.696	3.469	227
<b>Totale</b>	<b>310.573</b>	<b>277.728</b>	<b>32.845</b>

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

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRES ammontano ad Euro 101.840 e sono così suddivise:

Descrizione	31.12.2012
Imu	67.258
Sopravvenienze passive e Minusvalenze	11.685
Ammortamenti non deducibili	549
Spese di Rappresentanza (100%)	5.806
Altri costi non deducibili	15.600
Sanzioni e ammende	942
<b>Totale</b>	<b>101.840</b>

Le variazioni apportate in diminuzione del reddito fiscale IRES ammontano ad Euro 325.179 e sono così suddivise:

Descrizione	31.12.2012
Utilizzo fondo controversie legali	94.779
Manutenzioni e riparazioni (1/5 costo indeducibile anni precedenti)	31.089
Spese di Rappresentanza (75%)	4.354
Agevolazione Irap	95.713
Sopravvenienze attive non tassabili	99.244



<b>Totale</b>	<b>325.179</b>
---------------	----------------

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRAP ammontano ad Euro 265.426 e sono così suddivise:

Descrizione	31.12.2012
Costi comp. Utili art. 11 c. 1 D. Lgs. 446	102.248
Sopravvenienze attive da portare a tassazione e altre variazioni in aumento	95.910
Imu	67.258
Ammortamenti non deducibili	10
<b>Totale</b>	<b>265.426</b>

Le variazioni in diminuzione, invece, pari ad Euro 193.212 si riferiscono all'utilizzo del fondo rischi controversie legali per Euro 94.778 e a sopravvenienze passive e altre variazioni in diminuzione per Euro 98.434.

### Rapporti con le parti correlate

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

Parti correlate	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Rimini Holding Spa	42.517	119.205		24.126
Comune di Rimini	5.721.310			14.531.898
Comune di Santarcangelo	231.063			577.080
Comune di Bellaria	600.418			958.075
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	75.671	10.449	68.270	278.667
<b>Totali</b>	<b>6.670.979</b>	<b>129.654</b>	<b>68.270</b>	<b>16.369.846</b>

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

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

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

### Ulteriori Informazioni

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16), si comunica che l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori è pari ad Euro 56.971, mentre quello spettante ai sindaci è pari ad Euro 24.099. 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:

- € 6.781 per l'attività di Revisione Legale
- € 17.318 per l'attività di Collegio Sindacale

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale.

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

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



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

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>ATTIVO</b>	
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	
B) Immobilizzazioni	219.234.471
C) Attivo circolante	3.100.870
D) Ratei e risconti	
<b>Totale attivo</b>	<b>222.335.341</b>
<b>PASSIVO</b>	
A) Patrimonio Netto:	214.169.968
B) Fondi per rischi e oneri	18.859
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
D) Debiti	5.146.514
E) Ratei e risconti	
<b>Totale passivo</b>	<b>222.335.341</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2011</b>
A) Valore della produzione	6
B) Costi della produzione	250.645
C) Proventi ed oneri finanziari	2.974.033
D) Rettifiche di valore	
E) Proventi e oneri straordinari	(1.872)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(55.093)



<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.505.617</b>
---------------------------------------	------------------

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

Rimini, 27 marzo 2013

Il Consiglio di Amministrazione

Roberto Celli FIRMATO

Alessandro Totti FIRMATO

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

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

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

**ANTHEA S.R.L.**

**Via della Lontra n. 30- 47923 Rimini (RN)**

**C.F. e P.iva: 03730240409**

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

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

16.05.2013 - ore 09:30

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **1. Riapprovazione schema di bilancio anno 2011.**

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

thea srl, riferiti all'esercizio 2011.

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

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

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

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

#### **Delibera**

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

#### **2. Approvazione schema di bilancio anno 2012.**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Delibera**

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

### **3. Presentazione bilancio consolidato anno 2012.**

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

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

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

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

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

#### **Delibera**

di prendere atto della presentazione del bilancio consolidato esercizio 2012.

