

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 15/07/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

ANTHEA S.R.L.



1CQ8SV

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
Domicilio digitale/PEC	anthearimini@pec.it
Numero REA	RN - 305917
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	03730240409
Forma giuridica	società a responsabilità limitata

Indice

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

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2021
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 (ALTRO DOCUMENTO)
Capitolo 6 - ALTRO DOCUMENTO (ALTRO DOCUMENTO)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.13.0

ANTHEA S.R.L.

ANTHEA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	477.443	508.056
6) immobilizzazioni in corso e acconti	46.073	136.025
7) altre	1.421.184	1.256.747
Totale immobilizzazioni immateriali	1.944.700	1.900.828
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.638.081	7.066.556
2) impianti e macchinario	170.774	228.515
3) attrezzature industriali e commerciali	214.513	218.641
4) altri beni	434.090	409.262
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	251.222
Totale immobilizzazioni materiali	8.457.458	8.174.196
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	6.881	3.582
Totale crediti verso altri	6.881	3.582
Totale crediti	6.881	3.582
Totale immobilizzazioni finanziarie	117.073	113.774
Totale immobilizzazioni (B)	10.519.231	10.188.798
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	93.104	74.181
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	733.384	932.131
4) prodotti finiti e merci	182.442	421.900
Totale rimanenze	1.008.930	1.428.212
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.605	99.594
Totale crediti verso clienti	139.605	99.594
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.091	74.249
Totale crediti verso imprese controllate	48.091	74.249
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.570.313	3.005.625
esigibili oltre l'esercizio successivo	79.704	0
Totale crediti verso controllanti	5.650.017	3.005.625
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.179	540.772
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.719	5.533
Totale crediti tributari	94.898	546.305

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.13.0

ANTHEA S.R.L.

5-ter) imposte anticipate	258.446	312.212
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.466	20.763
Totale crediti verso altri	43.466	20.763
Totale crediti	6.234.523	4.058.748
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.197.192	2.403.565
3) danaro e valori in cassa	140	343
Totale disponibilità liquide	2.197.332	2.403.908
Totale attivo circolante (C)	9.440.785	7.890.868
D) Ratei e risconti	114.376	47.012
Totale attivo	20.074.392	18.126.678
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
IV - Riserva legale	189.626	180.426
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	368.651	193.844
Varie altre riserve	75.599	75.598
Totale altre riserve	444.250	269.442
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	546.251	184.007
Totale patrimonio netto	8.728.745	8.182.493
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	926.338	1.119.045
Totale fondi per rischi ed oneri	926.338	1.119.045
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	279.191	310.359
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	313.688	464.533
esigibili oltre l'esercizio successivo	676.129	987.028
Totale debiti verso banche	989.817	1.451.561
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.732	65.344
Totale acconti	153.732	65.344
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.984.966	5.105.827
Totale debiti verso fornitori	6.984.966	5.105.827
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.712	87.144
Totale debiti verso controllanti	60.712	87.144
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.337	97.913
Totale debiti tributari	103.337	97.913
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	330.629	466.135
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	330.629	466.135
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	650.229	733.891
Totale altri debiti	650.229	733.891
Totale debiti	9.273.422	8.007.815
E) Ratei e risconti	866.696	506.966

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.13.0

ANTHEA S.R.L.

Totale passivo

20.074.392 18.126.678

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Pag. 4 di 40

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

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.599.052	19.523.737
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(438.205)	(124.915)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	47.496	68.884
altri	561.182	588.455
Totale altri ricavi e proventi	608.678	657.339
Totale valore della produzione	24.769.525	20.056.161
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.693.989	1.150.865
7) per servizi	16.237.483	12.451.786
8) per godimento di beni di terzi	213.532	213.199
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.784.765	3.756.941
b) oneri sociali	1.061.899	1.160.345
c) trattamento di fine rapporto	11.577	4.749
d) trattamento di quiescenza e simili	194.568	185.342
e) altri costi	14.112	10.729
Totale costi per il personale	5.066.921	5.118.106
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	271.962	193.205
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	256.507	242.112
Totale ammortamenti e svalutazioni	528.469	435.317
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.923)	(9.308)
13) altri accantonamenti	21.961	20.092
14) oneri diversi di gestione	202.963	258.959
Totale costi della produzione	23.946.395	19.639.016
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	823.130	417.145
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.298	6.463
Totale proventi diversi dai precedenti	5.298	6.463
Totale altri proventi finanziari	5.298	6.463
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.358	35.715
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.358	35.715
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.060)	(29.252)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	814.070	387.893
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	216.778	125.676
imposte relative a esercizi precedenti	0	(353)
imposte differite e anticipate	53.766	85.656
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	2.725	7.093
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	267.819	203.886
21) Utile (perdita) dell'esercizio	546.251	184.007

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	546.251	184.007
Imposte sul reddito	267.819	203.886
Interessi passivi/(attivi)	9.060	29.252
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	823.130	417.145
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	228.106	210.183
Ammortamenti delle immobilizzazioni	528.469	435.317
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	756.575	645.500
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.579.705	1.062.645
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	419.282	115.608
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(40.011)	43.078
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.967.527	(1.392.413)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(67.364)	(5.974)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	359.730	44.378
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.504.204)	2.244.782
Totale variazioni del capitale circolante netto	134.960	1.049.459
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.714.665	2.112.104
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.298	6.463
(Imposte sul reddito pagate)	(262.394)	(214.602)
(Utilizzo dei fondi)	(257.414)	(349.842)
Totale altre rettifiche	(514.510)	(557.981)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.200.155	1.554.123
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(539.769)	(396.131)
Disinvestimenti	(2.664)	(16.100)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(315.834)	(760.588)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.299)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(83.423)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(944.989)	(1.172.819)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(150.845)	(23.655)
Accensione finanziamenti	-	730.194
(Rimborso finanziamenti)	(310.899)	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(200.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(461.744)	506.539

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.13.0

ANTHEA S.R.L.

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(206.578)	887.843
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.403.565	1.515.926
Danaro e valori in cassa	343	139
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.403.908	1.516.065
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.197.192	2.403.565
Danaro e valori in cassa	140	343
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.197.332	2.403.908

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 dal nuovo Socio includono Manutenzione Strade, Lotta Antiparassitaria e Zanzara Tigre e infine Global Service.

Il servizio di manutenzione dell'autoparco del Comune di Rimini è cessato alla data del 31/12/2021 e non è stato rinnovato.

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 verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 6-bis);
 - l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427 c.c., punto 6-ter);
 - non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel corso dell'esercizio (art. 2427, n. 8);
 - 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, i warrant, le opzioni 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 2021 e 2020
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Software (Acquisto) Tempo Indeterminato	20
Marchi	10
Manutenzioni Incrementi Su Beni Di Terzi	varie aliquote in relazione alla durata del contratto di fornitura di servizi agli enti soci e/o affidanti
Altre immobilizzazioni immateriali	20

2) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Precisiamo che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie od economiche né deroghe ai sensi degli artt. 2423 e 2423 bis c.c.

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

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

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

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

Descrizione	Aliquote utilizzate 2021 e 2020
-------------	------------------------------------

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, ovvero esistevano per importi non rilevanti (trattasi di alcuni crediti tributari e verso la controllante), per cui tale criterio non è stato utilizzato come consentito dall'OIC 15, per un principio di materialità.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.13.0

ANTHEA S.R.L.

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.

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 1.944.700, con un incremento di Euro 43.872 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	970.808	228	136.025	1.546.965	2.654.026
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	462.752	228	-	290.218	753.198
Valore di bilancio	508.056	-	136.025	1.256.747	1.900.828
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	118.158	-	-	287.627	405.785
Ammortamento dell'esercizio	148.771	-	-	123.190	271.961
Altre variazioni	-	-	(89.952)	-	(89.952)
Totale variazioni	(30.613)	-	(89.952)	164.437	43.872
Valore di fine esercizio					
Costo	1.088.966	228	46.073	1.834.593	2.969.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	611.523	228	-	413.408	1.025.159
Valore di bilancio	477.443	-	46.073	1.421.184	1.944.700

Le licenze ad uso software sono decrementate di Euro 30.613 nell'esercizio: a fronte di investimenti per Euro 118.158, infatti, sono state detratte quote di ammortamento per Euro 148.771. Il decremento delle Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti è ascrivibile al completamento di alcune commesse di riqualificazione energetica nel corso del 2021, relative a beni di terzi, e il relativo passaggio alla categoria Altre Immobilizzazioni Immateriali, che si incrementa anche per la realizzazione di ulteriori analoghi interventi originati e completati nel corso dell'esercizio in chiusura.

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.457.458, con un incremento di Euro 283.262 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	7.705.581	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	641.941	744	40.002	110.127	-	792.814
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.127	172	525	-	1.824
Ammortamento dell'esercizio	70.417	57.359	43.958	84.774	-	256.508
Altre variazioni	1	1	-	-	(251.222)	(251.220)
Totale variazioni	571.525	(57.741)	(4.128)	24.828	(251.222)	283.262
Valore di fine esercizio						
Costo	8.347.522	683.323	605.791	1.219.065	-	10.855.701
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	709.441	512.550	391.278	784.976	-	2.398.245
Valore di bilancio	7.638.081	170.774	214.513	434.090	0	8.457.458

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore netto di Euro 7.638.081, 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 2.608.826. Si evidenzia che questa ultima voce si è accresciuta in modo significativo (Euro 641.941) a seguito del completamento dei lavori di ampliamento ed efficientamento della sede di Anthea.

