

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 04/07/2023

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

### ANTHEA S.R.L.



RVPPTZ

*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	<a href="mailto:anthea@pec.it">anthea@pec.it</a>
Numero REA	RN - 305917
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	03730240409
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

## Indice

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

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**  
**Data chiusura esercizio 31/12/2022**  
**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 (RELAZIONE DEL GOVERNO SOCIETARIO )**  
**Capitolo 6 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE SUL RISCHIO )**

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**ANTHEA S.R.L.**  
Codice fiscale: 03730240409

v.2.14.0

ANTHEA S.R.L.

## ANTHEA S.R.L.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	421.616	477.443
6) immobilizzazioni in corso e acconti	9.139	46.073
7) altre	1.546.175	1.421.184
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.976.930</b>	<b>1.944.700</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	7.558.035	7.638.081
2) impianti e macchinario	118.559	170.774
3) attrezzature industriali e commerciali	249.323	214.513
4) altri beni	584.571	434.090
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>8.510.488</b>	<b>8.457.458</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	110.192	110.192
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>110.192</b>	<b>110.192</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.881	6.881
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>6.881</b>	<b>6.881</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>6.881</b>	<b>6.881</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>117.073</b>	<b>117.073</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.604.491</b>	<b>10.519.231</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	70.339	93.104
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	536.782	733.384
4) prodotti finiti e merci	27.391	182.442
<b>Totale rimanenze</b>	<b>634.512</b>	<b>1.008.930</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.673	139.605
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>171.673</b>	<b>139.605</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.824	48.091
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>63.824</b>	<b>48.091</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.622.202	5.570.313
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.846	79.704
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>6.667.048</b>	<b>5.650.017</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.512	91.179
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.024	3.719
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>61.536</b>	<b>94.898</b>
5-ter) imposte anticipate	270.531	258.446

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**ANTHEA S.R.L.**  
Codice fiscale: 03730240409

v.2.14.0

ANTHEA S.R.L.

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.856	43.466
Totale crediti verso altri	42.856	43.466
<b>Totale crediti</b>	<b>7.277.468</b>	<b>6.234.523</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.391.562	2.197.192
3) danaro e valori in cassa	101	140
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.391.663</b>	<b>2.197.332</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>9.303.643</b>	<b>9.440.785</b>
D) Ratei e risconti	167.359	114.376
<b>Totale attivo</b>	<b>20.075.493</b>	<b>20.074.392</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
IV - Riserva legale	216.939	189.626
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	387.589	368.651
Varie altre riserve	75.601	75.599
<b>Totale altre riserve</b>	<b>463.190</b>	<b>444.250</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	513.131	546.251
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>8.741.878</b>	<b>8.728.745</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	969.655	926.338
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>969.655</b>	<b>926.338</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	270.939	279.191
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.147	313.688
esigibili oltre l'esercizio successivo	750.537	676.129
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>1.111.684</b>	<b>989.817</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	349.368	153.732
<b>Totale acconti</b>	<b>349.368</b>	<b>153.732</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.657.850	6.984.966
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>6.657.850</b>	<b>6.984.966</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.234	60.712
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>72.234</b>	<b>60.712</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.532	103.337
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>142.532</b>	<b>103.337</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	349.798	330.629
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>349.798</b>	<b>330.629</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	414.058	650.229
<b>Totale altri debiti</b>	<b>414.058</b>	<b>650.229</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>9.097.524</b>	<b>9.273.422</b>
E) Ratei e risconti	995.497	866.696
<b>Totale passivo</b>	<b>20.075.493</b>	<b>20.074.392</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.615.922	24.599.052
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(351.654)	(438.205)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	52.219	47.496
altri	764.120	561.182
Totale altri ricavi e proventi	816.339	608.678
Totale valore della produzione	30.080.607	24.769.525
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.743.918	1.693.989
7) per servizi	21.025.335	16.237.483
8) per godimento di beni di terzi	236.803	213.532
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.031.228	3.784.765
b) oneri sociali	1.129.673	1.061.899
c) trattamento di fine rapporto	25.410	11.577
d) trattamento di quiescenza e simili	207.268	194.568
e) altri costi	9.421	14.112
Totale costi per il personale	5.403.000	5.066.921
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	310.833	271.962
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	278.640	256.507
Totale ammortamenti e svalutazioni	589.473	528.469
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.765	(18.923)
12) accantonamenti per rischi	47.368	0
13) altri accantonamenti	23.921	21.961
14) oneri diversi di gestione	203.361	202.963
Totale costi della produzione	29.295.944	23.946.395
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	784.663	823.130
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.990	5.298
Totale proventi diversi dai precedenti	4.990	5.298
Totale altri proventi finanziari	4.990	5.298
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.677	14.358
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.677	14.358
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.687)	(9.060)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	776.976	814.070
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	278.050	216.778
imposte differite e anticipate	(12.085)	53.766
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	2.120	2.725
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	263.845	267.819
21) Utile (perdita) dell'esercizio	513.131	546.251