#### **4. Rinnovo Organo Amministrativo e provvedimenti conseguenti.**

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

#### **Delibera**

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

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

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

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

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

Il Presidente dopo aver chiesto ai presenti se ci sono ulteriori dichiarazioni da verbalizzare e nessuno avendo preso la parola, previa lettura del presente verbale, alle ore 11:30, dichiara chiusa la seduta.

IL SEGRETARIO

Dott.ssa Simona Policastrese

FIRMATO

IL PRESIDENTE

Sig. Roberto Celli

FIRMATO

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

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.



□ **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 31.12.2012"**

Signori Soci,  
il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, riferito all'esercizio 2012, 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 378.310 al netto delle imposte.

### **ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

L'esercizio 2012 si conferma come un esercizio di ulteriore profondo consolidamento delle attività e della struttura organizzativa e del miglioramento dei servizi.

Elementi caratterizzanti del presente esercizio sono stati, da una parte, il perseguimento dell'acquisizione di nuovi settori (nello specifico, per il Comune di Bellaria: l'attività di Global Service per il Patrimonio immobiliare dell'Ente, la Gestione Calore e la Gestione servizi integrativi utenze elettriche e idriche) e dall'altra, un costante sforzo e attenzione al contenimento dei costi di produzione e all'ottimizzazione dei processi produttivi, che si sono tradotti in una crescita degli oneri più contenuta rispetto l'aumento di fatturato conseguito.

### **PRINCIPALI DATI ECONOMICI**

Di seguito è riportato il conto economico riclassificato:

	<b>31/12/2012</b>
Ricavi dell'attività corrente	17.321.017
Costi esterni di produzione	12.209.461
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>5.111.556</b>
Costo del lavoro	4.236.654
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>874.902</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	235.106
<b>Risultato Operativo</b>	<b>639.795</b>
Proventi e oneri finanziari	21.985
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>661.780</b>
Componenti straordinarie nette	27.103
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>688.883</b>
Imposte sul reddito	310.573
<b>Risultato netto</b>	<b>378.310</b>

### **PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI**



Di seguito è riportato lo stato patrimoniale riclassificato:

<b>ATTIVO = IMPIEGHI</b>	<b>2012</b>
<b>CAPITALE FISSO</b>	euro
Immobilizzazioni materiali	8.618.338
Immobilizzazioni immateriali	149.746
Partecipazioni	110.192
Altri crediti	370.831
<b>TOTALE CAPITALE FISSO</b>	<b>9.249.107</b>
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	
Rimanenze	51.526
Ratei e risconti entro l'esercizio successivo	64.223
<b>ESIGIBILITA'</b>	<b>115.749</b>
Crediti v/clienti	6.380.368
Altri crediti a breve	832.011
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>7.212.379</b>
Depositi bancari e postali	762.263
Assegni, denaro e valori in cassa	2.063
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>764.326</b>
<b>TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>8.092.454</b>
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>	<b>17.341.560</b>
<b>PASSIVO = FONTI</b>	
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	
Capitale sociale	7.548.618
Riserva Legale	35.564
Altre riserve	85.868
Utile (Perdita) dell'esercizio	378.310
<b>TOTALE CAPITALE PROPRIO</b>	<b>8.048.359</b>
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	
Fondi rischi e oneri	517.247
Trattamento di fine rapporto	840.439
Debiti a medio /lungo termine	323.240
<b>TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>1.680.926</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	
Debiti v/banche	650.106
Debiti v/fornitori	5.195.878
Altri debiti a breve termine	1.757.800
Ratei e risconti entro esercizio successivo	8.490
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>7.612.275</b>
<b>TOTALE CAPITALE DI TERZI</b>	<b>9.293.201</b>
<b>TOTALE CAPITALE FINANZIATO</b>	<b>17.341.560</b>

## PERSONALE

La movimentazione del personale nell'esercizio e la composizione al 31 dicembre 2012 è rappresentata nel seguente schema:



	01.01.2012	Assunti	Cessati	31.12.2012
Dirigenti	1	-		1
Quadri	4	-		4
Impiegati	20	-	1	19
Operai	69	2	5	66
<b>Totali</b>	<b>94</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>90</b>

Dei due operai assunti, uno è in relazione all'estensione dei servizi erogati dal settore Global Service e il secondo è riconducibile alla decisione aziendale di gestire internamente la manutenzione ordinaria della Flotta Automezzi e Attrezzature.

