

INFORMAZIONI SOCIETARIE

ANTHEA S.R.L.



20E83J

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	RIMINI (RN) VIA DELLA LONTRA 30 CAP 47923
Indirizzo PEC	anthearimini@pec.it
Numero REA	RN - 305917
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	03730240409
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2020
ANTHEA S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI
Capitolo 5 - ALTRO DOCUMENTO (VALUTAZIONE RISCHI
)
Capitolo 6 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE SUL GOVERNO
SOCIETARIO)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.11.3

ANTHEA S.R.L.

ANTHEA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA LONTRA 30 - 47923 RIMINI (RN)
Codice Fiscale	03730240409
Numero Rea	RN 000000305917
P.I.	03730240409
Capitale Sociale Euro	7.548.618 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	508.056	419.020
6) immobilizzazioni in corso e acconti	136.025	310.737
7) altre	1.256.747	603.688
Totale immobilizzazioni immateriali	1.900.828	1.333.445
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.066.556	7.121.674
2) impianti e macchinario	228.515	283.238
3) attrezzature industriali e commerciali	218.641	223.646
4) altri beni	409.262	320.920
5) immobilizzazioni in corso e acconti	251.222	70.702
Totale immobilizzazioni materiali	8.174.196	8.020.180
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	110.192	110.192
Totale partecipazioni	110.192	110.192
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.582	3.582
Totale crediti verso altri	3.582	3.582
Totale crediti	3.582	3.582
Totale immobilizzazioni finanziarie	113.774	113.774
Totale immobilizzazioni (B)	10.188.798	9.467.399
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	74.181	64.874
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	932.131	613.838
4) prodotti finiti e merci	421.900	865.108
Totale rimanenze	1.428.212	1.543.820
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.594	142.672
Totale crediti verso clienti	99.594	142.672
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.249	58.196
Totale crediti verso imprese controllate	74.249	58.196
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.005.625	4.800.705
Totale crediti verso controllanti	3.005.625	4.800.705
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	540.772	601.650
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.533	0
Totale crediti tributari	546.305	601.650
5-ter) imposte anticipate	312.212	397.868

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.11.3

ANTHEA S.R.L.

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.763	28.299
Totale crediti verso altri	20.763	28.299
Totale crediti	4.058.748	6.029.390
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.403.565	1.515.926
3) danaro e valori in cassa	343	139
Totale disponibilità liquide	2.403.908	1.516.065
Totale attivo circolante (C)	7.890.868	9.089.275
D) Ratei e risconti	47.012	41.038
Totale attivo	18.126.678	18.597.712
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
IV - Riserva legale	180.426	172.946
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	193.844	251.726
Varie altre riserve	75.598	75.601
Totale altre riserve	269.442	327.327
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	184.007	149.598
Totale patrimonio netto	8.182.493	8.198.489
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.119.045	1.426.055
Totale fondi per rischi ed oneri	1.119.045	1.426.055
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	310.359	328.350
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	464.533	488.188
esigibili oltre l'esercizio successivo	987.028	256.833
Totale debiti verso banche	1.451.561	745.021
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.344	53.361
Totale acconti	65.344	53.361
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.105.827	6.510.224
Totale debiti verso fornitori	5.105.827	6.510.224
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.144	0
Totale debiti verso controllanti	87.144	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.913	108.629
Totale debiti tributari	97.913	108.629
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	466.135	263.544
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	466.135	263.544
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	733.891	501.451
Totale altri debiti	733.891	501.451
Totale debiti	8.007.815	8.182.230
E) Ratei e risconti	506.966	462.588
Totale passivo	18.126.678	18.597.712

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.523.737	21.419.722
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(124.915)	292.774
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	68.884	85.359
altri	588.455	357.440
Totale altri ricavi e proventi	657.339	442.799
Totale valore della produzione	20.056.161	22.155.295
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.150.865	1.504.236
7) per servizi	12.451.786	14.382.060
8) per godimento di beni di terzi	213.199	258.334
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.756.941	3.924.505
b) oneri sociali	1.160.345	990.064
c) trattamento di fine rapporto	4.749	6.372
d) trattamento di quiescenza e simili	185.342	187.320
e) altri costi	10.729	12.728
Totale costi per il personale	5.118.106	5.120.989
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	193.205	132.175
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	242.112	247.654
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	3.192
Totale ammortamenti e svalutazioni	435.317	383.021
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.308)	(1.785)
13) altri accantonamenti	20.092	19.070
14) oneri diversi di gestione	258.959	218.289
Totale costi della produzione	19.639.016	21.884.214
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	417.145	271.081
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.463	8.176
Totale proventi diversi dai precedenti	6.463	8.176
Totale altri proventi finanziari	6.463	8.176
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.715	19.674
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.715	19.674
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(29.252)	(11.498)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	387.893	259.583
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	125.676	111.083
imposte relative a esercizi precedenti	(353)	(3.564)
imposte differite e anticipate	85.656	22.528
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	7.093	20.062
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	203.886	109.985

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.11.3

ANTHEA S.R.L.

21) Utile (perdita) dell'esercizio

184.007

149.598

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Pag. 5 di 41

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	184.007	149.598
Imposte sul reddito	203.886	109.985
Interessi passivi/(attivi)	29.252	11.498
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	417.145	271.081
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	210.183	212.762
Ammortamenti delle immobilizzazioni	435.317	379.829
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	3.192
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	645.500	595.783
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.062.645	866.864
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	115.608	(294.558)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	43.078	117.180
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.392.413)	1.596.462
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.974)	7.473
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	44.378	14.746
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.244.782	(353.285)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.049.459	1.088.018
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.112.104	1.954.882
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.463	8.176
(Imposte sul reddito pagate)	(214.602)	(104.926)
(Utilizzo dei fondi)	(349.842)	(150.214)
Totale altre rettifiche	(557.981)	(246.964)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.554.123	1.707.918
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(396.131)	(72.774)
Disinvestimenti	(16.100)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(760.588)	(642.452)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(455)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.172.819)	(715.681)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(23.655)	(18.460)
Accensione finanziamenti	730.194	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(485.341)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(200.000)	(500.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	506.539	(1.003.801)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	887.843	(11.564)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.11.3

ANTHEA S.R.L.

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.515.926	1.527.272
Danaro e valori in cassa	139	355
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.516.065	1.527.627
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.403.565	1.515.926
Danaro e valori in cassa	343	139
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.403.908	1.516.065

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dal mese di agosto 2016, la gestione dei servizi cimiteriali viene svolta anche nei confronti del Comune di Bellaria Igea Marina, e quindi quest'attività viene svolta nei confronti di tutti gli enti soci.

Nel corso del 2018 si è proceduto al rinnovo dell'Accordo Quadro con proroga fino al 31/12/2035 dell'affidamento dei servizi da parte del Comune di Rimini.

Nel corso dell'esercizio 2020 la compagine sociale si è allargata, con l'entrata del Comune di Morciano di Romagna. I servizi affidati da nuovo Socio includono Manutenzione Strade, Lotta antiparassitaria e zanzara tigre e infine Global Service.

Struttura e contenuto del bilancio

Il seguente Bilancio costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, redatta in forma ordinaria ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, è stato redatto in conformità alle vigenti norme ed agli articoli 2423 e seguenti del C.C. integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), e verrà presentato all'Assemblea dei Soci secondo la tassonomia xbrl attualmente vigente, così come previsto dall'attuale normativa.

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

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

Gli importi dello Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e le informazioni a commento della presente Nota Integrativa, sono espressi in "unità di Euro".

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

- la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 3bis);
- gli effetti significativi di variazione nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 6-bis);
- l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427 c.c., punto 6-ter);
- non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel corso dell'esercizio (art. 2427, n.8);
- gli impegni e le passività potenziali non risultanti dal bilancio (art. 2427, n. 9), vengono opportunamente commentati nel proseguo di questo 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 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa non sono stati rispettati solo quando la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta (si vedano deroghe all'utilizzo del costo ammortizzato ove consentito).

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 marchi di fabbrica e commercio sono ammortizzati sistematicamente in un periodo di dieci esercizi, poiché si ritiene che la vita utile del bene si estrinsechi in tale periodo;
- 4) le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Si evidenzia come con l'estensione della durata del contratto quadro con il Comune di Rimini si è provveduto a adeguare di conseguenza le aliquote di ammortamento, applicando il criterio della minor durata tra vita utile del bene e scadenza del contratto di riferimento;
- 5) le immobilizzazioni in corso si riferiscono ai lavori svolti su beni di terzi che ancora, al termine dell'esercizio, non risultano conclusi.

Descrizione	Aliquote utilizzate 2020 e 2019
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Software (Acquisto) Tempo Indeterminato	20
Marchi	10
Manutenzioni Incrementative Su Beni Di Terzi	varie aliquote in relazione alla durata del contratto di fornitura di servizi agli enti soci e/o affidanti
Altre immobilizzazioni immateriali	20

2.Immobilizzazioni materiali

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

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

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti a bilancio sino al momento in cui sono eliminati o alienati. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante; le aliquote di ammortamento applicate sono ritenute rappresentative della vita economico-tecnica delle immobilizzazioni materiali e riflettono l'effettivo deperimento e consumo dei beni nel rispetto della residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

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

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

Descrizione	Aliquote utilizzate 2020 e 2019
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Attrezzi	10

Impianto Fotovoltaico	4 - 9
Impianti E Macchinari Generici	7,5 - 15
Mobili E Macchine Ordinarie Ufficio	6,7 - 10
Macchine Elettr., Computer, S.Telefonici	16,7
Autov. Da Trasp. Carrelli Elevatori	10
Autovetture E Motocicli	16,7
Fabbricati	3
Costruzioni Leggere, Tettoie, Baracche	10

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

3.Immobilizzazioni finanziarie

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

4.Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

5.Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie, merci e materiali di consumo sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del Costo Medio Ponderato, per i beni di natura fungibile. I prodotti finiti e in corso di lavorazione sono valutati in base al criterio dei costi di produzione.

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. Alla data di riferimento del bilancio non esistevano crediti da aggiornare e/o per i quali applicare il criterio del costo ammortizzato, in quanto aventi tutti scadenza entro i 12 mesi ad esclusione dei crediti tributari di importo assolutamente trascurabile, per cui tale criterio non è stato utilizzato come consentito dall'OIC 15.

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

I fondi per rischi ed oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

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.

Dal 1° gennaio 2015 il 20% dell'incentivo erogato ai tecnici ex art. 92 del codice appalti viene accantonato ad un apposito fondo, destinato all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione, di implementazione delle banche dati per il controllo e il miglioramento della capacità di spesa per centri di costo, ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014 come meglio si dirà in seguito.

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, ovvero al costo ammortizzato per quelli avente scadenza oltre 12 mesi sorti a partire dall'esercizio 2016. Si segnala che la società non si è avvalsa della facoltà di rettificare i debiti per mutui sorti prima del 2016, mediante l'applicazione del criterio del costo ammortizzato, per cui continuano ad essere valutati al valore nominale. Nel corso dell'esercizio non sono sorti nuovi debiti che richiedessero l'applicazione del criterio del costo ammortizzato. Il mutuo passivo contratto con RiminiBanca in data 21 marzo 2017 per un importo di Euro 1.000.000, prevedeva costi di transazione che avrebbero richiesto l'attualizzazione; poiché tale mutuo è stato concesso a tasso di mercato e i costi di transazione sono trascurabili e poiché i restanti debiti hanno scadenza entro i 12 mesi, tale criterio non è stato applicato come consentito dall'OIC 19 e dal C.C. per cui tutti i debiti sono valutati al valore nominale. Lo stesso criterio è stato utilizzato in merito alla contabilizzazione del nuovo mutuo acceso nel corso dell'esercizio 2020 per Euro 1.500.000 con RivieraBanca.

12.Imposte sul reddito

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

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

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

In caso di tassazione differita di significativi componenti di reddito, la relativa passività è accantonata al fondo imposte differite. Analogamente, in caso di tassazione anticipata, il relativo ammontare è imputato nell'attivo circolante alla voce C -II.5 ter "Imposte anticipate".

Così come previsto dal principio contabile OIC 25, 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 nel presente documento al loro valore contrattuale.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni bancarie rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali e si sono completamente chiuse nel corso del 2020.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.11.3

ANTHEA S.R.L.

14.Riconoscimento dei costi e dei ricavi

Tutti i ricavi ed i costi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza. Nell'imputazione sia dei costi che dei ricavi si è tenuto conto di tutto quanto fosse a conoscenza, per documenti di trasporto, impegni o contratti, ancorché le relative fatture non fossero pervenute.

Deroghe

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 1.900.828, con un incremento di Euro 567.383 rispetto al precedente esercizio.

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	846.905	228	310.737	822.118	1.979.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	427.885	228	-	218.431	646.544
Valore di bilancio	419.020	-	310.737	603.688	1.333.445
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	206.170	-	-	729.130	935.300
Ammortamento dell'esercizio	117.134	-	-	76.071	193.205
Altre variazioni	-	-	(174.712)	-	(174.712)
Totale variazioni	89.036	-	(174.712)	653.059	567.383
Valore di fine esercizio					
Costo	970.808	228	136.025	1.551.249	2.658.310
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	462.752	228	-	294.502	757.482
Valore di bilancio	508.056	-	136.025	1.256.747	1.900.828

Le licenze ad uso software sono incrementate, in prevalenza, in relazione all'implementazione del nuovo ERP aziendale e per il rafforzamento dell'infrastruttura tecnologia volta a garantire il corretto funzionamento del sistema informativo aziendale. Il decremento delle Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti è ascrivibile al completamento di alcune commesse di riqualificazione energetica nel corso del 2020, relativi a beni di terzi, e il relativo passaggio alla categoria Altre Immobilizzazioni Immateriali, che si incrementa per pari importo.