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 170.774, nel corso dell'esercizio hanno registrato decrementi per Euro 57.741; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 512.550.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di Euro 214.513, e nel corso dell'esercizio sono decrementati per Euro 4.128 per effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 391.278.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 434.090, comprende mobili ed arredi per Euro 103.609, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 190.033, autocarri ed automezzi per Euro 850.798, autovetture per Euro 74.625: nel corso dell'esercizio sono incrementati per Euro 24.828; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 76.383, per l'effetto combinato dell'ammortamento dell'esercizio e degli utilizzi/rettifiche al fondo.

Immobilizzazioni materiali in corso

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso" si è azzerata nel corso del 2021, con un decremento di Euro 251.222, a seguito del completamento dei lavori di ampliamento ed efficientamento della sede di Anthea.

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 6.881. 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	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.582	3.299	6.881	6.881
Totale crediti immobilizzati	3.582	3.299	6.881	6.881

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	174.914	1.074.983	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 2020 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2021 non è ancora stato approvato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	6.881	6.881
Totale	6.881	6.881

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 1.008.930 con un decremento di Euro 419.282 rispetto al precedente esercizio.

Tale decremento è prevalentemente dato dalle vendite dei loculi ed ossari dei cimiteri di Bellaria e Santarcangelo, e dalla dinamica delle commesse in corso di lavorazione al 31.12.2021.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	74.181	18.923	93.104
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	932.131	(198.747)	733.384
Prodotti finiti e merci	421.900	(239.458)	182.442
Totale rimanenze	1.428.212	(419.282)	1.008.930

Le materie prime subiscono un incremento ascrivibile all'aumentato volume di attività svolto nell'esercizio; i prodotti in corso di lavorazione si decrementano per l'effetto combinato tra la dinamica delle commesse non completate al 31/12/2021, da un lato, e la sospensione dei costi sostenuti a Bordonchio per la costruzione dei loculi, dall'altro.

I prodotti finiti, invece, diminuiscono a fronte delle vendite dei loculi ed ossari realizzate nel corso dell'esercizio, nonché per effetto del ricalcolo del costo del venduto dei loculi dei cimiteri di Bellaria, relativo a vendite degli anni precedenti.

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 6.234.523 con un incremento di Euro 2.175.775 rispetto al 31 dicembre 2020.

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	99.594	40.011	139.605	139.605	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	74.249	(26.158)	48.091	48.091	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.005.625	2.644.392	5.650.017	5.570.313	79.704
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	546.305	(451.407)	94.898	91.179	3.719
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	312.212	(53.766)	258.446		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.763	22.703	43.466	43.466	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.058.748	2.175.775	6.234.523	5.892.654	83.423

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 139.605, sono cresciuti di Euro 40.011 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 94.251, crediti girati al Legale per il recupero per Euro 828, per fatture da emettere per Euro 45.710.

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

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

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Valore iniziale	2.331	3.192	(861)
Utilizzi	1.147	861	286
Accantonamenti	0	0	0
Totale	1.184	2.331	(1.147)

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 1.147, 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 48.091, sono crediti costituiti dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2021 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società.

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 5.650.017, con un forte incremento di Euro 2.644.392 rispetto al precedente esercizio, sono relativi a fatture e/o note di credito emesse e da emettere, per servizi prestati in relazione ai contratti vigenti nei confronti del Comune di Rimini per Euro 4.350.913, del Comune di Santarcangelo per Euro 354.026, Comune di Bellaria per Euro 744.804 e del Comune di Morciano di Romagna per Euro 120.570.

È inoltre incluso un credito pari ad Euro 79.704 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 94.898, con un decremento di Euro 451.407 rispetto al precedente esercizio. Le principali voci di dettaglio sono costituite dal Credito Iva (Euro 43.681) e dal credito d'imposta (Euro 45.662) per ricerca e sviluppo (relativo all'esercizio 2021 ed anni precedenti), sanificazioni e varie minori.

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 258.446, rappresentano il "credito fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2021. Nel dettaglio:

- Anticipate Ires per Euro 222.318

- Anticipate Irap per Euro 36.128

Il credito per imposte anticipate Ires è pari ad Euro 222.318 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 Fondo 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 51.521 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 8.372 per Imposte anticipate Irap, per un totale di Euro 59.893.

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 31.12.2020 e rilasciate a conto economico al 31.12.2021	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Accantonamenti al fondo rischi	214.669	27,90%	59.893

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 riverteranno 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 6.127 relative all'accantonamento ai fondi rischi sopra descritti.

I **crediti verso altri**, per un ammontare totale di Euro 43.466, sono costituiti per Euro 5.114 fondo Tfr tesoreria INPS, per Euro 6.979 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 351 e da crediti diversi per Euro 30.413.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	139.605	139.605
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	48.091	48.091
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.650.017	5.650.017
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.898	94.898
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	258.446	258.446
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.466	43.466
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.234.523	6.234.523

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

Non vi sono crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Al 31 dicembre 2021 le disponibilità liquide ammontano ad Euro 2.197.332, con un leggero decremento di Euro 206.576 rispetto al precedente esercizio, quando ammontavano ad Euro 2.403.908, e sono così composte:

- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 2.197.192;
- disponibilità di cassa per Euro 140.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.403.565	(206.373)	2.197.192
Denaro e altri valori in cassa	343	(203)	140
Totale disponibilità liquide	2.403.908	(206.576)	2.197.332

Ratei e risconti attivi

La voce presenta un saldo di Euro 114.376 con un incremento di Euro 67.364 rispetto al precedente esercizio. Di seguito il dettaglio relativo all'esercizio 2021.

Risconti attivi	2021	2020
servizi di terzi	1.074 €	5.543 €
assistenza hardware e software	13.156 €	2.885 €
altre assicurazioni	1.413 €	4.868 €
consulenze legali, amm.ve e tecniche	40.959 €	
canone licenza uso software det.	58.239 €	31.463 €
contr.c/impianti	-6.412 €	-7.166 €
noleggio automezzi parz. deduc.	217 €	591 €
noleggio attrezzatura ufficio		270 €
altri servizi automezzi		1.171 €
tasse proprieta' veicoli	543 €	860 €
tasse proprieta' veicoli parz. deduc.	191 €	191 €
abbonamenti riviste, giornali	681 €	622 €
quota associativa	55 €	36 €
altri oneri di gest. deduc.	776 €	643 €
oneri finanziari diversi	3.486 €	5.035 €
TOTALE	114.376 €	47.012 €

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	47.012	67.364	114.376
Totale ratei e risconti attivi	47.012	67.364	114.376

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	7.548.618	-	-		7.548.618
Riserva legale	180.426	9.200	-		189.626
Altre riserve					
Riserva straordinaria	193.844	174.807	-		368.651
Varie altre riserve	75.598	-	1		75.599
Totale altre riserve	269.442	174.807	1		444.250
Utile (perdita) dell'esercizio	184.007	(184.007)	-	546.251	546.251
Totale patrimonio netto	8.182.493	-	1	546.251	8.728.745

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600
RISERVA ARROT.UNITA' DI EURO	(1)
Totale	75.599

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 24 maggio 2021, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 9.200 a Riserva Legale,
- Euro 174.807 a Riserva Straordinaria.

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2021 è pari ad Euro 8.728.745, con un incremento netto di Euro 546.252, 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
Capitale	7.548.618	CONTRIBUTO DEI SOCI/CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	189.626	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	368.651	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	368.651
Varie altre riserve	75.599	ALTRE RISERVE		-
Totale altre riserve	444.250			368.651
Totale	8.182.494			368.651
Residua quota distribuibile				368.651

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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	(1)		
Totale	75.599		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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.
- nell'esercizio 2021 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 24/05/2021, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2020 per Euro 9.200 a Riserva Legale, Euro 174.807 a Riserva Straordinaria e per Euro 0 a Distribuzione a Soci.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 926.338, 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 21.961 e non è stato utilizzato.

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

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

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

Stante il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, del ricevimento delle prime richieste riferibili a sinistri con franchigia significativamente aumentata rispetto gli esercizi precedenti, si è ritenuto, per questo esercizio, non necessario adeguare il fondo, che si è viceversa, rivelato eccessivo, tanto da indurci a procedere ad uno storno pari ad € 41.000.

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 175.110 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 (41.000) per storno eccedenza e per Euro 1.441 per rimborso spese legali.

	F.do Controversie Legali	F.do Innovazione e Progettazione	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.013.896	105.149	1.119.045
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0	21.961	21.961
Utilizzo nell'esercizio	175.110	0	175.110
Altre variazioni	(39.558)	0	(39.558)
Totale variazioni	(214.668)	21.961	(192.707)

Valore di fine esercizio	799.228	127.110	926.338
---------------------------------	---------	---------	---------

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.119.045	1.119.045
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	21.961	21.961
Utilizzo nell'esercizio	175.110	175.110
Altre variazioni	(39.558)	(39.558)
Totale variazioni	(192.707)	(192.707)
Valore di fine esercizio	926.338	926.338

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR è pari ad Euro 279.191 con un decremento netto di Euro 31.168 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 11.948 e degli utilizzi del fondo per Euro 43.116, al netto del debito per l'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR per Euro 6.511. Un importo di € 371 è relativo a rettifiche di costo dell'esercizio precedente compreso nella voce B.9c.