Tra i cessati, risultano 5 dipendenti nella categoria Operai a fronte di prepensionamento per inidoneità e 1 impiegato per dimissioni anticipate rispetto al termine di scadenza del contratto a tempo determinato.

### INVESTIMENTI E COSTI

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali presenta una crescita significativa, passando da un valore netto di Euro 8.258.695 ad Euro 8.618.338, con un incremento di Euro 359.643, dovuto principalmente all'acquisizione di una serie di impianti fotovoltaici nel quadro della gestione del servizio Calore erogata dal settore Global Service nei confronti del Comune di Rimini, oltre ad investimenti nei beni strumentali all'attività aziendale (automezzi e impianti e macchinari).

### INDICI

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

INDICI DI BILANCIO	2012	2011	2010
<b>a) indicatori di redditività</b>			
Roe	4,93%	5,44%	1,30%
Roi	7,40%	5,03%	1,80%
Ros	3,79%	2,35%	1,16%
Ebit	639.795	372.449	162.521
<b>b) indicatori di solidità patrimoniale</b>			
Leverage o rapporto di indebitamento	2,26	2,13	2,24
Quoziente (indice) di struttura	1,08	1,2	1,21
<b>c) indicatori di liquidità</b>			
Posizione finanziaria netta	209.630	-1.362.528	424.058

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

L'indice manifesta una lieve diminuzione, dal 5,44% al 4,93%, ma considerando che il risultato dell'esercizio 2011 è stato caratterizzato dall'acquisizione delle riserve straordinarie della controllata Amir, il risultato effettivo denota un netto miglioramento dell'esercizio in chiusura rispetto al precedente. In altri termini continua a migliorare il rapporto tra risultato reddituale e capitale netto, estrema sintesi del buon andamento aziendale.

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



Anche in questo caso si registra un importante incremento: da 5,03% a 7,40%; la motivazione è da ricondursi ad una raggiunta ottimizzazione della struttura e degli investimenti effettuati, rispetto l'insieme dei servizi conseguiti in gestione dagli enti soci.

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

Anch'esso registra un miglioramento, passando dal 2,35% al 3,79%; in questo caso l'indice esprime un miglioramento della redditività rispetto il volume di fatturato prodotto; tra le motivazioni principali possiamo registrare gli effetti di una attenta politica di contenimento dei costi, tale da contenerne l'aumento in misura meno che proporzionale alla crescita del fatturato.

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

Nel nostro caso registra un ulteriore forte miglioramento rispetto a quello degli esercizi precedenti, passando da Euro 162.521 del 2010 ad Euro 372.449 del 2011 e infine ad Euro 639.795 dell'esercizio in chiusura; in sostanza esprime in valore assoluto quanto espresso dagli indici in termini percentuali relativamente alla migliorata dinamica e rapporto tra fatturato e costi della produzione.

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

Nel nostro caso i valori presentano un leggero peggioramento passando dal 2,13 al 2,26 che tuttavia non altera 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 registra un leggero decremento, passando dall'1,20 del 2011 all'1,08 del 2012, a conferma della corretta dinamica in atto finalizzata a far sì che le attività immobilizzate siano coperte dalle fonti consolidate.

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

Nel nostro caso la posizione finanziaria netta si presenta in peggioramento, passando da Euro - 1.362.528 ad Euro 209.630; trattandosi di una misura di indebitamento, il dato esprime un irrigidimento della dinamica finanziaria, dovuto essenzialmente al dilatarsi dei termini di pagamento medi degli enti locali soci e alla distribuzione dei dividendi verso la Controllante.

In sostanza gli indici esprimono la correttezza della strategia aziendale volta a raggiungere una struttura patrimoniale e dei costi ottimale al volume di fatturato sviluppato negli ultimi esercizi.

## ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

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

## PARTECIPAZIONI



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

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

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile d'esercizio
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	Via Dario Campana, 59 47922 Rimini (RN)	Euro 110.192	Euro 400.687	Euro 117.783

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2011 approvato, in quanto la bozza di bilancio al 31 dicembre 2012 non è ancora stata approvata.

Dalla bozza di bilancio, che sarà presentata al Consiglio di Amministrazione in data 27 marzo 2013, risulta quanto segue: la società ha conseguito ricavi per Euro 2.882.266 e chiude l'esercizio con un utile stimato di Euro 213.619 e, conseguentemente, un Patrimonio Netto di Euro 351.738.

Si precisa che, a seguito della decisione di acquisire già nell'esercizio 2011 le riserve straordinarie maturate e disponibili per la distribuzione al 31/12/11 nella controllata Amir OF Srl, il Bilancio Anthea 2011 è stato modificato di conseguenza e verrà pertanto sottoposto alla riapprovazione dell'Assemblea dei Soci.

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

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

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

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

Parti correlate	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
<b>Controllanti:</b>				
Rimini Holding Spa	42.517	119.205	-	24.126
Comune di Rimini	5.721.310		-	14.531.898
Comune di Santarcangelo	231.063		-	577.080
Comune di Bellaria	600.418		-	958.075
<b>Controllata:</b>				
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	75.671	10.449	68.270	278.667
<b>Totali</b>	<b>6.670.979</b>	<b>129.654</b>	<b>68.270</b>	<b>16.369.846</b>

In relazione alla composizione delle partecipazioni segnaliamo quanto segue:

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

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

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

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

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

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



Si precisa inoltre che l'attività di direzione e coordinamento viene svolta dalla società Rimini Holding Spa, costituita in data 13 maggio 2010 e interamente controllata dal Comune di Rimini, a cui lo stesso in data 2 dicembre 2010 ha conferito le proprie partecipazioni societarie, tra cui quella detenuta nella la scrivente società.  
Di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2497-bis, quarto comma, c.c.:

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile d'esercizio
Rimini Holding Spa Unipersonale	Corso d'Augusto, 154 47900 Rimini (RN)	Euro 100.000.000	Euro 214.169.968	Euro 1.505.617

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2011 approvato, in quanto la bozza di bilancio al 31 dicembre 2012 non è ancora stata approvata.

Si sottolinea che l'esercizio 2011 è stato il secondo esercizio sociale della controllante, che ha realizzato ricavi per Euro 6 e sostenuto costi di gestione per Euro 250.645; la gestione finanziaria ha generato proventi netti per Euro 2.974.033; la gestione straordinaria ha registrato costi per Euro 1.872; le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano ad Euro (96.429).

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

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

#### **FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Purtroppo, in data 18/03/2013 si è dovuta registrare la scomparsa del Presidente della Società, dottor Valeriano Fantini. Tutte le operazioni di gestione ordinaria, non necessitanti dell'approvazione del Cda, vengono effettuate dal Direttore Generale, in attesa della nomina del nuovo Presidente, prevista in occasione della prossima Assemblea dei Soci.

#### **ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI**

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

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

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

Per far fronte a rischi di liquidità la società ha sottoscritto, da un lato, un finanziamento passivo a medio - termine con la Banca Carim in data 31.12.2008, che scadrà entro il quinquennio e che non presenta rischi; dall'altro, ha provveduto ad innalzare le linee di fido per smobilizzo dei crediti commerciali di ulteriori Euro 500.000, portandole così ad un totale di € 2.000.000. Si ritiene, pertanto, che gli strumenti di cui l'azienda si è dotata siano sufficienti a far fronte alle esigenze di cassa.

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

Si rende noto inoltre che, seppur ne sia venuto meno l'obbligo di redazione e manutenzione periodica ai sensi Dlgs 196/2003, punto 19 del Disciplinare tecnico (allegato B del Codice Privacy), la Società intende procedere con l'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza entro il 31 marzo 2013.

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



Anthea continuerà anche nell'esercizio 2013 nella politica di rendere più efficaci i servizi resi e più efficiente la gestione con azioni tese alla riduzione dei costi di produzione dei servizi medesimi, fermo restando la garanzia dell'elevato livello qualitativo espresso finora nei confronti degli enti affidanti.