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.174.196, con un incremento di Euro 154.016 rispetto al precedente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.700.181	681.643	538.621	992.511	70.702	9.983.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	578.507	398.405	314.975	671.591	-	1.963.478
Valore di bilancio	7.121.674	283.238	223.646	320.920	70.702	8.020.180
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	5.400	2.636	43.119	173.069	180.520	404.744
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.700	4.913	-	8.613
Ammortamento dell'esercizio	60.517	57.359	44.423	79.813	-	242.112
Altre variazioni	(1)	-	(1)	(1)	-	(3)
Totale variazioni	(55.118)	(54.723)	(5.005)	88.342	180.520	154.016
Valore di fine esercizio						
Costo	7.705.581	684.279	566.939	1.117.854	251.222	10.325.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	639.025	455.764	348.298	708.592	-	2.151.679
Valore di bilancio	7.066.556	228.515	218.641	409.262	251.222	8.174.196

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore netto di Euro 7.066.556, è costituita da costruzioni leggere (serre), destinate al servizio di gestione del verde pubblico per Euro 61.487, da terreni per Euro 5.677.209 e da fabbricati per Euro 1.966.885.

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 228.515, nel corso dell'esercizio hanno registrato decrementi per Euro 54.723, dovuti prevalentemente agli ammortamenti dell'esercizio; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 455.764.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di Euro 218.641, e nel corso dell'esercizio sono decrementati per Euro 5.005 per effetto combinato di acquisizioni, dismissioni e ammortamenti d'esercizio; il Fondo di Ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 348.298.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 409.262, comprende mobili ed arredi per Euro 28.094, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 41.886, autocarri ed automezzi per Euro 333.057, autovetture per Euro 6.226: nel corso dell'esercizio sono incrementati per Euro 88.342; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 37.000, per l'effetto combinato dell'ammortamento dell'esercizio e degli utilizzi/rettifiche al fondo.

Immobilizzazioni materiali in corso

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso" ammonta ad Euro 251.222, con un incremento di Euro 180.520. Durante esercizio sono stati svolti alcuni lavori di ampliamento della sede di Anthea che risultano quindi in corso al 31/12/20.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione detenuta nella società Amir Onoranze Funebri S.r.l., con una percentuale di partecipazione pari al 100% del capitale sociale, per un valore totale di Euro 110.192, da depositi cauzionali per contratti di fornitura per Euro 3.582. I depositi saranno liquidabili oltre l'esercizio successivo.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

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

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

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	3.582	3.582	3.582	3.582
Totale crediti immobilizzati	3.582	3.582	3.582	3.582

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.	VIA DARIO CAMPANA 59-47922 RIMINI	03790660405	110.192	169.869	900.065	110.192	100,00%	110.192
Totale								110.192

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2019 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2020 non è ancora stato approvato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	3.582	3.582
Totale	3.582	3.582

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, prodotti in corso di lavorazione e prodotti finiti sono pari ad Euro 1.428.212 con un decremento di Euro 115.608 rispetto al precedente esercizio.

Tale decremento è imputabile alle vendite dei loculi ed ossari sulla base del costo del venduto determinato a seguito della Convenzione con i Comuni di Bellaria e Santarcangelo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	64.874	9.307	74.181
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	613.838	318.293	932.131
Prodotti finiti e merci	865.108	(443.208)	421.900
Totale rimanenze	1.543.820	(115.608)	1.428.212

Le rimanenze dei loculi sono valorizzate al costo di produzione i prodotti in corso di lavorazione si incrementano per effetto delle commesse non completate al 31/12/2020.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, punto 6 c.c., si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei creditori sottoelencati 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 4.058.748 con un decremento di Euro 1.970.642 rispetto al 31 dicembre 2019.

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	142.672	(43.078)	99.594	99.594	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	58.196	16.053	74.249	74.249	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.800.705	(1.795.080)	3.005.625	3.005.625	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	601.650	(55.345)	546.305	540.772	5.533
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	397.868	(85.656)	312.212		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.299	(7.536)	20.763	20.763	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.029.390	(1.970.642)	4.058.748	3.741.003	5.533

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 99.594, sono diminuiti di Euro 43.078 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 88.953, crediti girati al Legale per il recupero per Euro 4.615, per fatture da emettere per Euro 8.357 al netto del Fondo svalutazione crediti per Euro 2.331.

Il fondo svalutazione crediti, attraverso il quale si adegua il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo, è stato parzialmente utilizzato nel corso dell'esercizio.

Segue il dettaglio delle movimentazioni che hanno interessato il Fondo Svalutazione Crediti:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Valore iniziale	3.192	0	3.192
Utilizzi	861	0	861
Accantonamenti	0	3.192	(3.192)
Totale	2.331	3.192	(861)

Al fine di esporre i crediti al loro valore di presunto realizzo, come previsto dall'art. 2426 c.c., comma 1, punto 8), e tenuto conto dell'utilizzo del fondo per Euro 861, non si è ritenuto necessario procedere con accantonamenti. Non vi sono crediti che abbiano richiesto la valutazione tramite il costo ammortizzato in quanto trattasi di crediti tutti con scadenza entro i 12 mesi.

I **crediti verso controllate**, pari ad Euro 74.249, sono crediti costituiti dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2020 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società.

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 3.005.625, con un forte decremento di Euro 1.795.080 rispetto al precedente esercizio, sono relativi a fatture e/o note di credito emesse e da emettere, per servizi prestati in relazione ai contratti vigenti nei confronti del Comune di Rimini per Euro 2.313.339, del Comune di Santarcangelo per Euro 192.343, Comune di Bellaria per Euro 427.190 e del Comune di Morciano di Romagna per Euro 57.978.

È inoltre incluso un credito pari ad Euro 14.775 nei confronti di Rimini Holding relativo al contratto di consolidato fiscale.

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

I **crediti tributari** sono pari ad Euro 546.305, con un decremento di Euro 55.345 rispetto al precedente esercizio. Le principali voci di dettaglio sono costituite dal Credito Iva (Euro 475.021) e dal credito d'imposta (Euro 65.485) per ricerca e sviluppo (relativo all'esercizio 2020 ed anni precedenti), sanificazioni e varie minori.

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 312.212, rappresentano il "credito fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2020. Nel dettaglio:

- Anticipate Ires per Euro 268.568
- Anticipate Irap per Euro 43.644

Il credito per imposte anticipate Ires è pari ad Euro 268.568 ed è relativo alla fiscalità differita latente sul fondo rischi controversie legali, il cui rilascio a conto economico di imposte anticipate non è determinabile nella tempistica. Inoltre, nel corso del 2015 si è costituito un nuovo fondo denominato F.do Innovazione ai sensi dell'art. 13-bis D.L. 90/2014, sul quale è stata stanziata la fiscalità differita.

Il credito per imposte anticipate IRAP è anche esso originato dalle stesse fattispecie sopra descritte il cui rilascio a conto economico di imposte anticipate non è determinabile nella tempistica.

L'aliquota IRES applicata per la valorizzazione delle variazioni temporanee è pari al 24%, 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 nei precedenti esercizi per Euro 78.574 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 12.768 per Imposte anticipate Irap, per un totale di Euro 91.342.

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

Bilancio al 31.12.2020

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2019 e rilasciate a conto economic al 31.12.2020	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Accantonamenti al fondo rischi	327.390	27,90%	91.342

Le imposte anticipate sono state iscritte in Bilancio, in quanto, come desumibile dal Business Plan per gli esercizi successivi, è ragionevolmente certo il realizzo di utili futuri negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno dato origine al credito stesso (Principio contabile n. 25). In ottemperanza all'art. 2427 C.C. n. 14 si sottolinea che nel corrente esercizio sono state rilevate imposte anticipate per Euro 5.686 relative all'accantonamento ai fondi rischi sopra descritti.

I **crediti verso altri**, per un ammontare totale di Euro 20.763, sono costituiti per Euro 11.466 fondo Tfr tesoreria INPS, per Euro 1.178 da rimborsi e conguagli INAIL, per Euro 610 per crediti vari INPDAP, da crediti verso banche relativamente agli interessi attivi maturati nel quarto trimestre per Euro 1.726 e da crediti diversi per Euro 5.782.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	99.594	99.594
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	74.249	74.249
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.005.625	3.005.625
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	546.305	546.305
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	312.212	312.212
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.763	20.763
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.058.748	4.058.748

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

Non vi sono crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Il consistente incremento delle disponibilità bancarie è da ascrivere sia ad una favorevole dinamica dei flussi di tesoreria e sia agli effetti dell'accensione del mutuo di Euro 1.500.000, stipulato con Riviera Banca il 14/07/2020, previa delibera autorizzativa dell'Assemblea dei Soci del 28/04/2020 e correlato ai due progetti di riqualificazione della scuola Rodari e alla riqualificazione energetica e miglioramento sismico del Palasport Flaminio.

Al 31 dicembre 2020 le disponibilità liquide ammontano ad Euro 2.403.908, con un forte incremento di Euro 887.843 rispetto al precedente esercizio, quando ammontavano ad Euro 1.516.065, e sono così composte:

- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 2.403.565;
- disponibilità di cassa per Euro 343.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.515.926	887.639	2.403.565
Denaro e altri valori in cassa	139	204	343
Totale disponibilità liquide	1.516.065	887.843	2.403.908

Ratei e risconti attivi

La voce presenta un saldo di Euro 47.012 con un incremento di Euro 5.974 rispetto al precedente esercizio. Di seguito il dettaglio relativo all'esercizio 2020

RISCONTI ATTIVI	2020	2019
ABBONAMENTI RIVISTE, GIORNALI	622	373
ALTRE ASSICURAZIONI	4.868	2.579
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	643	82
ALTRI SERVIZI AUTOMEZZI	1.171	0
ASSISTENZA HARDWARE E SOFTWARE	2.885	1.126
CANONE LICENZA USO SOFTWARE DET.	31.463	29.806
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	-7.166	0
NOLEGGIO AUTOMEZZI PARZ. DEDUC.	591	966
NOLEGGIO ATTREZZATURE D'UFFICIO	270	0
ONERI FINANZIARI DIVERSI	5.035	1.337
QUOTA ASSOCIATIVA	36	31
SERVIZI DI TERZI	5.543	3.759
TASSA PROPRIETA' VEICOLI	860	790
TASSA PROPRIETA' VEICOLI PARZ. DEDUC.	191	190
TOTALE	47.012	41.038

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	41.038	5.974	47.012
Totale ratei e risconti attivi	41.038	5.974	47.012

Oneri finanziari capitalizzati

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.11.3

ANTHEA S.R.L.

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	7.548.618	-	-	-		7.548.618
Riserva legale	172.946	-	7.480	-		180.426
Altre riserve						
Riserva straordinaria	251.726	57.882	-	-		193.844
Varie altre riserve	75.601	-	-	3		75.598
Totale altre riserve	327.327	57.882	-	3		269.442
Utile (perdita) dell'esercizio	149.598	142.118	(7.480)	-	184.007	184.007
Totale patrimonio netto	8.198.489	200.000	-	3	184.007	8.182.493

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600
RISERVA ARROT.UNITA' DI EURO	(2)
Totale	75.598

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 28 aprile 2020, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 7.480 a Riserva Legale
- Euro 0 a Riserva Straordinaria
- Euro 142.118 a Distribuzione a Soci, unitamente ad Euro 57.882 da prelevarsi dalla riserva straordinaria presente a bilancio, per un totale di Euro 200.000

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2020 è pari ad Euro 8.182.495, con un decremento netto di Euro 15.996, rispetto al precedente esercizio.

A seguito dell'ingresso, nel corso dell'esercizio 2020, nella compagine societaria di Anthea del Comune di Morciano di Romagna, 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 7.547.118 con una partecipazione pari al 99,980% 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;
- Comune di Morciano di Romagna, quota per Euro 500 con una partecipazione pari al 0,007% del capitale sociale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
						per altre ragioni
Capitale	7.548.618	CONTRIBUTO DEI SOCI /CAPITALE SOCIALE		-	-	
Riserva legale	180.426	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-	-	
Altre riserve						
Riserva straordinaria	193.844	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	193.844	168.187	
Varie altre riserve	75.598	ALTRE RISERVE		-	-	
Totale altre riserve	269.442			193.844	168.187	
Totale	7.998.486			193.844	168.187	
Residua quota distribuibile				193.844		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B
RISERVA ARROT.UNITA' DI EURO	(2)	ARROTONDAMENTO UNITA' DI EURO	
Totale	75.598		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Negli ultimi esercizi si è proceduto ai seguenti utilizzi:

nell'esercizio 2014 l'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 29 aprile 2014, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio 2013 per Euro 17.010 a Riserva Legale e per Euro 323.187 a Distribuzione a Soci

nell'esercizio 2015 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 23/04/2015, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2014 per Euro 16.642 a Riserva Legale e per Euro 316.200 a Distribuzione a Soci

nell'esercizio 2016 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 26/05/2016, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2015 per Euro 37.214 a Riserva Legale, per Euro 387.061 a Riserva Straordinaria e per Euro 320.000 a Distribuzione a Soci

nell'esercizio 2017 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 27/04/2017, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2016 per Euro 14.075 a Riserva Legale, per Euro 17.423 a Riserva Straordinaria e per Euro 250.000 a Distribuzione a Soci

nell'esercizio 2018 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 20/04/2018, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2017 per Euro 16.061 a Riserva Legale, per Euro 5.162 a Riserva Straordinaria e per Euro 300.000 a Distribuzione a Soci

nell'esercizio 2019 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 07/05/2019, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2018 per Euro 17.464 a Riserva Legale, Euro 0 a Riserva Straordinaria e per Euro 331.813 a Distribuzione a Soci, unitamente ad Euro 168.187 da prelevarsi dalla riserva straordinaria presente a bilancio, per un totale di Euro 500.000.

nell'esercizio 2020 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 28/04/2020, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2019 per Euro 7.480 a Riserva Legale, Euro 0 a Riserva Straordinaria e per Euro 142.118 a Distribuzione a Soci, unitamente ad Euro 57.882 da prelevarsi dalla riserva straordinaria presente a bilancio, per un totale di Euro 200.000.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 1.119.045, è riferibile a due fattispecie:

- Fondo Innovazione e progettazione: dal 1° gennaio 2015 il 20% dell'incentivo erogato ai tecnici ex art. 92 del codice appalti viene accantonato ad un apposito fondo, destinato all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione, di implementazione delle banche dati per il controllo e il miglioramento della capacità di spesa per centri di costo, ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014. Nel corso dell'esercizio il fondo è stato alimentato per Euro 20.380 e stornato a rettifica di un errato accantonamento nell'esercizio precedente, per Euro 24.586.