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	513.131	546.251
Imposte sul reddito	263.845	267.819
Interessi passivi/(attivi)	7.687	9.060
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	784.663	823.130
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	303.967	228.106
Ammortamenti delle immobilizzazioni	589.473	528.469
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	893.440	756.575
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.678.103</b>	<b>1.579.705</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	374.418	419.282
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(32.068)	(40.011)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(131.481)	1.967.527
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(52.983)	(67.364)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	128.801	359.730
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.230.481)	(2.504.204)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(943.794)	134.960
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>734.309</b>	<b>1.714.665</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(7.687)	5.298
(Imposte sul reddito pagate)	(224.650)	(262.394)
(Utilizzo dei fondi)	(268.902)	(257.414)
Totale altre rettifiche	(501.239)	(514.510)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	233.070	1.200.155
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(331.670)	(539.769)
Disinvestimenti	-	(2.664)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(343.063)	(315.834)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(3.299)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	-	(83.423)
Disinvestimenti	14.124	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(660.609)	(944.989)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	47.459	(150.845)
Accensione finanziamenti	74.408	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(310.899)
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(500.000)	-

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**ANTHEA S.R.L.**  
Codice fiscale: 03730240409

v.2.14.0

ANTHEA S.R.L.

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(378.133)	(461.744)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(805.672)	(206.578)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.197.192	2.403.565
Danaro e valori in cassa	140	343
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.197.332	2.403.908
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.391.562	2.197.192
Danaro e valori in cassa	101	140
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.391.663	2.197.332

## **Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022**

### **Nota integrativa, parte iniziale**

#### **Premessa**

La società, costituita il 28 marzo 2008 con atto del Notaio Tassinari di Bologna, mediante conferimento dei rami di servizio da parte delle società Hera S.p.A. ed Hera Rimini S.r.l., relativi alla Manutenzione Strade, al Verde Pubblico, alla Lotta Antiparassitaria ed alle Onoranze Funebri, è attiva dal maggio dell'esercizio 2008. La pluralità dei soci è stata costituita in data 23 dicembre 2008, mediante cessione delle quote da parte del Gruppo Hera al Comune di Rimini, di Santarcangelo di Romagna e di Bellaria.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nel corso dell'esercizio 2022 il Comune di Santarcangelo di Romagna ha proceduto al rinnovo dell'Accordo Quadro con proroga fino al 31/12/2035 e ci ha affidato il servizio di Gestione Calore e servizi essenziali Global Service.

### Struttura e contenuto del bilancio

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

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

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

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

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

- la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 3bis);

- gli effetti significativi di variazione nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 6-bis);

- l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427 c.c., punto 6-ter);

non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel corso dell'esercizio (art. 2427, n.8);

- gli impegni e le passività potenziali non risultanti dal bilancio (art. 2427, n. 9), vengono opportunamente commentati nel proseguo di questo documento;

- l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi (art. 2427 c.c., punto 11);

- il numero ed il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società ed il numero ed il valore nominale delle nuove azioni della società sottoscritte durante l'esercizio (art. 2427 c.c., punto 17);

- le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni e i titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 18);

- le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 19);

- i finanziamenti effettuati dai soci alla società (art. 2427 c.c., punto 19-bis);

- i dati richiesti dall'art. 2447-septies e decies, con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2427 c.c., punti 20 e 21);

- le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sulla base di un apposito prospetto dal quale risulti il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio (art. 2427 c.c., punto 22).

- la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società (art. 2427 c.c., punto 22-ter).

Le informazioni relative all'attività della Società ed ai rapporti con la società controllante sono state illustrate nella Relazione sulla gestione.

### Criteria 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 2022 e 2021
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. Ai sensi dell'art. 10 legge n. 72/83 precisiamo che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie od economiche né deroghe ai sensi degli artt. 2423 e 2423 bis c.c.

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

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

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

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

Descrizione	Aliquote utilizzate 2022
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	
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 cespite, 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 oltre 12 mesi ma per importi non significativi, per cui tale criterio non è stato utilizzato come consentito dall'OIC 15.

### 7) Disponibilità liquide

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

#### **8) Ratei e risconti**

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale. Per i ratei e risconti di durata pluriennale, ove presenti, vengono verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### **9) Fondi per rischi e oneri**

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

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

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

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

#### **10) Trattamento di Fine Rapporto**

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

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

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

#### **11) Debiti**

Sono iscritti al loro valore nominale, ovvero al costo ammortizzato per quelli aventi 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 si è estinto il mutuo passivo chirografario contratto con RiminiBanca in data 21 marzo 2017 per un importo di Euro 1.000.000 ed è sorto un nuovo mutuo chirografario della durata di 5 anni per un importo di Euro 500.000, stipulato con RivieraBanca.