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 2021 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	310.359
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.948
Utilizzo nell'esercizio	36.605
Altre variazioni	(6.511)
Totale variazioni	(31.168)
Valore di fine esercizio	279.191

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 9.273.422, con un incremento nell'anno di Euro 1.265.607 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	1.451.561	(461.744)	989.817	313.688	676.129
Acconti	65.344	88.388	153.732	153.732	-
Debiti verso fornitori	5.105.827	1.879.139	6.984.966	6.984.966	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso controllanti	87.144	(26.432)	60.712	60.712	-
Debiti tributari	97.913	5.424	103.337	103.337	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	466.135	(135.506)	330.629	330.629	-
Altri debiti	733.891	(83.662)	650.229	650.229	-
Totale debiti	8.007.815	1.265.607	9.273.422	8.597.293	676.129

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	ESTERO NON U.E.	Totale
Debiti verso banche	989.817	-	989.817
Acconti	153.732	-	153.732
Debiti verso fornitori	6.983.982	984	6.984.966
Debiti verso imprese controllanti	60.712	-	60.712
Debiti tributari	103.337	-	103.337
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	330.629	-	330.629
Altri debiti	650.229	-	650.229
Debiti	9.272.438	984	9.273.422

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 313.688 e la quota oltre i 12 mesi è pari ad Euro 676.129.

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.

Gli **acconti** versati dagli acquirenti dei loculi in costruzione presso i Cimiteri di Santarcangelo di Romagna e Bellaria Igea Marina, ammontano ad Euro 153.732.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 6.984.966, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 1.879.139. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 3.957.931 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 3.247.239 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 145.981 e acconti per Euro 74.224.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Fornitori	3.957.931	3.244.864	713.067
Fatture da ricevere	3.247.239	1.954.119	1.293.120
Note di credito da ricevere e acconti	(220.204)	(93.156)	(127.048)
Totale	6.984.966	5.105.827	1.879.139

I **debiti verso controllate**, non sono presenti al 31/12/21.

I **debiti verso controllanti**, ammontano ad Euro 60.712 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 103.337 e non ancora scaduti.

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

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Irap	0	3.518	(3.518)
Erario c/imp. Sost. Riv TFR	6.511	0	6.511
IVA a debito in sospensione	485	485	0
Ritenute personale dipendente e autonomi	96.341	93.910	2.431
Totale	103.337	97.913	5.424

Si evidenzia che il credito per ritenute subite, nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31.12.2021 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 86.425. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 9.916. 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 330.629, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Inps	234.342	358.076	(123.734)
Inpdap	37.632	41.804	(4.172)
Altri fondi di previdenza complementare	25.824	28.945	(3.121)
Debiti previdenziali su ratei del personale	28.153	29.989	(1.836)
Altri debiti	4.679	7.321	(2.642)
Totale	330.629	466.135	(135.506)

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

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

I **debiti verso altri**, pari ad Euro 650.229, con un decremento di Euro 83.662 rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	235.344	257.671	(22.327)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.13.0

ANTHEA S.R.L.

Ratei del personale	90.876	95.332	(4.456)
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	10.152	11.839	(1.687)
Altri debiti	313.857	369.050	(55.193)
Totale	650.229	733.891	(83.662)

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2021. La voce Altri debiti è una voce residuale che accoglie i debiti di natura diversa, tra cui i rimborsi di franchigie su polizze RCT/RCO e 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 866.696 e sono dovuti al rinvio agli esercizi futuri delle quote non di competenza, 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 dei Comune di Rimini e di Bellaria.

RISCONTI PASSIVI	2021	2020	Variazione
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	866.696	506.966	359.730
TOTALE	866.696	506.966	359.730

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	506.966	359.730	866.696
Totale ratei e risconti passivi	506.966	359.730	866.696

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 24.769.525 con un incremento di Euro 4.713.364 rispetto al precedente esercizio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attivit 

Categoria di attivit�	Valore esercizio corrente
Totale	24.599.052

Categoria attivit�	2021	2020
MANUTENZ. STRADE E SEGNALETICA	6.319.934	4.941.779
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	5.232.249	4.610.912
GLOBAL SERVICE	11.682.451	8.510.378
SERVIZI CIMITERIALI	1.135.321	1.125.568
VENDITA LOCULI	143.247	148.460
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	85.850	186.640
TOTALE	24.599.052	19.523.737

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	24.599.052

Area geografica	2021	2020	Variazione
ITALIA	24.599.052	19.523.737	5.075.315
Totale	24.599.052	19.523.737	5.075.315

I **ricavi** di gestione conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 24.599.052, con un incremento di Euro 5.075.315 rispetto al precedente esercizio.

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 19.442.138, del Comune di Santarcangelo per Euro 1.455.863, del Comune di Bellaria per Euro 2.474.913, del Comune di Morciano di Romagna per Euro 707.511; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni, Enti Locali e privati   di Euro 518.626. Questi ultimi sono costituiti per Euro 145.922 dai ricavi di vendita dei loculi costruiti a Santarcangelo e Bellaria.

La **variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**, è pari ad Euro (438.205).
La variazione delle rimanenze dei loculi ammonta ad Euro (223.388) relativamente a:

- Bellaria Euro (173.094)
- Bordonchio Euro 16.070
- Santarcangelo Euro (66.364)

L'importo complessivo delle variazioni delle commesse in corso al 31/12/21 ammontano ad Euro (214.817), relativi a commesse di manutenzione straordinaria della Qualità Urbana e del Global Service ancora in corso di realizzazione alla data di chiusura dell'esercizio.

Nello specifico la variazione è suddivisa tra i vari Comuni nel seguente modo:

- Rimini Euro (408.367)
- Santarcangelo Euro (147.281)
- Bellaria Euro 122.562
- Morciano Euro 225.569
- Altri Comuni, enti e privati Euro (7.300)

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

Gli **altri ricavi e proventi** sono pari ad Euro 608.678, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 48.661 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Altri ricavi e proventi:			
Risarcimenti danni	18.714	29.712	(10.998)
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	542	528	14
Plusvalenze da alienazione	2.139	8.559	(6.421)
Sopravvenienze attive	142.242	44.449	97.793
Altri ricavi e proventi vari	345.918	463.716	(117.798)
Contributi:			
Contributi in conto esercizio	47.496	68.884	(21.388)
Contributi in conto impianti	51.627	41.490	10.137
Totale	608.678	657.339	(48.661)

Gli **altri e ricavi e proventi** vari includono tra le principali voci i ricavi nei confronti della controllata Amir O.F. per Euro 258.066 a fronte del compenso per l'utilizzazione del marchio Amir (Euro 114.066), del compenso per il service amministrativo (Euro 130.000) svolto dalla scrivente e del compenso per l'attività di amministratore unico svolta da un dirigente di Anthea.

Si evidenzia inoltre, l'apporto costituito dallo storno dell'eccesso di accantonamento del Fondo Controversie Legali per Euro 41.000 e l'indennità occupazionale temporanea ricevuta da Romagna Acque.

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

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2021	2020	Variazione
VARIE	1.799	1.029	770
STORNO FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE		24.586	-24.586
RESTITUZIONE COMPENSO AMMINISTRATORE AMIR		10.996	-10.996

STORNO PREMI DI PRODUZIONE E MBO	4.222		4.222
STORNO RETRIBUZIONI ARRETRATE INPS	279		279
STORNO FATTURE DA RICEVERE ANNI PRECEDENTI	127.588		127.588
TOTALE	133.888	36.611	97.277

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 40.431 e dal credito d'imposta per ricerca e sviluppo, maturato nel 2021 per Euro 6.060. Un importo di Euro 1.005 è relativo a contributi di anni precedenti.

I *contributi in conto impianti* registrati per Euro 51.627, invece, sono ascrivibili alle quote di competenza dell'esercizio 2021 relative agli interventi promossi attraverso il progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20" per Euro 4.890, 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 42.538, e infine crediti d'imposta vari per Euro 4.200.

Costi della produzione

I *costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci* sono pari ad Euro 1.693.989, con un incremento di Euro 543.124 rispetto al precedente esercizio.

Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	1.531.707	1.017.921	513.786
Carburanti e lubrificanti	86.524	78.571	7.953
Ricambistica per manutenzioni	71.645	48.069	23.577
Acquisti vari	4.113	6.305	(2.192)
Totale	1.693.989	1.150.865	543.124

I *costi per servizi*, pari ad Euro 16.237.483, sono cresciuti di Euro 3.785.697 rispetto al precedente esercizio. Si evidenzia che la voce compenso stagisti è stata riclassificata all'interno del costo del lavoro, nell'aggregato B9.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	10.328.293	8.119.519	2.208.774
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	152.132	136.097	16.035
Spese per utenze	4.479.572	3.000.800	1.478.772
Manutenzioni, Riparazioni e Gestione "Flotta"	102.553	134.593	(32.040)
Compensi Collegio Sindacale	35.672	35.672	0
Compensi Consiglio di Amministrazione	44.356	44.336	20

Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	333.791	265.855	67.936
Assicurazioni e spese gestione pratiche	225.733	232.844	(7.111)
Spese telefoniche e postali	83.918	58.946	24.972
Addestramento e Formazione	43.239	48.467	(5.228)
Loculi in costruzione	9.830		9.830
Servizi voci straordinarie	18.884	46.525	(27.642)
Spese Hw-Sw e servizi connessi	206.224	184.651	21.573
Altri costi per servizi	173.288	143.481	29.807
Totale	16.237.483	12.451.786	3.785.697

Nel dettaglio, le variazioni più rilevanti riguardano un incremento significativo alla voce Spese per Utenze ascrivibile al riassetto dei consumi sui livelli "storici", antecedenti ai consistenti risparmi generati dalla chiusura, per periodi prolungati, degli uffici comunali e scuole a causa della pandemia nell'esercizio 2020 e non riscontrati nel 2021 e una rilevante crescita della posta Lavoro di terzi per produzione di servizi, ascrivibile al forte incremento 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 18.884 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 213.532, con un leggero incremento di Euro 333 rispetto al precedente esercizio, sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Noleggi automezzi	178.223	185.641	(7.418)
Altri noleggi	35.309	27.558	7.751
Totale	213.532	213.199	333

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

I costi del personale, pari ad Euro 5.066.921, presentano un decremento di Euro 51.185 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Salari e stipendi	3.784.765	3.756.941	27.824
Oneri sociali	1.061.899	1.160.345	(98.446)
Trattamento fine rapporto	11.577	4.749	6.828
Trattamento di quiescenza e simili	194.568	185.342	9.226
Altri costi del personale	14.112	10.729	3.383
Totale	5.066.921	5.118.106	(51.185)

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 2021, deriva un saldo positivo di 2 dipendenti; nel dettaglio si registra il pensionamento di 4 operai per raggiunti limiti di età, le dimissioni di 2 impiegati e l'assunzione di 8 dipendenti, di cui 4 operai e 4 impiegati, tutti a tempo indeterminato e a tempo pieno.