- Fondo Controversie legali: è costituito a fronte dell'onerosità potenziale delle richieste di rimborso per danni materiali o lesivi causati nell'espletamento dei servizi nel corso della gestione e la cui manifestazione numeraria avverrà nei prossimi esercizi contabili.

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

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

Stante il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri degli ultimi esercizi, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, della liquidazione media decrescente relativa agli ultimi esercizi precedenti, si è ritenuto, per questo esercizio, non necessario adeguare il fondo, che si è viceversa, rivelato eccessivo, tanto da indurci a procedere ad uno storno pari ad € 193.970.

Al 31/12/2014 era stato accantonato l'importo di Euro 125.000, specificatamente a fronte della citazione in giudizio promossa dalla C.I.F.A.R. S.r.l. nei confronti della scrivente, che eroga il servizio di polizia mortuaria attraverso la controllata Amir Onoranze Funebri S.r.l., e della controllata stessa, alle quali l'attore contesta l'esercizio di concorrenza sleale. Nel novembre del 2019 il Tribunale di Rimini ha rigettato la domanda ritenendola non fondata; tuttavia, si è ritenuto opportuno conservare l'accantonamento in oggetto, in quanto nel mese di dicembre 2019, la società C.I.F.A.R. S.r.l. ha presentato atto di appello contro la sentenza di primo grado.

Nel corso dell'esercizio il fondo controversie legali è stato utilizzato per Euro 129.715 a copertura dei rimborsi per incidenti avvenuti nel corso dei precedenti esercizi, le cui pratiche si sono concluse nell'anno in corso; inoltre è variato per Euro (193.970) per storno eccedenza e per Euro 20.881 per rimborso spese legali.

	F.do Controversie Legali	F.do Innovazione e Progettazione	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.316.700	109.355	1.426.055
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0	20.380	20.380
Utilizzo nell'esercizio	129.715	0	129.715
Altre variazioni	(173.089)	(24.586)	(197.675)
Totale variazioni	(302.804)	(4.206)	(307.010)
Valore di fine esercizio	1.013.896	105.149	1.119.045

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.426.055	1.426.055
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	20.380	20.380
Utilizzo nell'esercizio	129.715	129.715
Altre variazioni	(197.675)	(197.675)
Totale variazioni	(307.010)	(307.010)
Valore di fine esercizio	1.119.045	1.119.045

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR è pari ad Euro 310.359 con un decremento netto di Euro 17.991 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 4.749 e degli utilizzi del fondo per Euro 22.740, al netto del credito per l'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR per Euro 266.

Nel corso dell'esercizio ai dipendenti liquidati in corso d'anno, è già stata trattenuta la quota parte di imposta dovuta all'erario.

Per maggiori informazioni in relazione alla composizione dell'organico in essere al 31 dicembre 2020 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	328.350
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.749
Utilizzo nell'esercizio	22.474
Altre variazioni	(266)
Totale variazioni	(17.991)
Valore di fine esercizio	310.359

Debiti

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, punto 6 c.c., si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei debiti sottoelencati è per la quasi totalità "nazionale".

I debiti al 31 dicembre ammontano ad Euro 8.007.815, con un decremento nell'anno di Euro 174.415 e sono così suddivisi, in raffronto al precedente esercizio, secondo le scadenze:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	745.021	706.540	1.451.561	464.533	987.028
Acconti	53.361	11.983	65.344	65.344	-
Debiti verso fornitori	6.510.224	(1.404.397)	5.105.827	5.105.827	-
Debiti verso controllanti	0	87.144	87.144	87.144	-
Debiti tributari	108.629	(10.716)	97.913	97.913	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.544	202.591	466.135	466.135	-
Altri debiti	501.451	232.440	733.891	733.891	-
Totale debiti	8.182.230	(174.415)	8.007.815	7.020.787	987.028

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	ESTERO NON U.E.	Totale
Debiti verso banche	1.451.561	-	1.451.561
Acconti	65.344	-	65.344
Debiti verso fornitori	5.105.732	95	5.105.827
Debiti verso imprese controllanti	87.144	-	87.144
Debiti tributari	97.813	-	97.913
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	466.135	-	466.135
Altri debiti	733.891	-	733.891
Debiti	8.007.620	95	8.007.815

I **debiti verso banche** sono costituiti prevalentemente dalle rate residue relative ai due contratti di mutuo chirografario sottoscritti con Riviera Banca, in data 21 marzo 2017 per un importo di Euro 1.000.000 e in data 14 luglio 2020 per un importo di Euro 1.500.000; le rate in pagamento entro 12 mesi ammontano ad Euro 462.832 e la quota oltre i 12 mesi è pari ad Euro 987.028; per il residuo sono costituiti dall'addebito degli oneri bancari relativi all'ultimo trimestre e delle carte di credito aziendali.

Per i due mutui, come detto in testa al presente documento, si è optato per la rilevazione al valore nominale (anziché al costo ammortizzato) poiché i costi di transazione sono trascurabili (Euro 2.500) e sono stati rilevati con la tecnica dei risconti pro-rata temporis tra gli oneri finanziari. Tali mutui non stati oggetti di alcuna moratoria o altre agevolazioni.

Gli **acconti** versati dagli acquirenti dei loculi in costruzione presso i Cimiteri di Santarcangelo di Romagna e Bellaria Igea Marina, ammontano ad Euro 65.344.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 5.105.827, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 1.404.397. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 3.244.864 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 1.954.119 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 27.897 e acconti per Euro 65.259.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
-------------	------------	------------	------------

Fornitori	3.244.864	3.454.572	(209.709)
Fatture da ricevere	1.954.119	3.463.210	(1.509.091)
Note di credito da ricevere e acconti	(93.156)	(407.559)	314.403
Totale	5.105.827	6.510.224	(1.404.397)

I **debiti verso controllate**, non sono presenti al 31/12/20.

I **debiti verso controllanti**, ammontano ad Euro 87.144 e sono costituiti da debiti per imposte relativamente al consolidato fiscale.

I **debiti tributari** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'Erario per un ammontare di Euro 97.913 e non ancora scaduti.

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

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Irap	3.518	394	3.124
Erario c/imp. Sost. Riv TFR	0	0	0
IVA a debito in sospensione	485	485	0
Ritenute personale dipendente e autonomi	93.910	107.750	(13.840)
Totale	97.913	108.629	(10.716)

Si evidenzia che il credito per ritenute subite, nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31.12.2020 sono stati interamente girati alla società controllante ai sensi del contratto di consolidato fiscale di cui alle premesse.

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprendono l'imposta sul reddito delle persone fisiche, sulle addizionali regionali e comunali IRPEF per Euro 82.719. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 10.534, varie 656. L'Iva in sospensione è pari ad Euro 485.

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 466.135, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Inps	358.076	152.651	205.425
Inpdap	41.804	51.044	(9.240)
Altri fondi di previdenza complementare	28.945	19.814	9.131
Debiti previdenziali su ratei del personale	29.989	37.353	(7.364)
Altri debiti	7.321	2.682	4.639
Totale	466.135	263.544	202.591

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.

La voce Inps include oneri sociali e contributi non versati, relativamente ad un dirigente, per un errore di inquadramento, negli esercizi precedenti di effettiva competenza, per Euro 177.918.

Tra i fondi di previdenza complementare rilevano per incidenza rispettivamente Pegaso, Previandai e Previambiente.

Al 31 dicembre 2020 la società vanta un credito nei confronti dell'INAIL, riclassificato nell'Attivo dello Stato Patrimoniale in C) II 5) quater 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 733.891, con un incremento di Euro 232.440 rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

--	--	--	--

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	257.671	177.805	79.866
Ratei del personale	95.332	121.171	(25.839)
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	11.839	10.097	1.741
Altri debiti	369.050	192.378	176.672
Totale	733.891	501.452	232.440

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2020. La voce Altri debiti è una voce residuale che accoglie i debiti di natura diversa, tra cui i rimborsi di franchigie su polizze RCT/RCO, l'indennità di occupazione temporanea, quota interessi sui debiti previdenziali relativamente ad un dirigente, per un errore di inquadramento, negli esercizi precedenti di effettiva competenza, danni e costituzione di servitù riconosciuta per l'anno 2015 dalla società Romagna Acque e la prima e seconda quota del contributo relativo al progetto dell'Unione Europea LifeUrbanGreen, ricevuto a titolo di anticipo. Tutte le voci citate risultano di competenza di esercizi futuri.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi ammontano ad Euro 506.966 e sono dovuti al rinvio agli esercizi futuri delle quote non di competenza, relativamente, per la maggior quota, a contributi in conto impianti ricevuti per gli impianti fotovoltaici realizzati dal Comune di Rimini, in relazione al Progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20", con cui il Comune di Rimini ha partecipato al bando regionale per l'efficienza energetica, e a contributi inerenti i progetti di efficientamento energetico realizzati in una serie di edifici di proprietà del Comune di Rimini e di Bellaria.

RISCONTI PASSIVI	2020	2019	Variazione
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	506.966	462.588	44.378
TOTALE	506.966	462.588	44.378

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	462.588	44.378	506.966
Totale ratei e risconti passivi	462.588	44.378	506.966

Nota integrativa, conto economico

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

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro 20.056.161 con un decremento di Euro 2.099.134 rispetto al precedente esercizio.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MANUTENZ.STRADE E SEGNALETICA	4.941.779
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	4.610.912
GLOBAL SERVICE	8.510.378
SERVIZI CIMITERIALI	1.125.568
VENDITA LOCULI	148.460
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	186.640
Totale	19.523.737

Categoria attività	2020	2019
MANUTENZ. STRADE E SEGNALETICA	4.941.779	5.077.899
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	4.610.912	4.545.392
GLOBAL SERVICE	8.510.378	9.780.068
SERVIZI CIMITERIALI	1.125.568	1.121.069
VENDITA LOCULI	148.460	697.032
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	186.640	198.262
TOTALE	19.523.737	21.419.722

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	19.523.737

Area geografica	2020	2019	Variazione
ITALIA	19.523.737	21.419.722	(1.895.985)
Totale	19.523.737	21.419.722	(1.895.985)

I **ricavi** di gestione conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 19.523.737, con un decremento di Euro 1.895.985 rispetto al precedente esercizio.

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 15.699.226, del Comune di Santarcangelo per Euro 1.191.281, del Comune di Bellaria per Euro 1.917.914, del Comune di Morciano di Romagna per Euro 112.390; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni, Enti Locali e privati è di Euro 620.025. Questi ultimi sono costituiti per Euro 148.460 dai ricavi di vendita dei loculi costruiti a Santarcangelo e Bellaria.

La **variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**, pari ad Euro (124.915). La variazione delle rimanenze dei loculi costruiti a Bellaria è pari a Euro (227.418) che è data da un ricalcolo così suddiviso: (64.252) di competenza 2020 e (163.166) per rettifiche come precedentemente illustrato. La variazione delle rimanenze dei loculi costruiti a Santarcangelo, analogamente, è costituita da un ricalcolo così suddiviso: (41.936) di competenza 2020 e (183.259) per rettifiche. Il totale di detrazione del costo del venduto pari ad Euro (225.195) viene ridotto di 9.405 come costo di costruzione aggiuntivo dovuto alla conversione di una tomba, per un complessivo di (215.790).

Sono stati inoltre sospesi costi per Euro 932.131 relativi a commesse di manutenzione straordinaria della Qualità Urbana e del Global Service ancora in corso di realizzazione al 31.12.2020. Nello specifico le commesse sospese sono relative al Comune di Rimini per Euro 748.584, al Comune di Santarcangelo per Euro 147.481, al Comune di Bellaria per Euro 27.620, al Comune di Morciano per Euro 1.146 e ad altri Comuni, enti e privati per Euro 7.300.

Gli **incrementi immobilizzazioni** per lavori interni, risultano pari ad Euro 0.

Gli **altri ricavi e proventi** sono pari ad Euro 657.339, con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 214.540 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Altri ricavi e proventi:			
Risarcimenti danni	29.712	31.155	(1.442)
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	528	701	(173)
Plusvalenze da alienazione	8.559	12.509	(3.950)
Sopravvenienze attive	44.449	10.999	33.450
Altri ricavi e proventi vari	463.716	269.655	194.061
Contributi:			
Contributi in conto esercizio	68.884	85.359	(16.475)
Contributi in conto impianti	41.490	32.421	9.069
Totale	657.339	442.799	214.540

Gli **altri e ricavi e proventi** vari includono tra le principali voci i ricavi nei confronti della controllata Amir per Euro

261.949 a fronte del compenso per l'utilizzazione del marchio Amir (Euro 131.949) e del compenso per il service amministrativo (Euro 130.000) svolto dalla scrivente; i ricavi derivanti dalla gestione assicurativa condivisa con il Comune di Rimini ammontano ad Euro 17.100 costituiti dalle spese per la gestione delle pratiche assicurative rifatturate all'ente.