Poiché entrambi tali mutui sono stati concessi a tasso di mercato e i costi di transazione sono trascurabili e poiché i restanti debiti hanno scadenza entro i 12 mesi, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato come consentito dall'OIC 19 e dal C.C. per cui tutti i debiti sono valutati al valore nominale.

#### **12) Imposte sul reddito**

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

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

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

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

Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

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

Gli impegni e le garanzie prestate e ricevute sono indicati nel presente documento al loro valore contrattuale.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni bancarie rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

### **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 1.976.930, con un incremento di euro 32.230 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.088.966	228	46.073	1.834.593	2.969.860
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	611.523	228	-	413.408	1.025.159
<b>Valore di bilancio</b>	477.443	-	46.073	1.421.184	1.944.700
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	111.215	-	-	268.781	379.996
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	36.934	-	36.934
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	167.042	-	-	143.791	310.833
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	1	1
<b>Totale variazioni</b>	(55.827)	-	(36.934)	124.991	32.230
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.200.181	228	9.139	2.103.374	3.312.922
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	778.565	228	-	557.199	1.335.992
<b>Valore di bilancio</b>	421.616	-	9.139	1.546.175	1.976.930

Le licenze d'uso software sono aumentate a fronte di nuovi investimenti, ma il saldo finale presenta una contrazione per effetto degli ammortamenti dell'esercizio. Il decremento delle Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti è ascrivibile al completamento di alcune commesse nel corso del 2022, 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 8.510.488, con un incremento di Euro 53.030 rispetto al precedente esercizio.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	8.347.522	683.323	605.791	1.219.065	10.855.701
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	709.441	512.550	391.278	784.976	2.398.245
<b>Valore di bilancio</b>	7.638.081	170.774	214.513	434.090	8.457.458
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	5.256	87.294	257.880	350.430
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	4.678	14.081	18.759
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	80.046	57.471	47.806	93.318	278.641
<b>Totale variazioni</b>	(80.046)	(52.215)	34.810	150.481	53.030
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	8.347.522	688.579	680.754	1.367.121	11.083.976
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	789.487	570.020	431.431	782.550	2.573.488
<b>Valore di bilancio</b>	7.558.035	118.559	249.323	584.571	8.510.488

#### **Terreni e fabbricati**

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore netto di Euro 7.558.035, 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.

#### **Impianti e macchinari**

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 118.559, nel corso dell'esercizio hanno registrato decrementi per Euro 52.215; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 570.020.

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

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di Euro 249.323, e nel corso dell'esercizio sono incrementate per Euro 34.810 per effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 431.431.

#### **Altri beni**

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 584.571, comprende mobili ed arredi per Euro 36.070, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 85.909, autocarri ed automezzi per Euro 461.879, autovetture per Euro 713: nel corso dell'esercizio sono incrementati per Euro 150.481; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un decremento netto di Euro 2.426, per l'effetto combinato dell'ammortamento dell'esercizio e degli utilizzi/rettifiche al fondo.

#### **Immobilizzazioni materiali in corso**

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso" ammonta ad Euro 0.

### **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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	110.192	110.192
Valore di bilancio	110.192	110.192
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	110.192	110.192
Valore di bilancio	110.192	110.192

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.881	6.881	6.881
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>6.881</b>	<b>6.881</b>	<b>6.881</b>

#### 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	70.629	1.145.610	110.192	100,00%	110.192
<b>Totale</b>								<b>110.192</b>

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2021 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2022 non è ancora stata approvato.

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	6.881	6.881
<b>Totale</b>	<b>6.881</b>	<b>6.881</b>

#### 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 634.512 con un decremento di Euro 374.418 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 31.12.2022.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	93.104	(22.765)	70.339
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	733.384	(196.602)	536.782
Prodotti finiti e merci	182.442	(155.051)	27.391
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.008.930</b>	<b>(374.418)</b>	<b>634.512</b>

Le materie prime subiscono un decremento ascrivibile alle modalità di esecuzione delle attività svolte nell'esercizio; i prodotti in corso di lavorazione si decrementano per effetto della dinamica delle commesse completate al 31/12/2022 e dei lavori afferenti il cimitero di Bellaria-Bordonchio, mentre i prodotti finiti diminuiscono per effetto delle vendite dei loculi ed ossari nel corso dell'esercizio.

### 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 7.277.468 con un incremento di Euro 1.042.945 rispetto al 31 dicembre 2021.