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 90, così suddivisi: dirigenti 1, quadri 3, impiegati 32 e operai 54.

Il personale in forza al 31 dicembre 2021 è pari a 88 unità: 1 dirigente, 3 quadri, 31 impiegati e 53 operai. La contrazione significativa della voce Oneri Sociali è ascrivibile all'assenza nel 2021 di contributi straordinari, presenti viceversa nell'esercizio 2020.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 528.469, con un incremento di Euro 93.152 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Ammortamento immateriale	271.962	193.205	78.757
Ammortamento materiale	256.507	242.112	14.395
Svalutazione crediti	0	0	0
Totale	528.469	435.317	93.152

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni presentano un incremento prevalentemente in relazione all'implementazione del piano investimenti in corso di realizzazione e ai progetti di efficientamento energetico relativi a edifici dei Comuni soci; 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 (18.923).

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 un riadeguamento del fondo, conseguito tramite storno dell'eccesso per un importo di Euro 41.000.

L'**accantonamento al fondo innovazione e progettazione** ammonta ad Euro 21.961 (non è mai stato utilizzato), ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 202.963, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 55.996, sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Ici / Imu	70.742	70.742	0
Altre Imposte e tasse varie	17.794	20.052	(2.258)
Minusvalenze da alienazione	1.299	653	646
Altri costi correnti	113.128	167.512	(54.384)
Totale	202.963	258.959	(55.996)

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 (9.060).

Gli altri proventi finanziari ammontano ad Euro 5.298 e sono costituiti totalmente da interessi attivi su depositi bancari e postali.

Gli oneri finanziari sono pari ad Euro 14.358 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 8.277, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 386 e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle commissioni di messa a disposizione dei fondi per anticipo fatture, per Euro 5.695. 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	13.972
Altri	386
Totale	14.358

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 2020.

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 136.369, quello delle partite passive straordinarie ad Euro 45.374, entrambi in prevalenza derivanti da componenti di reddito (ricavi e costi) carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

PARTITE ATTIVE STRAORDINARIE

RICAVI DI GESTIONE
STRAORDINARIA QUALITA'
URBANA

2021 2020 Variazione

-2.095 -744 -1.351

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.13.0

ANTHEA S.R.L.

RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA GLOBAL RESI SU VENDITE ANNI PRECEDENTI voce A.1	-2.108	-159	-1.949
CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI voce A.5	-2.675	0	-2.675
SOPRAVVENIENZE ATTIVE voce A. 5	1.005	4.395	-3.390
RICAVI ANNI PRECEDENTI	133.888	36.611	97.277
	8.355	7.838	516
TOTALE	136.369	47.941	88.428

PARTITE PASSIVE STRAORDINARIE	2021	2020	Variazione
MATERIALI VOCI STRAORDINARIE voce B.6	-1.723	-1.080	-643
SERVIZI VOCI STRAORDINARIE voce B.7	18.884	46.527	-27.643
SALARI VOCI STRAORDINARIE voce B.9. a	7.142	56.714	-49.572
CONTRIBUTI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.b.	14.202	176.367	-162.165
TFR QUIESCENZA VOCI STRAORDINARIE B.9.d	370	4.127	-3.757
SOPRAVVENIENZE PASSIVE VARIE voce B.14	6.499	5.561	938
ONERI FINANZIARI voce C.17	0	19.900	-19.900
TOTALE	45.374	308.116	-262.742

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

Le imposte correnti sono pari ad Euro 216.778, di cui Euro 166.636 a titolo di IRES ed Euro 50.142 a titolo di IRAP; il saldo delle imposte anticipate è pari, invece, ad Euro 53.766 e i proventi da consolidamento ammontano ad Euro 2.725.

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Imposte correnti:	216.778	125.676	91.102
IRAP dell'esercizio	50.142	32.594	17.548
IRES dell'esercizio	166.636	93.082	73.554
Imposte relative esercizi precedenti:	0	-353	353
Imposte esercizi precedenti	0	-353	353
Imposte anticipate	53.766	85.656	-31.890
Imposte anticipate IRAP	7.516	11.973	-4.457
Imposte anticipate IRES	46.250	73.683	-27.433
Prov. da consolid.to	-2.725	-7.093	4.368
Proventi da consolid.to	-2.725	-7.093	4.368
Totale	267.819	203.886	63.933

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.13.0

ANTHEA S.R.L.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	926.337	926.337
Differenze temporanee nette	(926.337)	(926.337)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(268.568)	(43.644)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	46.250	7.516
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(222.318)	(36.128)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
FONDO CONTROVERSIE LEGALI	1.013.896	(214.669)	799.227	24,00%	191.814	3,90%	31.170
FONDO INNOVAZIONE	105.149	21.961	127.110	24,00%	30.506	3,90%	4.957

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	31
Operai	53
Totale Dipendenti	88

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		79.704	60.712		
Comune di Rimini		4.350.913			19.442.138
Comune di Santarcangelo		354.026			1.455.863
Comune di Bellaria		744.804			2.474.913
Comune di Morciano		120.570			707.511
Controllata:					
Amir Onoranze Funebri S.r.l.		48.091		64.057	244.066
Totali	0	5.698.108	60.712	64.057	24.324.491

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 € 4.074.970.
Non esistono garanzie (fidejussioni) fornite a terzi.

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

Si evidenzia che con decorrenza dal 16 aprile 2022 il Comune di Santarcangelo ha affidato alla scrivente società i servizi essenziali e la gestione calore nell'ambito del servizio global service.

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 2021:

Denominazione Soggetto Erogante	Partita Iva/C.F.	Data incasso (2021)	CAUSALE	Totale
Gse	05754381001	01-mar	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	6.053,25 €
		02-ago	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	463,09 €
		02-nov	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	5.764,80 €
		20-ago	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	10.836,30 €
		22-nov	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	2.680,31 €
		30-apr	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	5.928,91 €
		30-giu	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	5.203,19 €
		30-nov	Contributi Efficien.to Energetico	252.200,30 €
		31-ago	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	5.694,19 €
		31-dic	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	5.319,09 €
		Gse Totale		
Inail	00968951004	03-ago	RIMBORSI INDENNITA'	2.749,30 €
		04-mag	RIMBORSI INDENNITA'	1.720,80 €
		06-apr	RIMBORSI INDENNITA'	20,86 €
		13-ott	RIMBORSI INDENNITA'	368,52 €
		14-set	RIMBORSI INDENNITA'	1.519,35 €
		15-apr	RIMBORSI INDENNITA'	2.495,16 €
		16-mar	RIMBORSI INDENNITA'	2.409,12 €
		17-giu	RIMBORSI INDENNITA'	1.806,84 €
		20-lug	RIMBORSI INDENNITA'	120,38 €
23-feb	RIMBORSI INDENNITA'	1.806,84 €		

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.13.0

ANTHEA S.R.L.

		24-ago	RIMBORSI INDENNITA'	1.447,00 €
		25-mag	RIMBORSI INDENNITA'	112,64 €
		26-lug	RIMBORSI INDENNITA'	274,19 €
		27-gen	RIMBORSI INDENNITA'	3.957,84 €
		27-mag	RIMBORSI INDENNITA'	1.892,88 €
		29-giu	RIMBORSI INDENNITA'	2.497,64 €
		30-set	RIMBORSI INDENNITA'	1.302,32 €
Inail Totale				26.501,68 €
Regione Emilia Romagna	80062590379	13-lug	Contributi Efficien.to Energetico	53.582,85 €
Regione Emilia Romagna Totale				53.582,85 €
Totale complessivo				380.227,96 €

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.

Per maggiori dettagli sugli aiuti concessi si rinvia anche al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (www.rna.gov.it).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 presenta un utile netto di Euro 546.251. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5% Euro 27.313
- a riserva straordinaria Euro 518.938

TOTALE Euro 546.251

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

v.2.13.0

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, 22 aprile 2022

L'Amministratore Unico

Andrea Succi

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409



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

L'anno duemilaventidue, il giorno 24 del mese di maggio, alle ore 11:00

24/05/2022 - ore 11:00

In modalità videoconferenza, a mezzo piattaforma Microsoft Teams, così come consentito dall'art. 106 del DL 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 del bilancio chiuso al 31/12/2021 e provvedimenti conseguenti;**
- 2) Definizione e nomina dell'Organo Amministrativo e provvedimenti conseguenti;**
- 3) indirizzi al Legale Rappresentante (o suo delegato) sui voti da esprimere in seno all'assemblea dei soci della controllata Amir Onoranze Funebri s.r.l. del 24/05/2022 relativamente alla nomina e designazione degli organi di amministrazione, di controllo e dei soggetti deputati alla revisione legale dei conti e determinazione dei rispettivi compensi.**

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

Il Presidente constata che l'Assemblea dei Soci è validamente costituita in forma maggioritaria, in quanto è presente l'intero capitale sociale ad eccezione dell'Ing. Giorgio Ciotti Sindaco del Comune di Morciano di Romagna quota V.N. euro 500,00 (0,007%); 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 7.547.118,00 (99,980%) coadiuvato per l'occasione dal Responsabile U.O. partecipate Dott. Mattia Maracci del Comune di Rimini, della Sindaca del Comune di Santarcangelo di Romagna Alice Parma, quota V.N. euro 500,00 (0,007%) e dell'Ing. Filippo Giorgetti Sindaco del Comune di Bellaria - Igea Marina, quota V.N. euro 500,00 (0,007%), portatori della maggioranza del capitale sociale.