Si sottolinea la contabilizzazione di risarcimenti ricevuti a fronte dei danni arrecati alla segnaletica o ai manufatti stradali per Euro 12.612.

Si evidenzia inoltre, l'apporto costituito dallo storno dell'eccesso di accantonamento del Fondo Controversie Legali per Euro 193.970.

Il dettaglio delle sopravvenienze attive riclassificate nella voce A.5 viene esplicitato nella seguente tabella:

SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	2020	2019	Variazione
VARIE	8.867	10.999	-2.132
STORNO FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE	24.586		24.586
RESTITUZIONE COMPENSO AMMINISTRATORE AMIR	10.996		10.996
TOTALE	44.449	10.999	33.450

I **contributi in conto esercizio** derivano dal Conto Energia Gse relativo all'impianto fotovoltaico installato sopra lo stabile della sede Anthea e/o sopra diverse scuole site nel Comune di Rimini per Euro 44.993 e dal credito d'imposta per ricerca e sviluppo e sanificazione, maturato nel 2020 per Euro 23.891.

I **contributi in conto impianti** registrati per Euro 41.490, invece, sono ascrivibili alle quote di competenza dell'esercizio 2020 relative agli interventi promossi attraverso il progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20" per Euro 4.903, con cui il Comune di Rimini ha partecipato al bando regionale per l'efficienza energetica, agli analoghi interventi relativi a diversi edifici di proprietà dei Comuni di Rimini e Bellaria Igea Marina per Euro 34.426, e infine crediti d'imposta vari per Euro 2.160.

Costi della produzione

I **costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** sono pari ad Euro 1.150.865, con un decremento di Euro 353.371 rispetto al precedente esercizio.

Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	1.017.921	1.353.534	(335.613)
Carburanti e lubrificanti	78.571	93.065	(14.494)
Ricambistica per manutenzioni	48.069	48.697	(629)
Acquisti vari	6.305	8.940	(2.635)
Totale	1.150.865	1.504.236	(353.371)

I **costi per servizi**, pari ad Euro 12.451.786, sono diminuiti di Euro 1.930.274 rispetto al precedente esercizio. Si evidenzia che la voce compenso stagisti è stata riclassificata all'interno del costo del lavoro, nell'aggregato B9.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	8.119.519	9.014.382	(894.863)
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	136.097	143.776	(7.679)
Spese per utenze	3.000.800	3.779.332	(778.532)
Manutenzioni, Riparazioni e Gestione "Flotta"	134.593	186.345	(51.752)
Compensi Collegio Sindacale	35.672	35.672	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.11.3

ANTHEA S.R.L.

Compensi Consiglio di Amministrazione	44.336	44.385	(49)
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	265.855	277.437	(11.581)
Assicurazioni e spese gestione pratiche	232.844	262.921	(30.078)
Spese telefoniche e postali	58.946	85.406	(26.460)
Addestramento e Formazione	48.467	69.199	(20.732)
Servizi voci straordinarie	46.525	48.146	(1.620)
Spese Hw-Sw e servizi connessi	184.651	261.478	(76.827)
Altri costi per servizi	143.481	173.581	(30.100)
Totale	12.451.786	14.382.060	(1.930.274)

Nel dettaglio, le variazioni più rilevanti riguardano un decremento significativo alla voce Spese per Utenze ascrivibile ai risparmi generati dalla chiusura, per periodi prolungati, degli uffici comunali e scuole a causa della pandemia e una contrazione della posta Lavoro di terzi per produzione di servizi, ascrivibile alla diminuzione di fatturato.

Si evidenzia, anche per questo esercizio, l'azzeramento dei costi di pubblicità.

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

La voce servizi voci straordinarie viene esposta per Euro 46.525 a seguito della modifica dello schema di bilancio, che ha eliminato la sezione proventi ed oneri straordinari.

I **costi per godimento di beni di terzi**, pari ad Euro 213.199, con un decremento di Euro 45.135 rispetto al precedente esercizio, sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Noleggi automezzi	185.641	213.759	(28.118)
Altri noleggi	27.558	44.575	(17.017)
Totale	213.199	258.334	(45.135)

La contrazione del costo noleggio automezzi è legata al decremento di volume di attività svolto nel corso del 2020.

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

I **costi del personale**, pari ad Euro 5.118.106, presentano un decremento di Euro 2.884 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Salari e stipendi	3.756.941	3.924.505	(167.564)
Oneri sociali	1.160.345	990.064	170.281
Trattamento fine rapporto	4.749	6.372	(1.623)
Trattamento di quiescenza e simili	185.342	187.320	(1.979)
Altri costi del personale	10.729	12.728	(1.999)
Totale	5.118.105	5.120.989	2.884

Si evidenzia che la voce compenso stagisti è stato riclassificato all'interno del costo del lavoro, nell'aggregato B9 e non più nel B7 Spese per Servizi.

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2020, deriva un saldo positivo di 1 dipendenti; nel dettaglio si registra il pensionamento di 6 operai per raggiunti limiti di età e l'assunzione di 7 dipendenti, di cui 5 operai e 2 impiegati, tutti a tempo indeterminato e dei quali 6 a tempo pieno e 1 a part-time.

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 83, così suddivisi: dirigenti 1, quadri 3, impiegati 27 e operai 52.

Il personale in forza al 31 dicembre 2020 è pari a 86 unità: 1 dirigente, 3 quadri, 29 impiegati e 53 operai.

L'aumento della voce Oneri Sociali è ascrivibile alla contabilizzazione di contributi non versati negli esercizi precedenti relativamente ad un dirigente, per un errore di inquadramento, per il quale è stata ricevuta una comunicazione di rettifica dall'INPS, contabilizzata a bilancio nelle voci straordinarie del costo del personale per la quota capitale e negli oneri finanziari per gli interessi addebitatici.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 435.317, con un incremento di Euro 52.296 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Ammortamento immateriale	193.205	132.175	61.030
Ammortamento materiale	242.112	247.654	(5.542)
Svalutazione crediti	0	3.192	(3.192)
Totale	435.317	383.021	52.296

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

La **variazione di rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** è pari ad Euro (9.308).

L'accantonamento al fondo rischi ammonta ad Euro 0 e fa riferimento al rischio per controversie legali legate ai sinistri.

Alla luce della consueta ed approfondita analisi i cui elementi costituenti sono il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del costo sostenuto in relazione alla franchigia prevista, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, quest'anno si è riscontrato un eccesso di accantonamento pregresso, che ha quindi determinato una un adeguamento del fondo, conseguito tramite storno dell'eccesso per un importo di Euro 193.970.

L'accantonamento al fondo innovazione e progettazione ammonta ad Euro 20.380 (non è mai stato utilizzato), ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 258.959, con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 40.670 sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Ici / Imu	70.742	70.797	(55)
Altre Imposte e tasse varie	20.052	16.956	3.096
Minusvalenze da alienazione	653	1.859	(1.206)
Altri costi correnti	167.512	128.677	38.835
Totale	258.959	218.289	40.670

Tra gli altri costi correnti si registrano indennizzi passivi per sinistri di competenza dell'esercizio, quote associative, abbonamenti riviste e giornali, competenze ANAC per gestione Gare e Appalti, oltre alle voci minusvalenze e sopravvenienze passive, presenti in questo prospetto a seguito del nuovo schema di bilancio riclassificato.

Proventi e oneri finanziari

L'area finanziaria incide negativamente sul risultato d'esercizio per un ammontare di Euro (29.252).

Gli altri proventi finanziari ammontano ad Euro 6.463 e sono costituiti totalmente da interessi attivi su depositi bancari e postali.

Gli oneri finanziari sono pari ad Euro 35.715 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 10.254, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 20.108 (di cui Euro 19.900 relativi agli interessi addebitati dall'INPS per i recuperi effettuati sugli anni pregressi descritti nella sezione relativa al costo del personale) e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle commissioni di messa a disposizione dei fondi per anticipo fatture, per Euro 5.353. Come già detto nella descrizione dei debiti a medio lungo termine, sono compresi in questa voce gli oneri di accensione dei mutui contratti nel corso del 2017 e del 2020, per la quota di competenza maturata in ragione del tempo, in luogo della rilevazione del costo ammortizzato, poiché gli effetti in termini di informativa sul bilancio sono irrilevanti.

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	15.607
Altri	20.108
Totale	35.715

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

A seguito della modifica dello schema di Bilancio l'area straordinaria non appare più come entità separata; per chiarezza di esposizione nelle seguenti tabelle vengono riportati i dettagli dei conti dove sono state riclassificate le voci in oggetto, sia per l'esercizio in chiusura che per il 2019.

Il dettaglio di quanto incluso nelle sopravvenienze attive e passive è stato presentato nelle apposite tabelle nei punti precedenti della presente Nota Integrativa.

Il totale delle partite attive straordinarie ammonta ad Euro 47.942, quello delle partite passive straordinarie ad Euro 309.116, entrambi in prevalenza derivanti da componenti di reddito (ricavi e costi) carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

PARTITE ATTIVE STRAORDINARIE	2020	2019	Variazione
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA QUALITA' URBANA	-744	-41	-703

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
 Codice fiscale: 03730240409

v.2.11.3

ANTHEA S.R.L.

RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA GLOBAL RESI SU VENDITE ANNI PRECEDENTI voce A.1	-159	-6.672	6.513
CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI voce A.5	0	-7.205	7.205
SOPRAVVENIENZE ATTIVE voce A.5	4.395	3.652	743
RICAVI ANNI PRECEDENTI	36.611	4.092	32.519
	7.838	6.907	932
TOTALE	47.942	733	47.209

Tra le voci più rilevanti, si evidenzia sopravvenienze attive per € 36.611, dovute in prevalenza allo storno dell'eccesso del fondo incentivazione.

PARTITE PASSIVE STRAORDINARIE	2020	2019	Variazione
MATERIALI VOCI STRAORDINARIE voce B.6	-1.080	-2.616	1.536
SERVIZI VOCI STRAORDINARIE voce B.7	46.525	48.146	-1.621
SALARI VOCI STRAORDINARIE voce B.9. a	56.714	0	56.714
CONTRIBUTI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.b.	176.367	-12.885	189.253
TFR QUIESCENZA VOCI STRAORDINARIE B.9.d	4.127	0	4.127
SOPRAVVENIENZE PASSIVE VARIE voce B.14	5.561	21.307	-15.746
ONERI FINANZIARI voce C.17	19.900	0	19.900
TOTALE	308.116	53.952	254.164

Tra le voci più rilevanti, si evidenziano le voci Salari voci straordinarie e Contributi voci straordinarie, dovuti al recupero nel presente esercizio di quote di costi non rilevate negli esercizi precedenti di competenza, per effetto del recupero fattoci dall'INPS e già descritto nella sezione relativa al costo del personale.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte correnti sono pari ad Euro 125.676, di cui Euro 93.082 a titolo di IRES ed Euro 32.594 a titolo di IRAP; il saldo delle imposte anticipate è pari, invece, ad Euro 85.656 e i proventi da consolidamento ammontano ad Euro 7.093.

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Imposte correnti:	125.676	111.083	14.593
IRAP dell'esercizio	32.594	48.460	(15.866)
IRES dell'esercizio	93.082	62.623	30.459
Imposte relative esercizi precedenti:	(353)	(3.564)	3.211
Imposte esercizi precedenti	(353)	(3.564)	3.211
Imposte anticipate	85.656	22.528	63.128
Imposte anticipate IRAP	11.973	3.149	8.824

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
 Codice fiscale: 03730240409

v.2.11.3

ANTHEA S.R.L.

Imposte anticipate IRES	73.683	19.379	54.304
Prov. da consolid.to	(7.093)	(20.062)	12.969
Proventi da consolid.to	(7.093)	(20.062)	12.969
Totale	203.886	109.985	93.901

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.119.045	1.119.045
Differenze temporanee nette	(1.119.045)	(1.119.045)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(342.251)	(55.617)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	73.683	11.973
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(268.568)	(43.644)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificate nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
FONDO CONTROVERSIE LEGALI	1.316.700	(302.804)	1.013.896	24,00%	243.335	3,90%	39.542
FONDO INNOVAZIONE	109.355	(4.206)	105.149	24,00%	25.236	3,90%	4.101

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	27
Operai	52
Totale Dipendenti	83

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale. Ai sensi dell'art. 2427, punto 16), si comunica che l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori è pari ad Euro 36.000, mentre quello spettante ai sindaci è pari ad Euro 35.672. Ai sensi del punto 16 bis del medesimo articolo, si segnala che il Collegio Sindacale effettua anche la Revisione Legale dei Conti a partire dal mese di aprile 2012, per cui il compenso è così suddiviso:

- € 9.800 per l'attività di Revisione Legale
- € 25.872 per l'attività di Collegio Sindacale

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.000	35.672

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.800
Altri servizi di verifica svolti	25.872
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	35.672

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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	Immobilizzaz. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:					
Rimini Holding Spa		14.775	87.144		
Comune di Rimini		2.313.339			15.699.226
Comune di Santarcangelo		192.343			1.191.281
Comune di Bellaria		427.190			1.917.914
Comune di Morciano		57.978			112.390
Controllata:					
Amir Onoranze Funebri S.r.l.		74.249		71.189	261.949
Totali	0	3.079.874	87.144	71.189	19.182.761

I ricavi, ed i conseguenti crediti, realizzati nei confronti dei Comuni di Rimini, Santarcangelo, Bellaria e Morciano di Romagna, 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 derivano dai contratti in essere con la controllata per il servizio di amministrazione ed organizzazione fornito e le royalties per l'utilizzazione del marchio Amir.