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	139.605	32.068	171.673	171.673	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	48.091	15.733	63.824	63.824	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.650.017	1.017.031	6.667.048	6.622.202	44.846
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.898	(33.362)	61.536	54.512	7.024
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	258.446	12.085	270.531		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.466	(610)	42.856	42.856	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.234.523</b>	<b>1.042.945</b>	<b>7.277.468</b>	<b>6.955.067</b>	<b>51.870</b>

I *crediti verso clienti*, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 171.673, sono cresciuti di Euro 32.068 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 121.890 e da fatture da emettere per Euro 49.783; non sono presenti crediti girati al Legale per il recupero.

Il fondo svalutazione crediti, attraverso il quale si adegua il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo, è stato stornato nel corso dell'esercizio, in quanto tutti i crediti da Legale sono stati incassati e quindi il fondo non è più risultato necessario.

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

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Valore iniziale	1.184	2.331	(1.147)
Utilizzi	1.184	1.147	37
Accantonamenti	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>1.184</b>	<b>(1.184)</b>

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 dello storno del fondo per Euro 1.184, 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 63.824, sono crediti costituiti dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2022 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società.

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 6.667.048, con un forte incremento di Euro 1.017.031 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 4.387.734, del Comune di Santarcangelo per Euro 411.777, Comune di Bellaria per Euro 1.210.329 e del Comune di Morciano di Romagna per Euro 594.934.

È inoltre incluso un credito pari ad Euro 62.275 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 61.536, con un decremento di Euro 33.362 rispetto al precedente esercizio. Le principali voci di dettaglio sono costituite dal Credito Iva (Euro 34.014) e dal credito d'imposta (Euro 20.498) per ricerca e sviluppo (relativo all'esercizio 2021) e varie minori relativi ai consumi di energia elettrica e gas.

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 270.531, rappresentano il "credito fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2022. Nel dettaglio:

- . Anticipate Ires per Euro 232.714
- . Anticipate Irap per Euro 37.817

Il credito per imposte anticipate Ires è pari ad Euro 232.714 ed è relativo alla fiscalità differita latente sul fondo rischi controversie legali, il cui rilascio a conto economico di imposte anticipate non è determinabile nella tempistica. Inoltre, nel corso del 2015 si è costituito un nuovo fondo denominato F.do Innovazione ai sensi dell'art. 13-bis D.L. 90/2014, sul quale è stata stanziata la fiscalità differita.

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

L'aliquota IRES applicata per la valorizzazione delle variazioni temporanee è pari al 24%, mentre l'aliquota IRAP è pari al 3,90%.

Nel corso dell'esercizio si è verificato il rilascio a conto economico delle imposte anticipate e rilevate nei precedenti esercizi per Euro 6.713 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 1.091 per Imposte anticipate Irap, per un totale di Euro 7.804.

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

### Bilancio al 31.12.2022

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2021 e rilasciate a conto economic al 31.12.2022	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Accantonamenti al fondo rischi	27.971	27,90%	7.804

Le imposte anticipate sono state iscritte in Bilancio, in quanto, come desumibile dal Business Plan per gli esercizi successivi, è ragionevolmente certo il realizzo di utili futuri negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno dato origine al credito stesso (Principio contabile n. 25). In ottemperanza all'art. 2427 C.C. n. 14 si sottolinea che nel corrente esercizio sono state rilevate imposte anticipate per Euro 19.889 relative all'accantonamento ai fondi rischi sopra descritti.

I *crediti verso altri*, per un ammontare totale di Euro 42.856, sono costituiti per Euro 10.977 fondo Tfr tesoreria INPS, per Euro 14.663 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 21 e da crediti diversi per Euro 16.584.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	171.673	171.673
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	63.824	63.824
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.667.048	6.667.048
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.536	61.536
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	270.531	270.531
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.856	42.856
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.277.468	7.277.468

### 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 2022 le disponibilità liquide ammontano ad Euro 1.391.663, con un decremento di Euro 805.669 rispetto al precedente esercizio, quando ammontavano ad Euro 2.197.332, e sono così composte:

- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 1.391.562;
- disponibilità di cassa per Euro 101.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.197.192	(805.630)	1.391.562
Denaro e altri valori in cassa	140	(39)	101
Totale disponibilità liquide	2.197.332	(805.669)	1.391.663

### Ratei e risconti attivi

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**ANTHEA S.R.L.**  
Codice fiscale: 03730240409

v.2.14.0

ANTHEA S.R.L.