Il Presidente constata, altresì, che sono presenti per il Collegio Sindacale, il Presidente Dott.ssa Eleonora Monaldi e i sindaci effettivi Dott. Giovanni Zavatta e Dott. Omar Tomassoni.

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 il dott. Ermes Rossi, che accetta.

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

1) Approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e provvedimenti conseguenti

Il Presidente prende la parola e previa verifica del ricevimento da parte di tutti i presenti della copia del fascicolo di bilancio anno 2021 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 2021 chiude con un valore della produzione di euro 24.769.525, con un forte incremento rispetto l'importo di euro 20.056.161 dell'esercizio precedente, e con un delta positivo di circa 2 milioni rispetto alle previsioni di Budget; tale incremento è riconducibile, come già accaduto negli esercizi precedenti, alle attività extra canone straordinarie ricevute in affidamento. L'utile netto è pari ad euro 546.251 contro euro 184.007 del 2021, evidenziando anche in questo caso un incremento importante.

Il Direttore evidenzia che per quanto concerne gli obiettivi strategici assegnati ad Anthea per l'anno 2021, questi sono stati raggiunti nella misura del 65%, a causa del raggiungimento parziale dell'obiettivo nr 2, relativo al progetto di efficientamento energetico e rinforzo strutturale del Palazzetto dello Sport di Rimini: questo è stato raggiunto solo in parte in quanto il rinforzo strutturale è stato procrastinato al 2022 per decisione del Comune di Rimini. L'obiettivo nr 3 prevedeva la revisione e adeguamento dei contratti di servizio con il Comune di Rimini, anche in relazione alla questione sollevata costantemente negli ultimi anni relativa al mancato adeguamento dei canoni di servizio; i contratti non sono stati revisionati, in quanto il Comune stesso non ha dato seguito all'operazione.

Considerata la delicatezza e urgenza della questione, si auspica che l'obiettivo venga riproposto e raggiunto di comune accordo con l'amministrazione locale.

Per quanto riguarda gli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento, si è registrato un leggero sfioramento rispetto al parametro di riferimento costituito dalla media dei consuntivi del triennio 2017, 2018 e 2019. Tale risultato è ascrivibile all'effetto dell'incremento della quota di attività straordinaria, che come in passato più volte ricordato, nella maggior parte di casi non prevede un'adeguata copertura delle spese generali di struttura; un'altra concausa importante è costituita dalla annosa questione del mancato

adeguamento dei canoni di servizio, che dovrà essere sottoposta all'attenzione del nuovo organo amministrativo.

In relazione al punto afferente alle Partecipazioni, il Direttore, in quanto anche Amministratore Unico di Amir OF, informa l'Assemblea che la controllata chiude l'esercizio 2021 con un valore della produzione di euro 2.285.060 e un'utile d'esercizio di euro 70.629 €, entrambi in significativa contrazione rispetto l'esercizio precedente. Amir OF deve essere attentamente monitorata, sia in quanto costituisce un'importante risorsa per Anthea e sia in quanto società operante nel mercato e pertanto esposta alle dinamiche competitive che lo caratterizzano.

Nello specifico, il Direttore sottolinea che in futuro si renderanno necessarie azioni strategiche ed iniziative atte ad intercettare l'attuale evoluzione del mercato funebre, confermata anche da un'indagine di mercato svolta nei mesi scorsi. Il Direttore sottolinea che si dovranno assumere decisioni in merito all'opportunità di effettuare investimenti per la creazione di una Casa del Commiato, cercando in tale modo di anticipare la concorrenza e dotando così Amir Of di un'arma commerciale che potrebbe essere di grande aiuto nel contrastare la contrazione del fatturato e della marginalità.

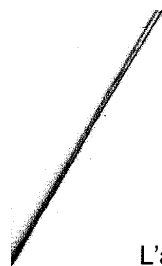
Tornando ad Anthea, il Presidente ribadisce che, visto il quadro generale di incertezze e in continua evoluzione, sarà necessario nel breve periodo consolidare una struttura organizzativa idonea a far fronte ai sempre maggiori impegni derivanti dagli affidamenti che vengono eseguiti dai soci.

L'Amministratore Unico di Anthea riporta inoltre all'attenzione della Proprietà, il tema dell'allargamento della compagine sociale, a seguito di manifestazioni di interesse in tal senso da parte di altri comuni, evidenziando una potenziale sinergia nel medio periodo su scala provinciale.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409



L'analisi degli indicatori di bilancio, Roe, ROI e Ros, così come la posizione finanziaria netta, riflettono nel loro insieme l'ottima performance conseguita in questo esercizio e quindi la totale assenza di segnali negativi ai sensi della normativa sulla valutazione del rischio di crisi aziendale.

Si evidenzia inoltre come lo "sforamento" a consuntivo 2021 (rispetto al parametro di riferimento costituito dalla Media dei Consuntivi del triennio 2017-2018-2019) del "Complesso spese di funzionamento", sia ascrivibile all'ulteriore significativo incremento del peso percentuale delle attività straordinarie ricevute nel corso dell'esercizio 2021, che presentano, come già illustrato in precedenza, una marginalità insufficiente a coprire le spese generali effettive oltre che al mancato adeguamento dei canoni di attività ordinaria.

Prende la parola il Presidente, che propone di approvare il bilancio di Esercizio al 31/12/2021 e propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinare l'utile conseguito nel 2021 pari ad euro 546.251, nella misura del 5% per un importo pari ad euro 27.313 e la restante parte a riserva straordinaria per un importo pari ad euro 518.938;

Prende la parola il Socio Rimini Holding, nella persona del dott. Paolo Faini, il quale propone di procedere alla distribuzione dell'utile d'esercizio al netto delle riserve di legge, con versamento ai soci da effettuarsi entro il mese di novembre 2022;

L'Assemblea ringrazia l'Amministratore Unico e il Direttore per l'eshaustiva esposizione e, dopo argomentata discussione

DELIBERA

quanto segue:

1) a maggioranza e quindi con i voti favorevoli dei soci Rimini Holding, Comune di Santarcangelo di Romagna e Comune di Bellaria Igea Marina di procedere all'approvazione

del bilancio esercizio 2021 con i relativi allegati :

Relazione sulla gestione

Bilancio e Nota integrativa

Relazione sul governo societario

Valutazione rischio di crisi aziendale

Confronto C.E. Consuntivo 2021 e budget 2021

2) a maggioranza e quindi con i voti favorevoli dei soci Rimini Holding, Comune di Santarcangelo di Romagna e Comune di Bellaria Igea Marina:

- di procedere all'accantonamento del 5% dell'utile pari ad euro 27.313 a riserva legale.
- di procedere all'accantonamento della somma di euro 18.938 a riserva straordinaria
- di procedere alla distribuzioni di dividendi per un importo pari ad euro 500.000 da versare ai soci entro il trenta di novembre del corrente anno, in proporzione alla quote da ciascuno di essi possedute.

2) Definizione e nomina dell'Organo Amministrativo e provvedimenti conseguenti;

Prende la parola il dott. Paolo Faini in qualità del socio Rimini Holding S.r.l. il quale conferma la volontà di designazione di un organo monocratico in ossequio alle disposizioni del T.U.S.P. in materia governance.

Tuttavia, poiché la professionalità individuata è attualmente impossibilitata ad assumere la carica, propone di prorogare la durata dell'incarico dell'attuale Amministratore Unico, per il periodo previsto dalla L. 444/94, e di riconvocare la Assemblea per l'adempimento entro il termine previsto dalla norma di cui sopra;

Al termine della discussione, l'Assemblea a maggioranza e quindi con i voti favorevoli dei soci Rimini Holding, Comune di Santarcangelo di Romagna e Comune di Bellaria Igea Marina

DELIBERA

di prorogare la durata dell'incarico dell'attuale Amministratore Unico, per il periodo previsto dalla L. 444/94.

3) indirizzi al Legale Rappresentante (o suo delegato) sui voti da esprimere in seno all'assemblea dei soci della controllata Amir Onoranze Funebri s.r.l. del 24/05/2022 relativamente alla nomina e designazione degli organi di amministrazione, di controllo e dei soggetti deputati alla revisione legale dei conti e determinazione dei rispettivi compensi.