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

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

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 presenta un utile netto di Euro 378.310. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro 18.916
- a riserva straordinaria	Euro 359.394

TOTALE Euro 378.310

Rimini, 27 marzo 2013

Il Consiglio di Amministrazione

Roberto Celli FIRMATO

Alessandro Totti FIRMATO

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

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.

**ANTHEA S.R.L.**

**Sede: Via della Lontra, 30 – 47923 Rimini**

**Registro delle imprese di Rimini e Codice Fiscale: 03730240409**

**R.E.A. della CCIAA di Rimini: 305917**

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

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

\*\*\*

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2012

Signori Soci,

il bilancio redatto dall'organo amministrativo, che Vi viene sottoposto per l'approvazione, e che si chiude con un utile di €. 378.310,00 , 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., attività quest'ultima esercitata dal mese di aprile 2012.

In particolare, relativamente alla funzione di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società e sul suo concreto funzionamento:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale;

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

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

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

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

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti in riferimento al bilancio della società chiuso al 31/12/2012. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo amministrativo. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio stesso e basato sulla revisione legale dei conti.

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

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

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

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

Nella stesura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico:

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

Ai sensi dell'art. 2426 C.C., punto 5, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso al mantenimento nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di pubblicità per Euro 5.718,00 al netto dei relativi fondi ammortamento, sostenuti nei precedenti esercizi per la valorizzazione del marchio "Amir", concesso in licenza d'uso alla controllata Amir s.r.l..

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

Relativamente ai criteri di valutazione delle singole poste di bilancio, si attesta

che sono state rispettate le disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile.

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

Per quanto riguarda la Relazione sulla Gestione, si da atto che la responsabilità della redazione della stessa in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio. A nostro giudizio, la Relazione sulla Gestione è coerente con il bilancio dell'esercizio della ANTHEA SRL al 31/12/2012.

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 31/12/2012, in conformità alle disposizione in materia.

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

#### **Il collegio sindacale**

Prof. Giuseppe Savioli FIRMATO

Dott. Federico Roselli FIRMATO

Rag. Paolo Casadei FIRMATO

Rimini, 05 aprile 2013

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

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.



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

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

16.05.2013 - ore 09:30

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **1. Riapprovazione schema di bilancio anno 2011.**

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

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

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

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

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

### **Delibera**

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

#### **2. Approvazione schema di bilancio anno 2012.**

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

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

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

L'ing. Morelli, evidenzia che i principali indicatori dell'andamento e del risultato della gestione risultano positivi e l'utile d'esercizio, post imposte, ammonta ad Euro 378.310, sebbene i trasferimenti da parte del maggiore committente, Comune di Rimini, siano diminuiti rispetto al precedente esercizio.

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

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

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

**Delibera**

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

**3. Presentazione bilancio consolidato anno 2012.**

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

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

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

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

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

**Delibera**

di prendere atto della presentazione del bilancio consolidato esercizio 2012.



#### 4. Rinnovo Organo Amministrativo e provvedimenti conseguenti.

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

#### Delibera

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

#### 5. Approvazione affidamento servizio di manutenzione parcheggi Comune di Rimini.

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

#### 6. Approvazione affidamento servizio di manutenzione fontane pubbliche Comune di Rimini.

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

Il Presidente dopo aver chiesto ai presenti se ci sono ulteriori dichiarazioni da verbalizzare e nessuno avendo preso la parola, previa lettura del presente verbale, alle ore 11:30, dichiara chiusa la seduta.

IL SEGRETARIO

Dott.ssa Simona Policastrese

IL PRESIDENTE

Sig. Roberto Celli

- 4 GIU. 2013

REGISTRATO A RIMINI

Versati Euro 168.00 al N. 1371

Conto corrente No 100 Im

Codice Concessione/Banca/Poste

Azienda

8870

CAB/Sportello

2h 200

IL DIRETTORE PROVINCIALE  
Dr. Edo Padovani