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

Si precisa inoltre che non vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2497 bis, quinto comma, c.c. in quanto la controllante Rimini Holding Spa non esercita l'attività di direzione e coordinamento (come da comunicazione di Rimini Holding tramite pec 02/2018 del 09/01/18 a cui è seguito richiesta di Anthea alla Camera di Commercio in data 10/01/18 di recepimento di tale comunicazione).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Esistono garanzie ricevute da fornitori per Euro € 3.282.400.

Non esistono garanzie (fidejussioni) fornite a terzi.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

È doveroso segnalare che al momento della redazione della presente relazione risulta difficile valutare gli effetti sul Bilancio 2021 causati dall'andamento dell'emergenza Coronavirus, pertanto sulla base degli elementi a disposizione al momento di redazione del presente bilancio, si ritiene mantenuta la continuità aziendale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	RIMINI HOLDING S.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	RIMINI
Codice fiscale (per imprese italiane)	03881450401
Luogo di deposito del bilancio consolidato	C.SO D'AUGUSTO N.154

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In applicazione di quanto disposto dalla Legge annuale per il mercato e la concorrenza (art. 1, comma 125 e ss., legge n. 124/2017), che ha introdotto l'obbligo di pubblicazione delle erogazioni pubbliche, riportiamo di seguito le informazioni richieste, in merito alle erogazioni incassate nel corso del 2020:

Denominazione Soggetto Erogante	Partita Iva	Data Incasso (2020)	CAUSALE	Totale
GSE	5754381001	02-mar 30-apr 30-giu 31-lug 21-ago 31-ago 02-nov 20-nov 30-nov 31-dic	Contrib / Incentivi Fotovoltaico Contrib / Incentivi Fotovoltaico Contrib / Incentivi Fotovoltaico Contrib / Incentivi Fotovoltaico Contrib / Incentivi Fotovoltaico Contrib / Incentivi Fotovoltaico Contrib / Incentivi Fotovoltaico Contrib / Incentivi Fotovoltaico Contrib / Incentivi Fotovoltaico Contrib / Incentivi Fotovoltaico	
GSE Totale				96.571,09 €
INAIL	1165400589	09-gen 23-gen 25-feb 23-mar 08-lug 09-ott 27-nov 10-dic 15-dic	RIMBORSI INDENNITA' RIMBORSI INDENNITA' RIMBORSI INDENNITA' RIMBORSI INDENNITA' RIMBORSI INDENNITA' RIMBORSI INDENNITA' RIMBORSI INDENNITA' RIMBORSI INDENNITA' RIMBORSI INDENNITA'	
INAIL Totale				13.971,81 €
REGIONE EMILIA ROMAGNA	80062590379	26-nov	Contributi Efficien.to Energetico	
REGIONE EMILIA ROMAGNA Totale				40.036,92 €
Totale complessivo				150.579,82 €

Non viene data informativa in merito alle differenze tra le somme dichiarate ai sensi della legge 124/17 e gli importi rilevati in Bilancio, in quanto non ritenuti rilevanti.

Il beneficio legato al mancato versamento del saldo IRAP anno 2019 ammonta ad Euro 394, mentre per il primo acconto anno 2020 ammonta ad Euro 19.384.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.11.3

ANTHEA S.R.L.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 presenta un utile netto di Euro 184.007. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro 9.200
- a riserva straordinaria	Euro 174.807

TOTALE Euro 184.007

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.11.3

ANTHEA S.R.L.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario 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, 23 aprile 2021

L'Amministratore Unico

Andrea Succi

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

L'anno duemilaventuno, il giorno 24 del mese di maggio, alle ore 11.30

24.05.2021 – ore 11.30

In modalità videoconferenza a mezzo piattaforma Microsoft Teams, così come consentito dall'art. 106 del D.L. 18/2020 (Cura Italia) e come previsto anche dall'art. 14 del vigente statuto sociale, a causa dei vincoli imposti dalla normativa di contrasto al Covid-19, si è riunita l'Assemblea dei Soci per discutere e deliberare sul seguente Ordine del Giorno:

- 1) Approvazione bilancio esercizio 2020;
- 2) Nomina collegio sindacale e provvedimenti conseguenti;
- 3) Qualificazione della società ai sensi delle principali norme applicabili alle società a partecipazione pubblica.

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

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

Il Presidente constata la presenza di Rimini Holding, rappresentata dal Dott. Paolo Faini Amministratore Unico della Società Rimini Holding S.p.A., quota V.N. euro 7.547.618,00 (99,986%), coadiuvato dal Dott. Mattia Maracci Responsabile U.O. Organismi Partecipati del Comune di Rimini, quota V.N. euro 7.547.618,00 (99,986%); dal Sig. Giorgio Ciotti Sindaco del Comune di Morciano di Romagna quota V.N. euro 500,00 (0,007%), dall'Assessora Angela Garattoni assessora ai Rapporti con le Società Partecipate del Comune di Santarcangelo di Romagna,

quota V.N. euro 500,00 (0,007%) delegata a partecipare all'Assemblea dei Soci dalla Sindaca del Comune di Santarcangelo di Romagna con delega del 21 maggio 2021 prot. n. SI/33 e dal Sindaco del Comune di Bellaria Igea Marina, quota V.N. euro 500,00 (0,007%), portatori dell'intero capitale sociale.

Il Presidente constata, altresì, che sono presenti per il Collegio Sindacale, il Presidente Dott.ssa Eleonora Monaldi, la Dott.ssa Michalina Trezza e il Dott. Giovanni Zavatta in qualità di sindaci effettivi.

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

Il Presidente, dopo aver chiesto ai soci e con il loro consenso unanime, chiama a fungere da segretario la dottoressa Simona Policastrese, collegata in videoconferenza, accertandosi che tutti i presenti possano partecipare ed interagire in tempo reale alla seduta.

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

1) Approvazione bilancio di esercizio al 31/12/2020

Il Presidente prende la parola e previa verifica del ricevimento da parte di tutti i presenti della copia del fascicolo di bilancio anno 2020 inviata nei giorni precedenti l'assemblea a mezzo e-mail, cede la parola al Direttore Generale di Anthea Ing. Tommaso Morelli, il quale si sofferma ad illustrare i principali contenuti del bilancio (predisposti secondo le tassonomie xbrl vigenti).

L'Ing. Morelli evidenzia che l'esercizio 2020 chiude con un utile netto di 184.007 euro e questo risultato è in linea con il valore del budget originariamente approvato che era stato necessario revisionare in corso d'anno.

L'esercizio 2020 presenta una consistente contrazione del valore della produzione rispetto al 2019, ascrivibile prevalentemente agli effetti collaterali della pandemia,

sotto forma di riduzione dei ricavi generalizzata, ovvero relativamente alla gestione del Calore e utenze in genere e parzialmente anche sul fronte dei canoni ordinari e in alcuni progetti di straordinaria.

Il Direttore si sofferma poi ad illustrare i risultati della relazione sulla valutazione del rischio aziendale e indica che dalla suddetta analisi emerge che, nonostante l'esercizio 2020 abbia inevitabilmente risentito degli effetti della pandemia, tutti gli indicatori di redditività presentano dei valori positivi e per quanto riguarda il dato dell'Ebitda il suo andamento nel 2020 registra un progresso, passando da Euro 673.172 del 2019 ad Euro 872.555 e pertanto non si registra alcun parametro che possa indicare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della Società.

Il Direttore sottolinea che i risultati conseguiti nel 2020 sono comunque positivi se si considera che su di essi impattano alcune fattispecie gestionali ormai ricorrenti ovvero la mancata remunerazione dei costi di struttura e delle spese generali relative alle attività extra canone e il mancato adeguamento dei canoni di ordinaria manutenzione che non risultano aggiornati conformemente agli incrementi di consistenza del patrimonio attualmente in affidamento ed agli standard prestazionali garantiti, e quindi non in grado di coprire adeguatamente i costi fissi specifici e quelli relativi al costo del lavoro.

Il Direttore indica che la società ha rispettato gli obiettivi strategici assunti per il 2020 nella misura del 100% che riguardavano lo sviluppo del progetto di efficientamento energetico del palazzetto dello sport di Rimini, il completamento dell'intervento di efficientamento della scuola Rodari, l'implementazione del nuovo sistema informativo aziendale integrato (ERP) e il proseguimento del progetto finanziato dall'Unione Europea LIFE17 CCA/IT/000079 Life Urban Green per lo sviluppo ed implementazione di nuove metodologie per la manutenzione del verde.

IL Direttore indica che è già stato approvato il bilancio di esercizio della società controllata Amir Onoranze Funebri e che tutti gli indici di bilancio dimostrano che Amir ha una quota di mercato importante e che ha la capacità di generare marginalità e flussi di cassa positivi, a testimonianza dell'ottimo stato di salute dell'azienda.

L'esercizio 2020 registra un record storico di fatturato e un record assoluto nel numero dei servizi funebri (771), ascrivibili prevalentemente agli effetti della pandemia.

Il Direttore Generale cede poi la parola all'amministratore Unico di Anthea per l'esposizione relativa all'evoluzione sulla gestione.

Prende la parola l'Amministratore Unico di Anthea il quale indica che tutti i progetti che determinano un'evoluzione sulla gestione sono in parte il frutto della ricerca e dello sviluppo di innovazioni maturate all'interno del network aperto di Anthea Futura che, con il suo approccio di ricerca multidisciplinare ed innovativo, orienta costantemente l'idea di Anthea di lavorare nella direzione di un futuro più equo e sostenibile a supporto dei comuni soci e delle comunità cittadine.

Anche nel corso del 2020, nonostante grandi difficoltà dovute all'emergenza pandemica ed economica, tali attività si sono comunque svolte, anche se in forma ridotta, sui tre assi portanti dell'ultimo triennio: fundraising, supporto formativo ai tecnici dei comuni soci e sostegno alle comunità didattiche-educative di fascia primaria (Scuola Sostenibile).

L'Amministratore Unico indica che nel corso dell'esercizio si è registrato l'ingresso nella compagine societaria del Comune di Morciano di Romagna con il quale si stanno portando avanti dei progetti molto interessanti.

L'Amministratore Unico indica che nel corso dell'esercizio 2020, Anthea Futura ha avviato una sperimentazione che riguarda il futuro aziendale dei prossimi vent'anni: il Progetto Atlante del Verde 2.0. La ricerca su base triennale prevede altrettante fasi: a) lo studio di nuovi parametri di classificazione, valutazione eco-sistemica ed

economico-finanziaria avviata nel 2020 e che si completerà entro il 2021; b) l'implementazione e l'armonizzazione della ricerca Lifeurbangreen nel sistema di gestione GIS-Greenspaces, da completare entro la fine 2021, più lo sviluppo di nuove procedure per la realizzazione di mappature interattive in grado di dialogare, alimentare e mettere in rete i diversi database di Anthea con il Sistema Informativo Comunale (SIT), il 2022 sarà il primo anno di tre; c) Green Communities: proposta pilota di un piano di rigenerazione e implementazione autopoietica di spazi verdi aperti per la scuola, lo sport, il tempo libero, come luoghi per il benessere personale, la costruzione e il rafforzamento delle comunità urbane e periurbane; il 2022 costituirà il primo anno di tre.

L'Atlante del Verde 2.0, si pone il duplice obiettivo di seminare nel lungo periodo le basi di un nuovo e più sostenibile approccio per la valorizzazione, conservazione e gestione delle infrastrutture verdi urbane e periurbane; dall'altro lato costituirà il contributo di Anthea allo sviluppo delle linee guida propedeutiche alla elaborazione (strategico-progettuale-sociale) del Piano del Verde Comunale, come indicato nella nuova legge urbanistica della Regione Emilia Romagna (LR n.24/2017 "Disciplina regionale sulla tutela e l'uso del territorio").

L'Amministratore Unico specifica che entro il 2021 verrà attivata una nuova collaborazione con il Politecnico di Milano (mediante il cofinanziamento di un Dottorato di Ricerca) che va considerata come lo start up del settore Anthea SIT; settore che prefigura con un certo anticipo le necessita di dare impulso alla digitalizzazione delle informazioni per favorire una conoscenza inter-operativa (in e out) e la gestione integrata dei dati su scala territoriale.

L'amministratore Unico al termine dell'esposizione come indicato nella relazione sulla gestione e coerentemente con la situazione emergenziale, propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinare l'utile conseguito nell'esercizio 2020,

nella misura del 5% a riserva legale per un importo pari ad euro 9.200,00 = e la restante parte a riserva straordinaria per un importo pari ad Euro 174.807,00 =.

Interviene l'Amministratore Unico di Rimini Holding Dott. Paolo Faini il quale concorda con la proposta di accantonare gli utili così come indicato dall'A.U. di Anthea. L'Assemblea ringrazia il Direttore, l'Amministratore Unico e il Responsabile Amministrativo per l'esautiva esposizione e, dopo argomentata discussione per alzata di mano

DELIBERA

quanto segue:

1) all'unanimità e quindi con i voti favorevoli dei Soci Rimini Holding, Comune di Morciano di Romagna, Comune di Bellaria Igea Marina, Comune di Santarcangelo di Romagna

- di procedere all'approvazione del bilancio esercizio 2020 con i relativi allegati :

Relazione sulla gestione 2020

Bilancio e Nota integrativa

Relazione sul governo societario

Valutazione rischio di crisi aziendale

Confronto C.E. Consuntivo 2020 e budget 2020

- di procedere all'accantonamento del 5% dell'utile pari ad euro 9.200,00 a riserva legale.

- di procedere all'accantonamento della somma di euro 174.807,00 = a riserva straordinaria.