Prende la parola il Dr. Faini in rappresentanza del socio Rimini Holding, il quale sottopone quale indirizzo da esprimere in sede di voto nell'assemblea della società Controllata Amir Onoranze Funebri srl, la proposta di nomina quale Amministratore Unico in virtù della esperienza maturata, dell'Ing. Tommaso Morelli, attuale Direttore Generale di Anthea Srl, per il triennio 2022-2024;

Propone di indicare quale compenso la somma di euro 14.000, che sarà riversata alla società Anthea Srl nel rispetto delle vigenti normative sui compensi per gli amministratori pubblici;

Propone poi, per quanto riguarda la figura dell'organo di controllo e revisione legale dei conti, di confermare la dott.ssa Lidia Salvatore nata a Rimini il 01/05/1965, per il triennio 2022-2024;

Per la stessa propone quale compenso la somma di euro 7.000 annua, suddivisa in euro 600 per l'attività di controllo, euro 2.400 per l'attività di revisione legale ed euro 4.000 per l'attività di revisione contabile.

Al termine della discussione, l'Assemblea a maggioranza e quindi con i voti favorevoli dei soci Rimini Holding, Comune di Santarcangelo di Romagna e Comune di Bellaria Igea Marina

DELIBERA

- 1) di confermare l'attuale amministratore unico, ing. Tommaso Morelli, per il triennio 2022-2024 (fino alla data dell'assemblea che approverà il bilancio dell'esercizio 2024, presumibilmente tra aprile e giugno 2025);
- 2) di attribuire all'amministratore unico, per il triennio 2022-2024, oltre al rimborso delle spese eventualmente sostenute per l'espletamento dell'incarico e validamente documentate, un compenso annuo lordo di euro 14.000, da raggugliare all'effettivo periodo di permanenza in carica all'interno di ogni anno solare; si precisa che tale compenso dovrà essere riversato alla società Anthea Srl nel rispetto delle vigenti normative sui compensi per gli amministratori pubblici;
- 3) di confermare la dott.ssa Lidia Salvatore nata a Rimini il 01/05/1965, per il triennio 2022-2024 nell'incarico di organo di controllo e revisione legale dei conti,
- 4) attribuire al suddetto "sindaco e revisore legale dei conti unico effettivo", per la durata

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409



del relativo mandato - oltre al rimborso delle spese eventualmente sostenute per l'espletamento del relativo mandato ed effettivamente documentate - per lo svolgimento delle seguenti attività, i seguenti compensi (al netto dei contributi previdenziali di spettanza della società e dell'i.v.a. eventualmente dovuta), da erogare in un'unica soluzione entro la fine di ogni esercizio di riferimento:

- a. per lo svolgimento delle verifiche trimestrali previste dall'articolo 2404 c.c., un compenso annuo (da ragguagliare al tempo di permanenza in carica in ogni anno solare) di euro 600;
- b. per la redazione e sottoscrizione della relazione sul bilancio di esercizio un compenso (da erogare solamente negli anni in cui predisporrà e sottoscriverà la relazione) di euro 2.400;
- c. per la revisione legale dei conti prevista dal D.Lgs.39/2010 un compenso annuo (da ragguagliare al tempo di effettiva permanenza in carica in ogni anno solare) di euro 4.000.

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

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

IL SEGRETARIO

Dott. Ermes Rossi

IL PRESIDENTE

Andrea Succi

Registrato presso l'Ufficio Territoriale di Rimini (C3)

il 16 GIU. 2022

di n. 205

è riscossi euro 220,05 con F24 del



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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del Codice civile di corredo al bilancio d'esercizio al 31.12.2021

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

Anthea S.r.l.

Via Della Lontra, 30

47923 Rimini (RN)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

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 31.12.2021”

Signori Soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, riferito all’esercizio 2021, 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 546.251 al netto delle imposte.**

Si premette che tale bilancio viene portato all’attenzione dei Soci per l’approvazione, oltre i normali centoventi giorni dalla chiusura dell’esercizio, a seguito del protrarsi delle attività per la sua elaborazione, ascrivibili alla serie di assenze prolungate della maggior parte del personale amministrativo a causa di infortuni, dimissioni e contagio da covid 2019, con relativi periodi di decorso malattia e quarantene.

Constatato che l’articolo 24.2 dello Statuto sociale prevede la facoltà di convocazione dell’assemblea per l’approvazione del bilancio anche oltre i normali centoventi giorni dalla chiusura dell’esercizio e ravvisato che tali particolari eventi, integrino il preciso disposto cui all’art. 2364 codice civile, l’Amministratore Unico ha ritenuto opportuno avvalersi del maggior termine di cento ottanta giorni, concesso dalla citata norma.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Nel corso dell’esercizio 2021 è stata sostanzialmente completata l’importante ed impegnativa attività d’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 stato completato 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.

È stata inoltre attivata una nuova collaborazione con il Politecnico di Milano (mediante il cofinanziamento di un Dottorato di Ricerca) che va considerata come 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.

PRINCIPALI DATI ECONOMICI

Di seguito è riportato il conto economico riclassificato:

	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi dell’attività corrente	24.769.525	20.056.161
Costi esterni di produzione	18.329.044	14.065.501
Valore Aggiunto	6.440.481	5.990.660
Costo del lavoro	5.066.921	5.118.105
Margine Operativo Lordo	1.373.560	872.555
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	550.430	455.410

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
 Codice fiscale: 03730240409

Risultato Operativo	823.130	417.146
Proventi e oneri finanziari	-9.060	-29.253
Risultato prima delle imposte	814.070	387.893
Imposte sul reddito	267.819	203.886
Risultato netto	546.251	184.007

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

Di seguito è riportato lo stato patrimoniale riclassificato:

ATTIVO = IMPIEGHI	2021	2020
CAPITALE FISSO	euro	euro
Immobilizzazioni materiali	8.457.458	8.174.197
Immobilizzazioni immateriali	1.944.700	1.900.828
Partecipazioni	110.192	110.192
Altri crediti	6.881	3.582
TOTALE CAPITALE FISSO	10.519.231	10.188.799
CAPITALE CIRCOLANTE		
Rimanenze	1.008.931	1.428.213
Ratei e risconti entro l'esercizio successivo	114.376	47.012
ESIGIBILITA'	1.123.307	1.475.225
Crediti v/clienti	5.837.713	3.179.468
Altri crediti a breve	396.810	879.281
LIQUIDITA' DIFFERITE	6.234.523	4.058.749
Depositi bancari e postali	2.197.192	2.403.565
Assegni, denaro e valori in cassa	140	343
LIQUIDITA' IMMEDIATE	2.197.332	2.403.908
TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE	9.555.162	7.937.882
TOTALE CAPITALE INVESTITO	20.074.393	18.126.681
PASSIVO = FONTI		
CAPITALE PROPRIO		
Capitale sociale	7.548.618	7.548.618
Riserva Legale	189.626	180.426
Altre riserve	444.252	269.445
Utile (Perdita) dell'esercizio	546.251	184.007
TOTALE CAPITALE PROPRIO	8.728.746	8.182.495
CAPITALE DI TERZI		
PASSIVITA' CONSOLIDATE		
Fondi rischi e oneri	926.338	1.119.045
Trattamento di fine rapporto	279.191	310.359
Debiti a medio /lungo termine	676.129	987.028
TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE	1.881.658	2.416.432
PASSIVITA' CORRENTI		
Debiti v/banche	313.688	464.533
Debiti v/fornitori	6.984.966	5.105.827
Altri debiti a breve termine	1.298.639	1.450.427
Ratei e risconti entro esercizio successivo	866.696	506.966
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	9.463.989	7.527.753

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
 Codice fiscale: 03730240409

TOTALE CAPITALE DI TERZI	11.345.647	9.944.185
TOTALE CAPITALE FINANZIATO	20.074.393	18.126.681

PERSONALE

La movimentazione del personale nell'esercizio e la composizione al 31 dicembre 2021 è rappresentata nel seguente schema:

	31.12.2020	Assunti	Cessati	31.12.2021
Dirigenti	1			1
Quadri	3			3
Impiegati	29	4	2	31
Operai	53	4	4	53
Totali	86	8	6	88

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2021, deriva un saldo positivo di 2 dipendenti; nel dettaglio si registra il pensionamento di 4 operai per raggiunti limiti di età, le dimissioni di 2 impiegati e l'assunzione di 8 dipendenti, di cui 4 operai e 4 impiegati, tutti a tempo indeterminato e a tempo pieno.

INVESTIMENTI E COSTI

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali si presenta leggermente incrementato, passando da un valore netto di Euro 8.174.197 ad Euro 8.457.458, con una crescita di Euro 283.261.

RELAZIONE SUL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI ASSEGNATI PER L'ANNO 2021

La società ha rispettato gli obiettivi strategici assunti per il 2021 nella misura del 65%.