La voce presenta un saldo di Euro 167.359 con un incremento di Euro 52.983 rispetto al precedente esercizio. Di seguito il dettaglio relativo all'esercizio 2022

<b>Risconti attivi</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
abbonamenti riviste,giornali	4.229 €	681 €
altre assicurazioni	34.040 €	1.413 €
altri oneri di gest. deduc.	142 €	776 €
assicurazioni r.c.a.	13.242 €	0 €
assicurazioni r.c.a. parz. deduc.	2.561 €	0 €
assistenza hardware e software	14.753 €	13.156 €
canone licenza uso software det.	91.866 €	58.239 €
consulenze legali, amm.ve e tecniche	0 €	40.959 €
contr.c/impianti	172 €	-6.412 €
noleggio automezzi parz. deduc.	364 €	217 €
oneri bancari fideiussione	80 €	
oneri finanziari diversi	4.348 €	3.486 €
quota associativa	-0 €	55 €
servizi di terzi	1 €	1.074 €
tasse proprieta' veicoli	965 €	543 €
tasse proprieta' veicoli parz. deduc.	594 €	191 €
<b>TOTALE</b>	<b>167.359 €</b>	<b>114.376 €</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	114.376	52.983	167.359
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	114.376	52.983	167.359

## 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	189.626	27.313	-		216.939
Altre riserve					
Riserva straordinaria	368.651	18.938	-		387.589
Varie altre riserve	75.599	-	2		75.601
<b>Totale altre riserve</b>	<b>444.250</b>	<b>18.938</b>	<b>2</b>		<b>463.190</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	546.251	(546.251)	-	513.131	513.131
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>8.728.745</b>	<b>(500.000)</b>	<b>2</b>	<b>513.131</b>	<b>8.741.878</b>

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600
RISERVA ARROT.UNITA' DI EURO	1
<b>Totale</b>	<b>75.601</b>

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 24 maggio 2022, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 27.313 a Riserva Legale
- Euro 18.938 a Riserva Straordinaria
- Euro 500.000 a Distribuzione a Soci

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 8.741.878, con un incremento netto di Euro 13.133, 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
<b>Capitale</b>	7.548.618	contributo dei soci/capitale sociale		-
<b>Riserva legale</b>	216.939	utili di esercizio/riserva di utili	B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	387.589	utili di esercizio/riserva di utili	A,B,C	387.589
<b>Varie altre riserve</b>	75.601	altre riserve		-
<b>Totale altre riserve</b>	463.190			387.589
<b>Totale</b>	8.228.747			387.589
<b>Residua quota distribuibile</b>				387.589

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	Quota disponibile
<b>ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR</b>	75.600	utili di esercizio/riserva di utili	A,B	75.600
<b>RISERVA ARROT.UNITA' DI EURO</b>	1	arrotondamento unità di euro		-
<b>Totale</b>	75.601			

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.
- nell'esercizio 2022 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 24/05/2022, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2021 per Euro 27.313 a Riserva Legale, Euro 18.938 a Riserva Straordinaria e per Euro 500.000 a Distribuzione a Soci.

## Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 969.655, 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 23.921 e non è stato utilizzato.

- Fondo Controversie legali: è costituito a fronte dell'onerosità potenziale delle richieste di rimborso per dannimateriali 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, necessario adeguare il fondo, tanto da indurci a procedere ad un accantonamento pari ad € 47.368.

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 27.971 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 47.368 per accantonamento ritenuto necessario in relazione alla stima delle dinamiche di sinistri e relativi risarcimenti rilevati nel corso del 2022.

	F.do Controversie Legali	F.do Innovazione e Progettazione	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	799.227	127.110	926.338
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	47.368	23.921	71.289
Utilizzo nell'esercizio	27.971	0	27.971
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	19.397	23.921	43.317
Valore di fine esercizio	818.624	151.031	969.655

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR è pari ad Euro 270.939 con un decremento netto di Euro 8.252 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 25.410 e degli utilizzi del fondo per Euro 8.252, al netto del debito per l'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR per Euro 13.558.

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 2022 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	279.191
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.410
Utilizzo nell'esercizio	20.104
Altre variazioni	(13.558)
Totale variazioni	(8.252)
Valore di fine esercizio	270.939

## 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 9.097.524, con un decremento nell'anno di Euro 175.898 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	989.817	121.867	1.111.684	361.147	750.537
Acconti	153.732	195.636	349.368	349.368	-
Debiti verso fornitori	6.984.966	(327.116)	6.657.850	6.657.850	-
Debiti verso controllanti	60.712	11.522	72.234	72.234	-
Debiti tributari	103.337	39.195	142.532	142.532	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	330.629	19.169	349.798	349.798	-
Altri debiti	650.229	(236.171)	414.058	414.058	-
<b>Totale debiti</b>	<b>9.273.422</b>	<b>(175.898)</b>	<b>9.097.524</b>	<b>8.346.987</b>	<b>750.537</b>

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale
Debiti verso banche	1.111.684
Acconti	349.368
Debiti verso fornitori	6.657.850
Debiti verso imprese controllanti	72.234
Debiti tributari	142.532
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	349.798
Altri debiti	414.058
<b>Debiti</b>	<b>9.097.524</b>

I **debiti verso banche** sono costituiti prevalentemente dalle rate residue relative ai due contratti di mutuo chirografario sottoscritti con RivieraBanca, in data 14 luglio 2020 per un importo di Euro 1.500.000 ed in data 14 aprile 2022 per un importo di Euro 500.000; le rate in pagamento entro 12 mesi ammontano ad Euro 359.788 e la quota oltre i 12 mesi è pari ad Euro 750.537; per il residuo di Euro 1.359. sono costituiti dall'addebito degli oneri bancari relativi all'ultimo trimestre e delle carte di credito aziendali.