2) Nomina collegio sindacale e provvedimenti conseguenti

Prende la parola il Dott. Faini il quale rileva che l'attuale collegio sindacale è giunto al termine del mandato, per cui si rende necessario procedere alla nomina del nuovo organo di controllo.

Il Dott. Faini precisa che al socio di maggioranza Rimini Holding, spetta il compito, ai sensi della convenzione ex art. 30 del D.Lgs. 267/2000 sottoscritta dai Soci di Anthea, di indicare il nominativo del Presidente del Collegio sindacale nonché quello dei due membri supplenti.

Il Dott. Faini procede con l'indicazione dei nominativi :

Presidente del Collegio Sindacale:

Monaldi Eleonora nata a Rimini (RN) il 01/07/1977 C.F. (MNULLNR77L41H294P)
Dottore commercialista e Revisore legale con studio in Rimini Via Poletti n.38;

Sindaco Supplente:

Rinaldi Mara nata a Rimini (RN) il 06/01/1965 Dottore commercialista e Revisore Legale con studio in Rimini Viale Valturio 44;

Sindaco Supplente:

Zamagna Eraldo nato a Rimini (RN) il 28/02/1963 Dottore commercialista e Revisore legale con studio in Rimini Via Di Duccio 8/b;

Prende poi la parola l'Assessora Angela Garattoni in rappresentanza del Comune di Santarcangelo di Romagna la quale, dopo aver ringraziato la dottoressa Michela Trezza giunta al terzo e ultimo mandato per il lavoro svolto in qualità di membro effettivo all'interno del collegio sindacale, indica come membro effettivo del collegio sindacale il Dott. Omar Tomassoni nato a Rimini (RN) il 06/12/1988 Dottore commercialista e Revisore Legale con studio in Santarcangelo di Romagna Via Amalfi

5.

Prende la parola l' Ing. Filippo Giorgetti Sindaco del Comune di Bellaria Igea Marina il quale conferma come membro effettivo del collegio sindacale il Dott. Giovanni Zavatta nato a Cesena (FC) il 09/03/1983 Dottore commercialista e Revisore legale con studio in Bellaria Igea Marina in via Lamone 26.

Il Dott. Faini propone agli altri soci di corrispondere ai membri del collegio sindacale ai quali è attribuita anche la funzione di revisione legale, i compensi deliberati per il precedente triennio ovvero secondo le modalità e gli importi di seguito indicati:

Determinazione compensi annui dei membri del collegio sindacale di Anthea S.r.l. per il triennio 2021-2023				
Compenso per le seguenti attività				
a) Lo svolgimento delle verifiche trimestrali da ragguagliare al tempo di permanenza in carica	Membro	Membro	Presidente	Totale
	3.000,00 €	3.000,00 €	4.500,00 €	10.500,00
b) La redazione della relazione sul bilancio di esercizio (da erogare solamente negli anni in cui i membri del collegio predisporranno e sottoscriveranno la relazione)	4.000,00	4.000,00	6.000,00	14.000,00
c) La revisione legale dei conti (da ragguagliare al tempo di permanenza in carica in ogni anno solare)	2.800,00	2.800,00	4.200,00	9.800,00
Totale compenso lordo	9.800,00 €	9.800,00 €	14.700,00	34.300,00

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

DELIBERA

1) Di nominare:

Presidente del Collegio sindacale: Dott.ssa Eleonora Monaldi nata a Rimini (RN) I 01/07/1977 (C.F. MNLLNR77L41H294P) con studio in Via Poletti iscritta la registro dei revisori contabili al n. 137354;

Sindaco effettivo: Dott. Giovanni Zavatta nato a Cesena (FC) il 09/03/1983 Dottore commercialista e Revisore legale con studio in Bellaria Igea Marina in via Lamone 26.

Sindaco effettivo : Dott. Omar Tomassoni nato a Rimini (RN) il 06/12/1988 Dottore commercialista e Revisore Legale con studio in Santarcangelo di Romagna Via Amalfi 5.

Sindaco supplente : D.ssa Mara Rinaldi nata a Rimini (RN) il 06/01/1965 Dottore commercialista e Revisore Legale con studio in Rimini Viale Valturio 44;

Sindaco supplente : Dott. Eraldo Zamagna nato a Rimini (RN) il 28/02/1963 Dottore commercialista e Revisore legale con studio in Rimini Via Di Duccio 8/b;

2) di approvare i compensi da corrispondere ai membri del collegio sindacale secondo le modalità suindicate.

//////////

3) Qualificazione della società ai sensi delle principali norme applicabili alle società a partecipazione pubblica.

Passando a trattare questo punto all'ordine del giorno, il Presidente evidenzia la necessità di condividere in assemblea la qualificazione della società ai sensi delle principali norme di legge applicabili alle società a partecipazione pubblica ed i conseguenti obblighi per essa. Sottopone, quindi, all'assemblea dei soci, un prospetto, redatto in forma tabellare con la collaborazione del Dott. Mattia Maracci

nel quale sono riportate tutte le principali norme di legge ad essa applicabili e, più precisamente:

- L. n. 190 del 06/11.2012, c.d. "Legge Anticorruzione";
- D. Lgs. n. 33 del 14/03/2013, c.d. "Decreto Trasparenza";
- D. Lgs. n. 39 del 08/04/2013, c.d. "Decreto inconfirmità e incompatibilità";
- D. Lgs. n. 50 del 18/04/2016, c.d. "Codice dei Contratti Pubblici";
- D. Lgs. n. 175 del 19/08/2016, c.d. "Testo Unico delle Società Pubbliche",

con indicate, per ciascuna di esse: a) le definizioni e gli ambiti di applicazione delle singole norme richiamate; b) i principali obblighi e facoltà previsti da queste ultime; c) quella che ritiene essere la qualificazione della società con riferimento a ciascuna delle predette norme; d) i conseguenti obblighi alle quali essa sarebbe tenuta, in considerazione di tale qualificazione.

Propone quindi che l'assemblea dei soci, avendo preliminarmente condiviso il contenuto del prospetto presentato, lo approvi espressamente, affinché esso venga adottato, d'ora in avanti, dalla società, con obbligo dell'organo amministrativo di rispettare le prescrizioni connesse in relazione alla qualifica assunta in relazione a ciascuna norma ivi indicata.

Dopo un'attenta disamina del contenuto del prospetto, il Presidente mette ai voti quanto in oggetto e l'assemblea dei soci, all'unanimità dei voti, espressi per alzata di mano,

DELIBERA

- 1) di approvare la qualificazione della società ai sensi delle principali norme di legge applicabili alle società a partecipazione pubblica, quale risultante dal prospetto presentato dal Presidente ed allegato al presente verbale, per formarne parte integrante e sostanziale;
- 2) di stabilire che l'organo amministrativo della società, di tempo in tempo in carica si attenga agli obblighi conseguenti alla qualifica assunta dalla società in relazione a ciascuna norma di legge indicata nel medesimo prospetto ed aggiorni tempestivamente il contenuto dello stesso in relazione alle eventuali successive modifiche delle norme in questione e/o della caratteristiche soggettive della società, proponendone una nuova tempestiva approvazione all'assemblea dei soci;

3) di dare mandato all'organo amministrativo della società di pubblicare prima possibile il medesimo prospetto - unitamente ad un estratto del presente verbale - sul sito internet della società, al fine di assicurarne la massima conoscenza da parte dei terzi.

Il Presidente dopo aver chiesto ai presenti se ci sono ulteriori dichiarazioni da verbalizzare e nessuno avendo preso la parola, previa lettura ed approvazione unanime del presente verbale, alle ore 12.30, dichiara chiusa la seduta.

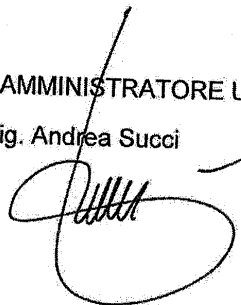
IL SEGRETARIO

Dott.ssa Simona Policastrese



L'AMMINISTRATORE UNICO

Sig. Andrea Succi



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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del Codice civile di corredo al bilancio d'esercizio al 31.12.2020

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

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

“Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del Codice civile di corredo al bilancio d’esercizio al 31.12.2020”

Signori Soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, riferito all’esercizio 2020, 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 184.007 al netto delle imposte.**

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L’esercizio 2020 presenta una consistente contrazione del valore della produzione rispetto al 2019, ascrivibile prevalentemente agli effetti collaterali della pandemia, sotto forma di riduzione dei ricavi generalizzata, ovvero relativamente alla gestione del Calore e utenze in genere e parzialmente anche sul fronte dei canoni ordinari e in alcuni progetti di straordinaria.

È proseguita l’importante ed impegnativa attività propedeutica all’implementazione del nuovo sistema informativo aziendale integrato (ERP) in grado di rispondere in modo preciso e innovativo alla continua e rapida trasformazione dei processi di settore.

È proseguito il progetto finanziato dall’Unione Europea LIFE17 CCA/IT/000079 Life Urbangreen per lo sviluppo ed implementazione di nuove metodologie per la manutenzione del verde, stipulato in partnership con l’Università degli studi di Milano, la società R3Gis e il Comune di Cracovia, a cui Anthea ha aderito nel 2018 e che proseguirà fino alla fine del 2021.

Tali risultati sono in parte il frutto della ricerca e dello sviluppo di innovazioni maturate all’interno del network aperto di Anthea Futura che, con il suo approccio di ricerca multidisciplinare ed innovativo, orienta costantemente la nostra idea di un futuro più equo e sostenibile a supporto dei comuni soci e delle comunità cittadine.

Anche nel corso del 2020, nonostante grandi difficoltà dovute all’emergenza pandemica ed economica, tali attività si sono comunque svolte, anche se in forma ridotta, sui tre assi portanti dell’ultimo triennio: fundraising, supporto formativo ai tecnici dei comuni soci e sostegno alle comunità didattiche-educative di fascia primaria (Scuola Sostenibile).

Nel corso dell’esercizio si è registrato l’ingresso nella compagine societaria del Comune di Morciano di Romagna.

PRINCIPALI DATI ECONOMICI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
 Codice fiscale: 03730240409

Di seguito è riportato il conto economico riclassificato:

	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi dell'attività corrente	20.056.161	22.155.295
Costi esterni di produzione	14.065.501	16.361.134
Valore Aggiunto	5.990.660	5.794.161
Costo del lavoro	5.118.105	5.120.989
Margine Operativo Lordo	872.555	673.172
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	455.410	402.091
Risultato Operativo	417.146	271.081
Proventi e oneri finanziari	-29.253	-11.498
Risultato prima delle imposte	387.893	259.583
Imposte sul reddito	203.886	109.986
Risultato netto	184.007	149.598

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

Di seguito è riportato lo stato patrimoniale riclassificato:

ATTIVO = IMPIEGHI	2020	2019
CAPITALE FISSO	euro	euro
Immobilizzazioni materiali	8.174.197	8.020.179
Immobilizzazioni immateriali	1.900.828	1.333.445
Partecipazioni	110.192	110.192
Altri crediti	3.582	3.582
TOTALE CAPITALE FISSO	10.188.799	9.467.398
CAPITALE CIRCOLANTE		
Rimanenze	1.428.213	1.543.820
Ratei e risconti entro l'esercizio successivo	47.012	41.038
ESIGIBILITA'	1.475.225	1.584.859
Crediti v/clienti	3.179.468	5.001.573
Altri crediti a breve	879.281	1.027.817
LIQUIDITA' DIFFERITE	4.058.749	6.029.390
Depositi bancari e postali	2.403.565	1.515.926
Assegni, denaro e valori in cassa	343	139
LIQUIDITA' IMMEDIATE	2.403.908	1.516.065
TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE	7.937.882	9.130.314
TOTALE CAPITALE INVESTITO	18.126.681	18.597.711
PASSIVO = FONTI		
CAPITALE PROPRIO		
Capitale sociale	7.548.618	7.548.618
Riserva Legale	180.426	172.946
Altre riserve	269.445	327.327
Utile (Perdita) dell'esercizio	184.007	149.598

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
 Codice fiscale: 03730240409

TOTALE CAPITALE PROPRIO	8.182.495	8.198.488
CAPITALE DI TERZI		
PASSIVITA' CONSOLIDATE		
Fondi rischi e oneri	1.119.045	1.426.055
Trattamento di fine rapporto	310.359	328.350
Debiti a medio /lungo termine	987.028	256.833
TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE	2.416.432	2.011.238
PASSIVITA' CORRENTI		
Debiti v/banche	464.533	488.188
Debiti v/fornitori	5.105.827	6.510.224
Altri debiti a breve termine	1.450.427	926.986
Ratei e risconti entro esercizio successivo	506.966	462.588
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	7.527.753	8.387.987
TOTALE CAPITALE DI TERZI	9.944.185	10.399.225
TOTALE CAPITALE FINANZIATO	18.126.681	18.597.713

PERSONALE

La movimentazione del personale nell'esercizio e la composizione al 31 dicembre 2020 è rappresentata nel seguente schema:

	31.12.2019	Assunti	Cessati	31.12.2020
Dirigenti	1			1
Quadri	3			3
Impiegati	27	2		29
Operai	54	5	6	53
Totali	85	7	6	86

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2020, deriva un saldo positivo di 1 dipendente; nel dettaglio si registra il pensionamento di 6 operai per raggiunti limiti di età e l'assunzione di 7 dipendenti, di cui 5 operai e 2 impiegati, tutti a tempo indeterminato e dei quali 6 a tempo pieno e 1 a part-time.