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 Srl - obiettivi strategici anno 2021					
obiettivi assegnati			conseguimento al 31/12/2021		
A	B	C	BREVE RELAZIONE	G	H
	OBIETTIVI STRATEGICI	pesatura % del singolo obiettivo su complesso degli obiettivi assegnati		% di raggiungimento al 31/12/2021	% di raggiungimento ponderata al 31/12/2021 (C x G)
1	Ampliamento compagine societaria e avvio nuovi servizi	30%	L'ampliamento compagine societaria e avvio nuovi servizi, sono stati realizzati	100%	30%
2	Realizzazione del progetto di efficientamento energetico e rinforzo strutturale del Palazzetto dello sport di Rimini	30%	La realizzazione del progetto di efficientamento energetico è stata conseguita, ma non il rinforzo strutturale del palazzetto dello sport di Rimini, per decisione del Comune	65%	20%
3	Revisione ed adeguamento dei contratti di servizio con il Comune di Rimini	25%	La revisione ed adeguamento dei contratti di servizio non sono stati realizzati per mancanza di	0%	0%

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
 Codice fiscale: 03730240409

			indicazioni da parte del Comune di Rimini.		
4	Implementazione di un sistema di Performance Management	15%	L'implementazione di un sistema di Performance Management, è stata realizzata	100%	15%
TOTALE		100%			65%

OBIETTIVI SUL COMPLESSO SPESE DI FUNZIONAMENTO - EVIDENZE NUMERICHE

ANTHEA SRL Consuntivo 2021 Verifica Obiettivi Spese di Funzionamento	2021		Media Consuntivi Triennio 2018-2019-2020	
	Attività Ordinaria		Attività Ordinaria	
	Totale Valore della Produzione <small>(NB! L'Ordinaria è al netto dei Contr. c/Impianti)</small>	17.437.364	100,00%	16.887.967
Incidenza dell'Attività Ordinaria sul Totale Valore della Produzione		70,40%		78,9%
"complesso delle spese di funzionamento" (da intendersi come il totale dei "costi della produzione" - voce "B" - del "conto economico" inserito nel bilancio di esercizio, al netto dei costi relativi alle c.d. "prestazioni extra-canone", dei costi per "ammortamenti e svalutazioni" e dei canoni di leasing e con i "costi per il personale" assunti al netto dei costi delle categorie protette e degli automatismi contrattuali)	16.923.169	97,1%	16.264.471	96,3%

L'incidenza della voce "Complesso spese di funzionamento" (composta come esposto) relativa all'esercizio 2021, presenta un leggero "sfioramento" (0,8 punti percentuali), rispetto al parametro di riferimento costituito dalla Media dei Consuntivi del triennio precedente (in questo caso 2018-2019-2020)

Tale risultato è ascrivibile all'impatto negativo sul conto economico aziendale di alcune fattispecie gestionali ormai ricorrenti:

- ulteriore significativo incremento del peso percentuale delle attività straordinarie ricevute nel corso dell'esercizio 2021 (29,6%) rispetto alla media del triennio precedente (21,1%); si ricorda che tali attività 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.

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).

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

Nel triennio preso in esame (2019-2021) il limite risulta sempre ampiamente rispettato.

CLIENTI	2021	Incid%	2020	Incid%	2019	Incid%
RIMINI	19.430.913	79,0%	15.699.226	80,4%	16.701.803	78,0%
BELLARIA	2.474.913	10,1%	1.917.914	9,8%	2.199.744	10,3%
SANTARCANGELO	1.458.538	5,9%	1.191.281	6,1%	1.443.496	6,7%
MORCIANO	707.511	2,9%	112.390	0,6%		
TOTALE CONTROLLANTI	24.071.875	97,9%	18.920.811	96,9%	20.347.062	95,0%
ALTRI	527.177	2,1%	602.925	3,1%	1.074.678	5,0%
TOTALE	24.599.052	100,0%	19.523.736	100,0%	21.421.740	100,00 %

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Anthea Futura, anche nel corso dell'esercizio 2021 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 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.

La società nel corso dell'esercizio 2021 ha portato avanti attività precompetitive a carattere innovativo, indirizzando i propri sforzi in particolare sui seguenti progetti:

Attività 1

PROGETTO PLURIENNALE DI INNOVAZIONE 2021, CON OBIETTIVI DI TRANSIZIONE ECOLOGICA (GREEN), PROSEGUO ATTIVITA' DI: PROTOTIPAZIONE, SPERIMENTAZIONE E MESSA A PUNTO PROTOTIPALE DI NUOVE SOLUZIONI TECNICHE E TECNOLOGICHE IMPLEMENTABILI DALL'AZIENDA; PROGETTO PLURIENNALE RENDICONTATO CON BANDO LIFE CCA/17/00079 "INNOVATIVE TECHNOLOGICAL PLATFORM TO IMPROVE MANAGEMENT OF GREEN AREAS FOR BETTER CLIMATE ADAPTATION".

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 40.400,18 ai fini del 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 e ss.mm.ii..

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

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 31/12/2021

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	1.074.983	174.914

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2020 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2021 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 2021:

Parti correlate	Immobilizzaz . finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:					
Rimini Holding Spa		79.704	60.712		
Comune di Rimini		4.350.913			19.442.138
Comune di Santarcangelo		354.026			1.455.863
Comune di Bellaria		744.804			2.474.913
Comune di Morciano		120.570			707.511
Controllata:					
Amir Onoranze Funebri S.r.l.		48.091		64.057	244.066
Totali	0	5.698.108	60.712	64.057	24.324.491

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;

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

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 Disciplinary 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 D. Lgs. 231/01 adottati – di concerto e con il supporto dell'Organismo di Vigilanza – nell'esercizio 2021 si è proseguito nello svolgimento di attività finalizzate a:

8

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

- 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 corso del 2021 è stato completato il progetto LIFEURBANGREEN cofinanziato dalla UE. Gli esiti della sperimentazione effettuata in collaborazione con i partner tecnologici, il Comune di Cracovia e l'Università di Milano sono stati presentati lo scorso Ottobre nel corso della manifestazione fieristica di Ecomondo suscitando un importante interesse sia da parte degli addetti ai lavori che dei Media. Il progetto caratterizza in modo importante la mission aziendale ormai solidamente improntata all'insegna della Sostenibilità. Il futuro non potrà che proseguire nel solco delle iniziative già intraprese sia in ambito ambientale che energetico. In particolare, Anthea intende mettere a disposizione dei Soci le competenze acquisite nella valutazione degli apporti ecosistemici derivante da una innovativa gestione delle infrastrutture verdi e tutto il know how ormai consolidato nell'ambito della gestione efficiente del Servizio Energia. L'aver acquisito tale servizio anche per conto del Comune di Santarcangelo, completa il pacchetto di fornitura a beneficio dell'intera compagine societaria ponendo l'azienda nella condizione di poter effettuare economie di scala ed innovazione tecnologica a tutto tondo. Proseguirà l'attività di fund raising alla ricerca di finanziamenti utili ad effettuare investimenti così come è auspicabile il coinvolgimento più ampio possibile di Anthea nella esecuzione degli interventi legati al PNRR per i quali al momento si sta lavorando intensamente nella candidatura di numerosi progetti su richiesta di quasi tutti i Soci.

Resta oltremodo auspicabile riproporre all'ordine del giorno una lettura univoca dello sviluppo aziendale futuro da parte dei Soci che consenta la determinazione di un assetto organizzativo stabile e adeguato alle esigenze legate allo svolgimento dei servizi affidati. Ancora si evidenzia una scarsa capacità da parte dei Soci di indirizzare su Anthea una domanda pianificata e programmata in specie per quanto attiene le attività extra canone che incidono sempre più sul fatturato rendendo complicato il dimensionamento della struttura necessaria a far fronte ai conseguenti carichi di

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

lavoro. Resta ancora irrisolto il tema della individuazione dei criteri di aggiornamento dei canoni ordinari, soprattutto da parte del Comune di Rimini, che stenta a riconoscere anche gli incrementi legati alla mutata consistenza del patrimonio affidato in gestione (in particolare infrastrutture verdi e stradali). Si genera quindi un clima di incertezza che non giova ai fini di consolidare una struttura con dotazione organica chiara e garantita oltre a rendere difficoltosa l'implementazione di standard prestazionali omogenei.

Registriamo un interesse diffuso sul territorio nei confronti della nostra Società che potrebbe a pieno titolo assurgere ad un ruolo su scala provinciale di gestore del patrimonio pubblico negli ambiti operativi che le sono propri e nei quali viene ormai riconosciuta come punto di riferimento.

PROPOSTA DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 presenta un utile netto di Euro 546.251. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro 27.313
- a riserva straordinaria	Euro 518.938

TOTALE Euro 546.251

Rimini, 22 aprile 2022

L'Amministratore Unico

Andrea Succi

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

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

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, 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 2021, 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 2021, 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 2021, 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 2021 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 2021 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 2021 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 dell'espressa previsione statutaria l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

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 2021, 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.

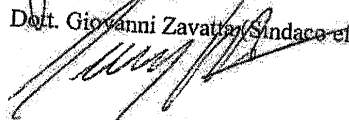
Rimini, 09/05/2022

Il collegio sindacale

Dott.ssa Eleonora Monaldi (Presidente)



Dott. Giovanni Zavatta (Sindaco effettivo)



Dott. Omar Tomassoni (Sindaco effettivo)



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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale relativo al bilancio d'esercizio al 31.12.2021

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 31/12/2021

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 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 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 (2021 1,0 - 2020 1,0 - 2019 1,1)

- 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 (2021 0,06% -

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

2020 0,08% - 2019 0,09%)

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	2021	2020	2019
a) indicatori di redditività			
Roe	6,3%	2,2%	1,8%
Roi	4,1%	2,3%	1,5%
Ros	3,3%	2,1%	1,2%
Ebit	823.130	417.145	271.081
Ebitda	1.373.560	872.555	673.172
b) indicatori di solidità patrimoniale			
Leverage o rapporto di indebitamento	2,3	2,2	2,3
Quoziente (indice) di struttura	1,0	1,0	1,1
c) indicatori di liquidità			
Posizione finanziaria netta	(1.207.515)	(952.347)	(771.044)
d) Altri			
Peso Oneri finanziari (incid% sul val. produz.)	0,06%	0,08%	0,09%
Indice di rotazione dei crediti (DSO in gg)	89	75	98
Indice di rotazione dei debiti (DPO in gg)	143	140	146
Indice di rotazione delle rimanenze (in gg)	217	450	370

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 2021, l'indice manifesta un forte incremento, passando dal 2,2% al 6,3%; il risultato ottenuto, esprime una dinamica costi / ricavi significativamente migliorata rispetto l'esercizio 2020.