Per i due mutui, come detto in testa al presente documento, si è optato per la rilevazione al valore nominale (anziché al costo ammortizzato) poiché i costi di transazione sono trascurabili (Euro 4.750 per il mutuo del 14/7/20 ed Euro 2.250 per il nuovo mutuo del 14/4/22) e sono stati rilevati con la tecnica dei risconti pro-rata temporis tra gli oneri finanziari.

Gli **acconti** si riferiscono per la quasi totalità a quanto versato dagli acquirenti dei loculi in costruzione presso i Cimiteri di Santarcangelo di Romagna e Bellaria Igea Marina, per un importo di Euro 347.818; per Euro 1.550 sono riferibili ad un servizio svolto a favore di un cliente privato; il totale degli acconti ammonta così ad Euro 349.368.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 6.657.850, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 327.116. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 3.725.771 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 3.104.562 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 172.483.

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Fornitori	3.725.771	3.957.931	(232.160)
Fatture da ricevere	3.104.562	3.247.239	(142.677)
Note di credito da ricevere e acconti	(172.483)	(220.204)	47.721
<b>Totale</b>	<b>6.657.850</b>	<b>6.984.966</b>	<b>(327.116)</b>

I **debiti verso controllate**, non sono presenti.

I **debiti verso controllanti**, ammontano ad Euro 72.234 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 142.532 e non ancora scaduti.

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

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Irap	17.484	0	17.484
Erario c/imp. Sost. Riv TFR	13.558	6.511	7.047
IVA a debito in sospensione	485	485	0
Ritenute personale dipendente e autonomi	111.005	96.341	14.664
<b>Totale</b>	<b>142.532</b>	<b>103.337</b>	<b>39.195</b>

Si evidenzia che il credito per ritenute subite, nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31.12.2022 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 98.513. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 12.422.

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 349.798, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Inps	242.166	234.342	7.824
Inpdap	32.030	37.632	(5.602)
Altri fondi di previdenza complementare	30.200	25.824	4.376
Debiti previdenziali su ratei del personale	38.185	28.153	10.032
Altri debiti	7.217	4.679	2.538
<b>Totale</b>	<b>349.798</b>	<b>330.629</b>	<b>19.169</b>

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

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

I **debiti verso altri**, pari ad Euro 414.058, con un decremento di Euro (236.171) rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	207.694	235.344	(27.650)
Ratei del personale	123.323	90.876	32.447
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	16.835	10.152	6.683
Altri debiti	66.206	313.857	(247.651)
<b>Totale</b>	<b>414.058</b>	<b>650.229</b>	<b>(236.171)</b>

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2022. 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.

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

<b>RISCONTI PASSIVI</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variazione</b>
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	995.497	866.696	128.801
<b>TOTALE</b>	<b>995.497</b>	<b>866.696</b>	<b>128.801</b>

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Risconti passivi</b>	866.696	128.801	995.497
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	866.696	128.801	995.497

## **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 30.080.607 con un incremento di Euro 5.311.082 rispetto al precedente esercizio.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MANUTENZ.STRADE E SEGNALETICA	7.727.220
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	4.543.518
GLOBAL SERVICE	15.782.381
SERVIZI CIMITERIALI	1.181.236
VENDITA LOCULI	194.763
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	186.804
<b>Totale</b>	<b>29.615.922</b>

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	29.615.922
<b>Totale</b>	<b>29.615.922</b>

I **ricavi di gestione** conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 29.615.922, con un incremento di Euro 5.016.870 rispetto al precedente esercizio.

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 22.044.265, del Comune di Santarcangelo per Euro 1.724.681, del Comune di Bellaria per Euro 3.076.684, del Comune di Morciano di Romagna per Euro 2.204.214; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni, Enti Locali e privati è di Euro 566.078. Questi ultimi sono costituiti per Euro 194.763 dai ricavi di vendita dei loculi costruiti a Santarcangelo e Bellaria.

La **variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**, pari ad Euro (351.654). La variazione inerente i loculi cimiteriali ammonta ad Euro (61.308) ed è riferibile ai lavori di realizzazione di Bellaria-Bordonchio per Euro 93.743 e alle vendite dei loculi di Santarcangelo per Euro (155.051), mentre l'importo complessivo delle variazioni delle commesse in corso al 31/12/22 ammonta ad Euro (290.345) relativi a commesse di manutenzione straordinaria della Qualità Urbana e del Global Service ancora in corso di realizzazione al 31.12.2022. Nello specifico le commesse interessate sono relative al Comune di Rimini per Euro (67.061), al Comune di Santarcangelo per Euro 27.184, al Comune di Bellaria per Euro (62.303) ed al Comune di Morciano per Euro (188.165).