In relazione al rispetto degli "Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento delle società a controllo pubblico del Comune di Rimini", e nello specifico, al punto b "costo complessivo del personale" relativo allo svolgimento dell'attività Ordinaria, (Deliberazione di G.C. n. 132 del 16/05/2017 e comunicazione di Rimini Holding del 06/06/2017), si evidenzia che Anthea ha pienamente rispettato tale vincolo, in quanto l'incidenza del costo del personale rispetto al valore della produzione è risultata pari al 25,9%, contro il 27,3% del bilancio annuale di previsione 2017 (che costituisce il parametro di riferimento per i bilanci preventivi e consuntivi degli anni 2018 – 2019 e 2020).

INVESTIMENTI E COSTI

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali si presenta leggermente incrementato, passando da un valore netto di Euro 8.020.179 ad Euro 8.174.197, con una crescita di Euro 154.018.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

RELAZIONE SUL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI ASSEGNATI PER L'ANNO 2020

La società ha rispettato gli obiettivi strategici assunti per il 2020 nella misura del 100%.

Si evidenzia, inoltre, che sono stati raggiunti tutti gli obiettivi assunti in termini prestazionali di svolgimento dei servizi ad essa affidati, come si può evincere dai report industriali che vengono periodicamente pubblicati sul sito web aziendale.

Anthea s.r.l. - obiettivi strategici anno 2020					
obiettivi assegnati			conseguimento al 31/12/2020		
A	B	C	D	E	F
	OBIETTIVI STRATEGICI	pesatura % del singolo obiettivo su complesso degli obiettivi assegnati	BREVE RELAZIONE	% di raggiungimento al 31/12/2020	% di raggiungimento ponderata al 31/12/2020 (C x G)
1	Sviluppo 3° anno progetto Unione Europea Life Urban Green	20%	Le attività previste per il 3° anno di progetto sono state svolte come da programma.	100%	20%
2	Sviluppo progetto di efficientamento energetico Palazzetto dello sport di Rimini	30%	Lo sviluppo del progetto esecutivo per efficientamento energetico Palazzetto dello sport di Rimini è stato completato	100%	30%
3	Completamento del progetto di implementazione di un nuovo Sistema Informativo Aziendale (ERP) integrato	30%	Il completamento dei vari moduli del nuovo Sistema Informativo Aziendale (ERP) integrato, è stato realizzato	100%	30%
4	Completamento intervento efficientamento scuola Rodari	20%	L'intervento di efficientamento della scuola Rodari è stato completato	100%	20%
TOTALE		100%			100%

OBIETTIVI SUL COMPLESSO SPESE DI FUNZIONAMENTO - EVIDENZE NUMERICHE

ANTHEA SRL Consuntivo 2020 Verifica Obiettivi Spese di Funzionamento	Consuntivo 2020		Budget 2020 Rev1		Budget 2017							
	Totale Azienda	Attività Ordinaria	Totale Azienda	Attività Ordinaria	Totale Azienda	Incid%	Attività Ordinaria					
Totale Valore della Produzione (NB! L'Ordinaria è al netto dei Contr. c/Impianti)	20.056.161	100%	15.345.850	100%	19.524.362	100%	15.562.913	100%	17.470.327	100%	15.363.103	100%
Incidenza dell'Attività Ordinaria sul Totale Valore della Produzione			76,5%				79,7%					87,9%
a) Complesso delle "spese di funzionamento" al netto dei costi prestaz. Extracanonone, dei costi amm.ti e svalutazioni, dei canoni leasing, degli oneri straordinari ex voce E), incluso Costo del Personale	19.203.698	95,7%	14.755.914	96,2%	18.939.858	97,0%	15.129.570	97,2%	16.291.797	93,3%	14.581.105	94,9%
b) Costo complessivo del Personale	5.118.105	25,5%	3.978.407	25,9%	4.934.499	25,3%	3.965.866	25,5%	4.474.178	25,6%	4.188.895	27,3%
c) Somme delle Altre Spese di Funzionamento (vedi punto a) diverse dal Personale)	14.085.594	70,2%	10.571.114	68,9%	14.005.359	71,7%	11.163.703	71,7%	11.819.619	67,7%	10.392.210	67,6%

Lo "sforamento" del Consuntivo 2020 (rispetto al parametro di riferimento costituito dal Budget 2017) delle voci a)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

"Complesso spese di funzionamento" e c) "Altre spese di funzionamento diverse dal personale", è ascrivibile all'impatto negativo sul conto economico aziendale di alcune fattispecie gestionali ormai ricorrenti e di una causa contingente a questo esercizio:

- svolgimento delle attività straordinarie ricevute nel corso dell'esercizio 2020 che presentano marginalità insufficienti a coprire le spese generali effettive
- svolgimento delle attività ordinarie non coperte adeguatamente dai canoni, che non risultano aggiornati conformemente agli incrementi di consistenza del patrimonio attualmente in affidamento ed agli standard prestazionali garantiti, e quindi non in grado di coprire adeguatamente i costi fissi specifici e quelli di struttura.
- contrazione significativa di attività ordinaria dovuta alla pandemia, per la quale non è stato possibile contrarre la relativa quota di costi fissi.

Si evidenzia come gli obiettivi fissati dal Budget Rev 1 (ovvero la versione aggiornata con la stima dell'impatto negativo della pandemia) siano stati rispettati ad eccezione di un leggero sfioramento della voce b) Costo complessivo del Personale.

VERIFICA EFFETTIVO RISPETTO DELLA PERCENTUALE LIMITE DELL'80% DI ATTIVITA' SVOLTA A FAVORE DEI CONTROLLANTI

L'effettivo rispetto della percentuale limite dell'80% di attività svolta a favore dei controllanti, viene esposto di seguito, tramite la misura del parametro "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" (voce A1 del Bilancio).

Nel triennio preso in esame (2018-2020) il limite risulta sempre ampiamente rispettato.

CLIENTI	2020	Incid%	2019	Incid%	2018	Incid%
RIMINI	15.699.226	80,4%	16.701.803	78,0%	17.720.089	84,0%
BELLARIA	1.917.914	9,8%	2.199.744	10,3%	1.646.087	7,8%
SANTARCANGELO	1.191.281	6,1%	1.443.496	6,7%	1.198.891	5,7%
MORCIANO	112.390	0,6%				
TOTALE CONTROLLANTI	18.920.811	96,9%	20.347.062	95,0%	20.567.085	97,5%
ALTRI	602.925	3,1%	1.074.678	5,0%	526.972	2,5%
TOTALE	19.523.736	100,0%	21.421.740	100,0%	21.094.057	100,00%

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Anthea Futura, anche nel corso dell'esercizio 2020 ha condotto attività di ricerca e innovazione a sostegno e impulso di uno sviluppo più sostenibile dell'Azienda e dei Comuni Soci. Per questa attività si avvale del credito d'imposta previsto dall'articolo 3 del decreto-legge 23/12/2013 n. 145, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 febbraio 2014 n. 9, così come sostituito dal comma 35 dell'articolo 1 della legge 23/12/2014 n. 190.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

In maniera residuale sono presenti quote di ammortamento e di impiego delle spese di acquisizione o utilizzazione di strumenti e attrezzature di laboratorio e spese relative a contratti di ricerca stipulati con università, enti di ricerca e organismi equiparati.

La società nel corso dell'esercizio 2020 ha portato avanti attività precompetitive a carattere innovativo, indirizzando i propri sforzi in particolare sui seguenti progetti:

Attività 1

PROGETTO DI R&S 2020: ATTIVITÀ DI ANALISI PRELIMINARE, STUDI DI FATTIBILITÀ, PIANI, SVILUPPO PROTOTIPALE, TEST SPERIMENTALI DI VERIFICA E MESSA A PUNTO DEI PROTOTIPI, FINALIZZATE ALLA FUTURA IMPLEMENTAZIONE DI NUOVI PRODOTTI DISTINTIVI DELL'AZIENDA.

Attività 2

PROGETTO DI INNOVAZIONE 2020 LEGATO A TECNOLOGIE GREEN: ANALISI, STUDIO, PROGETTAZIONE, PROTOTIPAZIONE, SPERIMENTAZIONE E MESSA A PUNTO PROTOTIPALE DI NUOVI PRODOTTI E PROCESSI, CON L'INTRODUZIONE DI NUOVE SOLUZIONI TECNICHE E TECNOLOGICHE INTERNAMENTE IMPLEMENTABILI; PROGETTO PLURIENNALE RENDICONTATO CON BANDO LIFE CCA/17/00079 "INNOVATIVE TECHNOLOGICAL PLATFORM TO IMPROVE MANAGEMENT OF GREEN AREAS FOR BETTER CLIMATE ADAPTATION".

Attività 3

PROGETTO DI INNOVAZIONE 2020: ANALISI ED ELABORAZIONE SPERIMENTALE DI NUOVE FUNZIONALITÀ ED APPLICAZIONI DI CONTROLLO E MONITORAGGIO, FINALIZZATE ALLA IMPLEMENTAZIONE DI NUOVI PROCESSI INTERNI RELATIVAMENTE AI PRODOTTI/SERVIZI DISTINTIVI DELL'AZIENDA, IN GRADO DI AUMENTARNE LA LORO QUALITÀ, RIDURRE I COSTI, RIDURRE I RISCHI DI ERRORE, RIDURRE I TEMPI DI ESECUZIONE.

I progetti sono stati svolti nello stabilimento di:

- VIA DELLA LONTRA 30 - 47923 RIMINI (RN)

Per lo sviluppo dei progetti sopra indicati la società ha sostenuto costi ammissibili pari a €uro 96.561,24 su cui intende accedere ai benefici previsti dal Credito d'imposta per attività di ricerca, sviluppo, innovazione tecnologica, design ed ideazione estetica ai sensi dell'Art. 1, commi 198 - 209 della Legge 27 dicembre 2019, n. 160.

Confidiamo che l'esito positivo di tali attività precompetitive possa generare un rafforzamento competitivo della società con ricadute economiche favorevoli.

È stato inoltre avviato un progetto avanzato di classificazione, valutazione eco sistemica e sviluppo di nuove linee guida per la futura gestione delle infrastrutture verdi propedeutico alla elaborazione del Piano del Verde Comunale.

PARTECIPAZIONI

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

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	900.065	169.869

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2019 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2020 non è ancora stato approvato.

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

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

In quanto società in-house le attività di Anthea S.r.l. 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 2020:

Parti correlate	Immobilizzaz. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:					
Rimini Holding Spa		14.775	87.144		
Comune di Rimini		2.313.339			15.699.226
Comune di Santarcangelo		192.343			1.191.281
Comune di Bellaria		427.190			1.917.914
Comune di Morciano		57.978			112.390
Controllata:					
Amir Onoranze Funebri S.r.l.		74.249	0	71.189	261.949
Totali	0	3.079.874	87.144	71.189	19.182.761

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.

Nel corso dell'esercizio 2020, si è registrato l'ingresso di un nuovo Socio, il Comune di Morciano di Romagna che ha acquisito da Rimini Holding una quota di capitale sociale pari ad Euro 500.

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

Rimini Holding S.p.A. con una quota del 99,980% pari ad Euro 7.547.118;

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

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

Si precisa inoltre che non vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2497 bis, quinto comma, c.c. in quanto la controllante Rimini Holding S.p.a. non esercita l'attività di direzione e coordinamento (come da comunicazione di Rimini Holding tramite pec 02/2018 del 09/01/18 a cui è seguito richiesta di Anthea alla Camera di Commercio in data 10/01/18 di recepimento di tale comunicazione).

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

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI E STRUMENTI FINANZIARI

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.
Per quanto sopra si precisa che la società non fa uso di derivati o altri strumenti finanziari per la gestione del rischio.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO DI SICUREZZA

Si rende noto inoltre che, seppur ne sia venuto meno l'obbligo di redazione e manutenzione periodica ai sensi D.lgs. 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 maggio 2021.

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

La Società, con delibera dell'Assemblea dei Soci in data 16/12/2014, ha approvato l'aggiornamento del Codice Etico e del Modello di Organizzazione e di Gestione ex D. Lgs. 8 giugno 2001 n. 231 adottati.
Nella versione adottata, il Modello è composto da una Parte Generale e cinque Parti Specifiche, ognuna per la prevenzione di una singola tipologia di reato richiamata dal D. Lgs. 231/01 (d'ora in poi anche "Decreto"). In particolare, sono state adottate le seguenti Parti Specifiche, per la prevenzione rispettivamente dei:

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

In riferimento all'attuazione delle prescrizioni del Codice Etico e del Modello di Organizzazione, Controllo e Gestione ex

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

D. Lgs. 231/01 adottati – di concerto e con il supporto dell’Organismo di Vigilanza – nell’esercizio 2020 si è proseguito nello svolgimento di attività finalizzate a:

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

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

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel 2020, Anthea Futura ha avviato una sperimentazione che riguarda il futuro aziendale dei prossimi vent’anni: il Progetto Atlante del Verde 2.0. La ricerca su base triennale prevede altrettante fasi: a) lo studio di nuovi parametri di classificazione, valutazione eco-sistemica ed economico-finanziaria avviata nel 2020 e che si completerà entro il 2021; b) l’implementazione e l’armonizzazione della ricerca Lifeurbangreen nel sistema di gestione GIS-Greenspaces, da completare entro la fine 2021, più lo sviluppo di nuove procedure per la realizzazione di mappature interattive in grado di dialogare, alimentare e mettere in rete i diversi database di Anthea con il Sistema Informativo Comunale (SIT), il 2022 sarà il primo anno di tre; c) Green Communities: proposta pilota di un piano di rigenerazione e implementazione autopoietica di spazi verdi aperti per la scuola, lo sport, il tempo libero, come luoghi per il benessere personale, la costruzione e il rafforzamento delle comunità urbane e periurbane; il 2022 costituirà il primo anno di tre. L’Atlante del Verde 2.0, si pone il duplice obiettivo di seminare nel lungo periodo le basi di un nuovo e più sostenibile approccio per la valorizzazione, conservazione e gestione delle infrastrutture verdi urbane e periurbane; dall’altro lato costituirà il nostro contributo allo sviluppo delle linee guida propedeutiche alla elaborazione (strategico-progettuale-sociale) del Piano del Verde Comunale, come indicato nella nuova legge urbanistica della Regione Emilia Romagna (LR n.24/2017 “Disciplina regionale sulla tutela e l’uso del territorio”).