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 2021, il dato si presenta in miglioramento: dal 2,3% passa al 4,1%.

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 2021, anche questo indice si presenta in incremento, portandosi dal 2,1% al

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

3,3%.

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 2021, si registra un miglioramento rispetto al dato 2020, passando da Euro 417.145 ad Euro 823.130; 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 2021, il dato registra un progresso, passando da Euro 872.555 del 2020 ad Euro 1.373.560.

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 2,3 (era il 2,2 nel 2020) 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 invariato a 1,0 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 (952.347) ad Euro (1.207.515).

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 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

Rimini, 22 aprile 2022

L'Amministratore Unico

Andrea Succi

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

Relazione sul governo societario ex D.LGS. 175/2016 relativa al bilancio d'esercizio al 31.12.2021

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

Anthea S.r.l.

Via Della Lontra, 30

47923 Rimini (RN)

Capitale Sociale Euro 7.548.618,00 i.v.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

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 31.12.2021”

Signori Soci,

in ottemperanza all’art. 6, comma 4 del Testo unico sulle partecipate (D.Lgs. 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 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 (2021 1,0 - 2020 1,0 - 2019 1,1)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

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 (2021 0,06% - 2020 0,08% - 2019 0,09%)

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	2021	2020	2019
a) indicatori di redditività			
Roe	6,3%	2,2%	1,8%
Roi	4,1%	2,3%	1,5%
Ros	3,3%	2,1%	1,2%
Ebit	823.130	417.145	271.081
Ebitda	1.373.560	872.555	673.172
b) indicatori di solidità patrimoniale			
Leverage o rapporto di indebitamento	2,3	2,2	2,3
Quoziente (indice) di struttura	1,0	1,0	1,1
c) indicatori di liquidità			
Posizione finanziaria netta	(1.207.515)	(952.347)	(771.044)
d) Altri			
Peso Oneri finanziari (incid% sul val. produz.)	0,06%	0,08%	0,09%
Indice di rotazione dei crediti (DSO in gg)	89	75	98
Indice di rotazione dei debiti (DPO in gg)	143	140	146
Indice di rotazione delle rimanenze (in gg)	217	450	370

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 2021, l'indice manifesta un forte incremento, passando dal 2,2% al 6,3%; il risultato ottenuto, esprime una dinamica costi / ricavi significativamente migliorata rispetto l'esercizio 2020.

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 2021, il dato si presenta in miglioramento: dal 2,3% passa al 4,1%.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

gestione operativa.

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

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2021, anche questo indice si presenta in incremento, portandosi dal 2,1% al 3,3%.

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 2021, si registra un miglioramento rispetto al dato 2020, passando da Euro 417.145 ad Euro 823.130; 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 2021, il dato registra un progresso, passando da Euro 872.555 del 2020 ad Euro 1.373.560.

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 2,3 (era il 2,2 nel 2020) 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 invariato a 1,0 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 (952.347) ad Euro (1.207.515).

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

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 2021 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

posta esclusivo dell'Organismo di Vigilanza.

STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:

"Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale,*
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione,*
- c) codici di condotta propri, o adesione ai codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*
- d) programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea."*

In base al co. 4:

"Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio".

In base al Co. 5:

"Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quei/i di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4".

Si ritiene necessario meglio definire la portata degli strumenti dell'art. 6 comma 3 del Tuspp. Va constatato che gli "strumenti" elencati nel comma terzo dell'art. 6, in realtà, si riferiscono più propriamente al sistema dei controlli interni che a quello dell'amministrazione in senso stretto. Occorre infatti evidenziare che la norma in questione permette alle società a controllo pubblico di istituire un ufficio di controllo interno; quest'ultimo – da un lato – deve cooperare con l'organo statutario di controllo, ossia con il collegio sindacale, rispondendo tempestivamente alle sue richieste, e – dall'altro lato – deve svolgere la verifica sulla regolarità e sull'efficienza della gestione, provvedendo alla redazione periodica di apposite relazioni indirizzate allo stesso collegio sindacale. L'istituzione dell'ufficio di controllo interno, tuttavia, non può determinare la riduzione delle funzioni del collegio sindacale, che, ai sensi dell'art. 2403 c.c., vigila sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

funzionamento. L'ufficio in questione, dunque, può fungere innanzitutto da supporto al collegio sindacale e – come si desume dal testo della disposizione in commento – deve concentrarsi sulla verifica della regolarità e dell'efficienza della gestione. Alla luce del testo e della ratio della lettera b) del comma 3 dell'art. 6 del Tuspp, emerge che le funzioni dell'ufficio di controllo hanno innanzitutto carattere ausiliario e di sostegno di quelle attribuite al collegio sindacale. Tale strumentalità investe l'insieme delle competenze demandate all'organo statutario di controllo, tanto che l'ufficio in questione ne diviene un preminente interlocutore. La necessità di una competenza propria dell'ufficio summenzionato può ricavarsi dalla medesima lett. b), ove è testualmente stabilito che esso "trasmette all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione". Da tale espressione si evince che la competenza dell'ufficio dovrebbe essere caratterizzata primariamente dall'obbligatoria redazione di relazioni per il collegio sindacale con riferimento principale alla regolarità e all'efficienza della gestione, che afferiscono ai principi di corretta amministrazione. Il controllo esercitato dall'ufficio, dovrebbe concentrarsi anche sull'efficienza, menzionata nella lettera b), che va però intesa in senso ampio, così da includere efficacia ed economicità; si tratterebbe dunque del controllo di gestione, che – appunto – mira ad accertare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità al fine di ottimizzare – anche mediante tempestivi interventi di correzione – il rapporto tra costi e risultati. In breve, l'art. 6 costituisce il fondamento normativo della legittimità dell'audit interno, che ha lo scopo di assicurare l'efficienza e l'efficacia della gestione, la coerenza dei processi decisionali con gli obiettivi strategici, l'osservanza della legge e delle norme statutarie. L'ufficio deve perciò disporre di poteri di verifica sia mediante controlli diretti presso le unità operative sia mediante l'analisi di dati e informazioni provenienti dalle stesse unità in modo costante. Tali verifiche devono tuttavia inserirsi in un piano coordinato dei controlli, che investirebbero anche il reale rispetto delle disposizioni interne concernenti i processi produttivi e decisionali. L'esito di tale attività è rappresentato dalle relazioni trasmesse al collegio sindacale.

L'adozione di un ufficio per il controllo interno, secondo quanto desumibile dalle prime interpretazioni sopra riportate, è funzionale alle dimensioni dell'attività sociale e deve essere adeguatamente proporzionato alle relative esigenze informative.

La Società Anthea ha per oggetto l'esercizio di servizi afferenti la conservazione, valorizzazione e gestione del patrimonio e del territorio degli enti pubblici che direttamente e/o indirettamente ne sono soci o affidanti, nell'interesse degli stessi.

La società Anthea è dotata di una struttura organizzativa come segue

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

È dotata di un ufficio amministrazione e controllo, di un ufficio a presidio del sistema informativo e QSA (Quality, Health, Safety) e nel 2021 è proseguita l'importante ed impegnativa attività per l'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.

Le attività di verifica e controllo della gestione (audit), come sopra illustrate facenti parte dei compiti dell'ufficio di controllo interno previsto ex art. 6 co 3 del Tussp, sono svolte in particolar modo dall'ufficio amministrazione e controllo e ufficio QSA.

La costituzione di un ufficio di controllo separato ed autonomo dagli uffici amministrativi e QSA, appare sovrabbondante e dai costi di funzionamento non facilmente giustificabili, nella considerazione che come verrà infra indicato, la società dispone anche di altri organi di controllo quali:

- Organo di controllo interno previsto statutariamente;
- ODV per MOG L. 231;
- RPCT per legge 190/2012 e D.lgs. 33/2012 (anticorruzione e trasparenza);
- Responsabile Protezione dati

Inoltre, la società si è dotata delle seguenti certificazioni:

- Certificazione di sistema qualità ISO 9001
- Certificazione di sistema sicurezza ISO 45001

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

- Certificazione di sistema ambientale ISO 14001
- Certificazione ESCO UNI CEI 11352
- Certificazione Sistema di Gestione EN 16636

Nel dettaglio, come si è sopra accennato, la lettera a) del comma 3 dell'art. 6 prevede l'integrazione degli strumenti di governo societario con regolamenti interni volti a garantire la conformità delle attività alle norme sulla concorrenza. Ciò evoca l'adozione dei cosiddetti programmi di antitrust compliance, che promuovono e rafforzano il rispetto della citata normativa da parte della società. A tal riguardo si vedano le azioni compiute riportate nel prospetto che segue.

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario:

Riferimenti normativi	Oggetto	Strumenti adottati	Motivi della mancata integrazione
Art. 6 comma 3 lett. a)	Regolamenti interni	La Società ha adottato <i>Governance della compliance alla normativa delle società a controllo pubblico</i> - regolamento per l'acquisto di beni, servizi e lavori; - regolamento acquisti in economia (allegato al regolamento di cui al precedente); - regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza, il reclutamento e le progressioni del personale	
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo		si veda sopra
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	La Società ha adottato (- Modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs. 231/2001; - Codice Etico; - Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza ex L. 190/2012; - Sistema di protezione dati personali;	

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

ANTHEA S.R.L.
Codice fiscale: 03730240409

		La società è certificata: <ul style="list-style-type: none">- ISO 9001- ISO 45001- ISO 14001- UNI CEI 11352- EN 16636	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale	Anthea redige annualmente il Bilancio di Sostenibilità	

Rimini, 22 aprile 2022

L'Amministratore Unico

Andrea Succi