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

Gli **altri ricavi e proventi** sono pari ad Euro 816.339, con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 207.661 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
<i>Altri ricavi e proventi:</i>			
Risarcimenti danni	19.379	18.714	665
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	620	542	78
Plusvalenze da alienazione	45.060	2.139	42.921
Sopravvenienze attive	330.232	133.888	196.343
Altri ricavi e proventi vari	287.159	354.272	(67.113)
<i>Contributi:</i>	-	-	
Contributi in conto esercizio	52.219	47.496	4.723
Contributi in conto impianti	81.671	51.627	30.044
<b>Totale</b>	<b>816.339</b>	<b>608.678</b>	<b>207.661</b>

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

269.857 a fronte del compenso per l'utilizzazione del marchio Amir (Euro 129.857), del compenso per il service amministrativo (Euro 140.000) svolto dalla scrivente e del compenso per l'attività di amministratore unico svolta da un dirigente di Anthea.

Si evidenzia inoltre, l'apporto costituito dal contributo europeo per il progetto Lifeurbangreen per Euro 317.756, svoltosi nel periodo luglio 2018 - dicembre 2021, ma la cui maturazione è stata riconosciuta formalmente solo nel corso del 2022.

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

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2022	2021	Variazione
VARIE		1.799	-1.799
STORNO PREMI DI PRODUZIONE E MBO	6.430	4.222	2.208
STORNO RETRIBUZIONI ARRETRATE INPS	149	279	-130
STORNO FATTURE DA RICEVERE ANNI PRECEDENTI		127.589	-127.589
STORNO DEBITO PREVINDAI RETRIBUZIONI ARRETRATE ANNI PRECEDENTI	0		0
CHIUSURA PER ERRATA CONTABILIZZAZIONE	427		427
PROJECT LIFE URBANGREEN LIFE 17 CCA/IT /000079.	317.756		317.756
IMPORTO CONSUMI PRESCRITTO FATTURA 4173891586 ENEL	278		278
STORNO MAP DOPPIO	4.008		4.008
STORNO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	1.184		1.184
TOTALE	330.232	133.889	196.343

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 41.767 e dal credito d'imposta per energia elettrica e gas per Euro 9.877.

I **contributi in conto impianti** registrati per Euro 81.671, invece, sono ascrivibili alle quote di competenza dell'esercizio 2022 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 71.069, e infine crediti d'imposta vari per Euro 5.713

## Costi della produzione

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono pari ad Euro 1.743.918, con un incremento di Euro 49.929 rispetto al precedente esercizio.

Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	1.538.244	1.531.707	6.537
Carburanti e lubrificanti	114.877	86.524	28.353
Ricambistica per manutenzioni	63.434	71.645	(8.212)
Acquisti vari	27.364	4.113	23.251
<b>Totale</b>	<b>1.743.918</b>	<b>1.693.989</b>	<b>49.929</b>

I costi per servizi, pari ad Euro 21.025.335, sono cresciuti di Euro 4.787.852 rispetto al precedente esercizio. Si evidenzia che la voce compenso stagisti è stata riclassificata all'interno del costo del lavoro, nell'aggregato B9.

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	11.564.992	10.328.293	1.236.699
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	164.072	152.132	11.940
Spese per utenze	7.805.140	4.479.572	3.325.568
Manutenzioni, Riparazioni e Gestione "Flotta"	102.535	102.553	(17)
Compensi Collegio Sindacale	35.672	35.672	0
Compensi Consiglio di Amministrazione	44.560	44.356	205
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	380.826	333.791	47.035
Assicurazioni e spese gestione pratiche	235.720	225.733	9.987
Spese telefoniche e postali	84.068	83.918	150
Addestramento e Formazione	54.982	43.239	11.743
Loculi in costruzione	93.743	9.830	83.913
Servizi voci straordinarie	23.257	18.884	4.373
Spese Hw-Sw e servizi connessi	263.035	206.224	56.812
Altri costi per servizi	172.734	173.288	(554)
<b>Totale</b>	<b>21.025.335</b>	<b>16.237.483</b>	<b>4.787.852</b>

Nel dettaglio, le variazioni più rilevanti riguardano un aumento significativo alla voce Spese per Utenze ascrivibile ai fortissimi incrementi dei costi dell'energia (circa + 75%) avvenuti nel corso del 2022 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 23.257 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 236.803, con un incremento di Euro 23.271 rispetto al precedente esercizio, sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Noleggi automezzi	196.104	178.223	17.881
Altri noleggi	40.698	35.308	5.390
<b>Totale</b>	<b>236.803</b>	<b>213.531</b>	<b>23.271</b>

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

I **costi del personale**, pari ad Euro 5.403.000, presentano un incremento di Euro 336.079 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Salari e stipendi	4.031.228	3.784.765	246.463
Oneri sociali	1.129.673	1.061.899	67.774
Trattamento fine rapporto	25.410	11.577	13.833
Trattamento di quiescenza e simili	207.268	194.568	12.700
Altri costi del personale	9.421	14.112	(4.691)
<b>Totale</b>	<b>5.403.000</b>	<b>5.066.921</b>	<b>336.079</b>

Si evidenzia che la voce compenso stagisti per € 8.862 è stato riclassificato all'interno del costo del lavoro.