A tale scopo specifichiamo che entro il 2021 attiveremo una nuova collaborazione con il Politecnico di Milano (mediante il cofinanziamento di un Dottorato di Ricerca) che va considerata come lo start up del settore Anthea SIT; settore che

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

prefigura con un certo anticipo le necessita di dare impulso alla digitalizzazione delle informazioni per favorire una conoscenza inter-operativa (in e out) e la gestione integrata dei dati su scala territoriale. Grazie al completamento del progetto di implementazione e sviluppo del nuovo ERP, verrà ulteriormente perfezionato il sistema di controllo di gestione ispirandosi al modello dell'Activity Based Costing (metodo evoluto di gestione dei costi aziendali che si basa sul calcolo del costo pieno dei prodotti e servizi realizzati da Anthea).

Ancora una volta resta in assoluta evidenza l'esigenza di sensibilizzare gli Enti Soci alla ridefinizione dei meccanismi di adeguamento dei canoni dei contratti di servizio in modo da individuare un criterio di remunerazione certo e duraturo, che dia maggior equilibrio economico finanziario e stabilità all'assetto organizzativo e che fornisca idonea copertura agli investimenti che vengono realizzati a salvaguardia di un livello di servizio consono alle esigenze del territorio. In modo particolare urge definire anche un criterio unico di attribuzione e remunerazione delle attività extra canone che continuano ad essere oggetto di affidamenti non pianificati e programmati oltre che scarsamente remunerativi a causa proprio dell'improvvisazione e dell'approssimazione con cui vengono conferiti.

PROPOSTA DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 presenta un utile netto di Euro 184.007. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro 9.200
- a riserva straordinaria	Euro 174.807

TOTALE Euro 184.007

Rimini, 23 aprile 2021

L'Amministratore Unico

Andrea Succi

FIRMATO

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020

Sigg.ri Soci di ANTHEA S.R.L.

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Anthea S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di

indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

Responsabilità dell'amministratore e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una

revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza

significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

L'Amministratore Unico di Anthea S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2020, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Anthea S.r.l. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Anthea S.r.l. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e ci siamo incontrati con l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione anche con riferimento agli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'amministratore unico per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.*

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 e successive integrazioni, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'amministratore unico.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore unico in nota integrativa.

Rimini, 09/05/2021

Il collegio sindacale

Dott.ssa Eleonora Monaldi (Presidente)

Dott.ssa Micheline Trezza (Sindaco effettivo)

Dott. Giovanni Zavatta (Sindaco effettivo)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

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

VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX D.LGS. 175/2016

L'art. 6, comma 2 del D. Lgs. 175/2016, il c.d. "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per tutte le società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l'Assemblea nell'ambito della relazione annuale sul governo societario.

In ottemperanza a tale disposizione viene pertanto ricevuta e attuata la comunicazione della capogruppo Rimini Holding Spa (comunicazione prot. N. 029/pec del 05/05/17) con la quale si raccomanda di realizzare tempestivamente quanto statuito dalla legge indicata, prendendo a riferimento le linee guida di Utilitalia recentemente emesse. Vengono pertanto di seguito esposti una serie di indicatori suggeriti da Utilitalia e da questa ritenuti significativi al fine di monitorare l'andamento della società in relazione alle "soglie di allarme", ovvero situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario.

Si è ritenuto che si realizzi il superamento di una "soglia" di allarme, qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- 1) La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore al 10% (differenza tra valori e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2425 c.c.).
La gestione operativa della società è sempre stata positiva negli ultimi tre esercizi.
- 2) Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in misura superiore al 30%.
La società non ha avuto perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi.
- 3) La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi sulla continuità aziendale.
La relazione redatta dal collegio sindacale non ha espresso alcun dubbio sulla continuità aziendale.
- 4) L'Indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore al 25%.
L'indice, nell'ultimo triennio, è sempre risultato superiore a 1 (2020 1,0 - 2019 1,1 - 2018 1,2)
- 5) Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%.
Il dato, nell'ultimo triennio, è sempre risultato ampiamente al di sotto della soglia di allarme (2020 0,08% - 2019 0,09 - 2018 0,12%)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
 Codice fiscale: 03730240409

Al fine di rendere ancor più efficace la valutazione dei rischi vengono di seguito presentati ulteriori indicatori idonei a segnalare predittivamente la crisi aziendale e consentire pertanto agli amministratori della società di affrontare e risolvere tali criticità adottando “senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l’aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento”.

INDICI DI BILANCIO	2020	2019	2018
a) indicatori di redditività			
Roe	2,2%	1,8%	4,1%
Roi	2,3%	1,5%	1,6%
Ros	2,1%	1,2%	1,3%
Ebit	417.149	271.081	283.080
Ebitda	872.559	673.172	865.766
b) indicatori di solidità patrimoniale			
Leverage o rapporto di indebitamento	2,2	2,3	2,1
Quoziente (indice) di struttura	1,0	1,1	1,2
c) indicatori di liquidità			
Posizione finanziaria netta	(952.347)	(771.044)	(278.805)
d) Altri			
Peso Oneri finanziari (incid% sul val. produz.)	0,08%	0,09%	0,12%
Indice di rotazione dei crediti (DSO in gg)	75	98	94
Indice di rotazione dei debiti (DPO in gg)	140	146	111
Indice di rotazione delle rimanenze (in gg)	450	370	259

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 si presenta sempre positivo nell’ultimo triennio.

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, l’indice manifesta un incremento, passando dall’1,8% al 2,2%; il risultato ottenuto, esprime una dinamica costi / ricavi leggermente migliorata rispetto l’esercizio 2019.

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.

L’indice si presenta sempre positivo nell’ultimo triennio.

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, il dato si presenta in miglioramento: dall’1,5% passa al 2,3%.

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

L’indice si presenta sempre positivo nell’ultimo triennio.

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, anche questo indice si presenta in incremento, portandosi dall’1,2% al 2,3%.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

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

Il valore si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, si registra un miglioramento rispetto al dato 2019, passando da Euro 271.081 ad Euro 417.145 ; in sostanza esprime in valore assoluto quanto rilevato dagli indici in termini percentuali riscontrati nel confronto con l'esercizio precedente.

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

L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, il dato registra un progresso, passando da Euro 673.172 del 2019 ad Euro 872.555.

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

Nel nostro caso i valori presentano un dato sostanzialmente stabile al 2,2 (era il 2,3 nel 2019) ribadendo quindi nella sostanza l'adeguatezza della struttura patrimoniale al volume di fatturato registrato nel corso degli ultimi esercizi.

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

Il quoziente di struttura resta sostanzialmente stabile a 1,0 (era il 1,1 nel 2019) a conferma della corretta dinamica in atto finalizzata a far sì che le attività immobilizzate siano coperte dalle fonti consolidate.

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

Nel nostro caso la posizione finanziaria netta si presenta in miglioramento, passando da Euro (771.044) ad Euro (952.347) prevalentemente grazie alle disponibilità residue derivanti dall'accensione di un mutuo di Euro 1.500.000 per due progetti di riqualificazione.

In sostanza gli indicatori di solidità patrimoniale esprimono una struttura patrimoniale ancora sostanzialmente stabile e funzionale al volume di fatturato sviluppato negli ultimi esercizi.

Ai sensi della Valutazione del rischio di crisi aziendale ex art d.lgs. 175/2016, non si segnalano situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di "normale" andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della Società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

Rimini, 2³ aprile 2021

L'Amministratore Unico

Andrea Succi

FIRMATO

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

Relazione sul governo societario ex D.LGS. 175/2016 relativa al bilancio d'esercizio al 31.12.2020

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

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

“Relazione sul governo societario ex D.LGS. 175/2016 relativa al bilancio d’esercizio al 31.12.2020”

Signori Soci,

in ottemperanza all’art. 6, comma 4 del Testo unico sulle partecipate (D.l.g.s. 175/2016) si è proceduto a redigere il presente documento “Relazione sul governo societario”.

VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX D.LGS. 175/2016

L’art. 6, comma 2 del D. Lgs. 175/2016, il c.d. “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”, ha introdotto l’obbligo per tutte le società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l’Assemblea nell’ambito della relazione annuale sul governo societario.

In ottemperanza a tale disposizione viene pertanto ricevuta e attuata la comunicazione della capogruppo Rimini Holding S.p.a. (comunicazione prot. N. 029/pec del 05/05/17) con la quale si raccomanda di realizzare tempestivamente quanto statuito dalla legge indicata, prendendo a riferimento le linee guida di Utilitalia recentemente emesse.

Vengono pertanto di seguito esposti una serie di indicatori suggeriti da Utilitalia e da questa ritenuti significativi al fine di monitorare l’andamento della società in relazione alle “soglie di allarme”, ovvero situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell’equilibrio economico, patrimoniale e finanziario.

Si è ritenuto che si realizzi il superamento di una “soglia” di allarme, qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- 1) La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore al 10% (differenza tra valori e costi della produzione: $A \text{ meno } B$, ex articolo 2425 c.c.).
La gestione operativa della società è sempre stata positiva negli ultimi tre esercizi.
- 2) Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in misura superiore al 30%.
La società non ha avuto perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi.
- 3) La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi sulla continuità aziendale.
La relazione redatta dal collegio sindacale non ha espresso alcun dubbio sulla continuità aziendale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
 Codice fiscale: 03730240409

- 4) L'Indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore al 25%.

L'indice, nell'ultimo triennio, è sempre risultato superiore a 1 (2020 1,0 - 2019 1,1 - 2018 1,2)

- 5) Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%.

Il dato, nell'ultimo triennio, è sempre risultato ampiamente al di sotto della soglia di allarme (2020 0,08% - 2019 0,09 - 2018 0,12%)

Al fine di rendere ancor più efficace la valutazione dei rischi vengono di seguito presentati ulteriori indicatori idonei a segnalare predittivamente la crisi aziendale e consentire pertanto agli amministratori della società di affrontare e risolvere tali criticità adottando "senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento".

INDICI DI BILANCIO	2020	2019	2018
a) indicatori di redditività			
Roe	2,2%	1,8%	4,1%
Roi	2,3%	1,5%	1,6%
Ros	2,1%	1,2%	1,3%
Ebit	417.149	271.081	283.080
Ebitda	872.559	673.172	865.766
b) indicatori di solidità patrimoniale			
Leverage o rapporto di indebitamento	2,2	2,3	2,1
Quoziente (indice) di struttura	1,0	1,1	1,2
c) indicatori di liquidità			
Posizione finanziaria netta	(952.347)	(771.044)	(278.805)
d) Altri			
Peso Oneri finanziari (incid% sul val. produz.)	0,08%	0,09%	0,12%
Indice di rotazione dei crediti (DSO in gg)	75	98	94
Indice di rotazione dei debiti (DPO in gg)	140	146	111
Indice di rotazione delle rimanenze (in gg)	450	370	259

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 si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, l'indice manifesta un incremento, passando dall'1,8% al 2,2%; il risultato ottenuto, esprime una dinamica costi / ricavi leggermente migliorata rispetto l'esercizio 2019.

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.

L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, il dato si presenta in miglioramento: dall'1,5% passa al 2,3%.

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

L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, anche questo indice si presenta in incremento, portandosi dall'1,2% al 2,3%.

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

Il valore si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, si registra un miglioramento rispetto al dato 2019, passando da Euro 271.081 ad Euro 417.145; in sostanza esprime in valore assoluto quanto rilevato dagli indici in termini percentuali riscontrati nel confronto con l'esercizio precedente.

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

L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2020, il dato registra un progresso, passando da Euro 673.172 del 2019 ad Euro 872.555.

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

Nel nostro caso i valori presentano un dato sostanzialmente stabile al 2,2 (era il 2,3 nel 2019) ribadendo quindi nella sostanza l'adeguatezza della struttura patrimoniale al volume di fatturato registrato nel corso degli ultimi esercizi.

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

Il quoziente di struttura resta sostanzialmente stabile a 1,0 (era il 1,1 nel 2019) a conferma della corretta dinamica in atto finalizzata a far sì che le attività immobilizzate siano coperte dalle fonti consolidate.

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

Nel nostro caso la posizione finanziaria netta si presenta in miglioramento, passando da Euro (771.044) ad Euro (952.347) prevalentemente grazie alle disponibilità residue derivanti dall'accensione di un mutuo di Euro 1.500.000 per due progetti di riqualificazione.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

In sostanza gli indicatori di solidità patrimoniale esprimono una struttura patrimoniale ancora sostanzialmente stabile e funzionale al volume di fatturato sviluppato negli ultimi esercizi.

Ai sensi della Valutazione del rischio di crisi aziendale ex art d.lgs. 175/2016, non si segnalano situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di "normale" andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della Società.

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

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

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

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

In riferimento all'attuazione delle prescrizioni del Codice Etico e del Modello di Organizzazione, Controllo e Gestione ex D. Lgs. 231/01 adottati – di concerto e con il supporto dell'Organismo di Vigilanza – nell'esercizio 2020 si è proseguito nello svolgimento di attività finalizzate a:

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

Con riguardo al processo di diffusione e informazione all'esterno sulla versione vigente del Modello - al fine di

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

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

Rimini, 23 aprile 2021

L'Amministratore Unico

Andrea Succi

FIRMATO