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2022, deriva un saldo positivo di 21 dipendenti; nel dettaglio si registra il pensionamento di 1 operaio per raggiunti limiti di età e le dimissioni di 1 impiegato e 2 operai, l'assunzione di 25 dipendenti, di cui 15 operai e 10 impiegati, di cui 13 a tempo determinato a tempo pieno e 12 a tempo indeterminato e a tempo pieno.

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 98, così suddivisi: dirigenti 1, quadri 3, impiegati 35 e operai 59.

Il personale in forza al 31 dicembre 2022 è pari a 109 unità: 1 dirigente, 3 quadri, 40 impiegati e 65 operai.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 589.473, con un incremento di Euro 61.004 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Ammortamento immateriale	310.833	271.962	38.871
Ammortamento materiale	278.640	256.507	22.133
Svalutazione crediti	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>589.473</b>	<b>528.469</b>	<b>61.004</b>

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 22.765.

L'**accantonamento al fondo rischi** ammonta ad Euro 47.368 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 deficit di accantonamento pregresso, che ha quindi determinato un riadeguamento del fondo, conseguito tramite accantonamento dell'importo sopraccitato.

L'**accantonamento al fondo innovazione e progettazione** ammonta ad Euro 23.921 (non è mai stato utilizzato), ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 203.361, con un leggerissimo incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 398, sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Ici / Imu	71.512	70.742	770
Altre Imposte e tasse varie	18.732	17.794	938
Minusvalenze da alienazione	7.236	1.299	5.937
Altri costi correnti	105.881	113.128	(7.247)
<b>Totale</b>	<b>203.361</b>	<b>202.963</b>	<b>398</b>

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 (7.687).

Gli **altri proventi finanziari** ammontano ad Euro 4.990 e sono costituiti totalmente da interessi attivi su depositi bancari e postali.

Gli **oneri finanziari** sono pari ad Euro 12.677 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 6.502, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 129 e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle commissioni di messa a disposizione dei fondi per anticipo fatture, per Euro 6.047. 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 (estinto nel corso del 2022), del 2020 e di un nuovo mutuo acceso nell'aprile del 2022, 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.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	12.078
Altri	599
<b>Totale</b>	<b>12.677</b>

### **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 2022.

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 312.647, quello delle partite passive straordinarie ad Euro 71.995, entrambi in prevalenza derivanti da componenti di reddito (ricavi e costi) carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

<b>PARTITE ATTIVE STRAORDINARIE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variazione</b>
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA QUALITA' URBANA	1.562	-2.095	3.657
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA GLOBAL	-25.773	-2.108	-23.665
RESI SU VENDITE ANNI PRECEDENTI voce A.1	-4.635	-2.675	-1.960
CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI voce A.5	575	1.005	-430
SOPRAVVENIENZE ATTIVE voce A.5	330.232	133.888	196.343
RICAVI ANNI PRECEDENTI	10.687	8.355	2.332
<b>TOTALE</b>	<b>312.647</b>	<b>136.370</b>	<b>176.277</b>

<b>PARTITE PASSIVE STRAORDINARIE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variazione</b>
MATERIALI VOCI STRAORDINARIE voce B.6	19.292	-1.723	21.016
SERVIZI VOCI STRAORDINARIE voce B.7	23.257	18.884	4.373
SALARI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.a	20.786	7.142	13.644
CONTRIBUTI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.b.	2.112	14.202	-12.091
TFR QUIESCENZA VOCI STRAORDINARIE B.9.d	0	370	-370
SOPRAVVENIENZE PASSIVE VARIE voce B.14	6.548	6.499	49

TOTALE 71.995 45.374 26.621

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

Le imposte correnti sono pari ad Euro 278.050, di cui Euro 210.424 a titolo di IRES ed Euro 67.626 a titolo di IRAP; il saldo delle imposte anticipate è pari, invece, ad Euro (12.085) e i proventi da consolidamento ammontano ad Euro 2.120.

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
<b>Imposte correnti:</b>	<b>278.050</b>	<b>216.778</b>	<b>61.272</b>
IRAP dell'esercizio	67.626	50.142	17.484
IRES dell'esercizio	210.424	166.636	43.788
<b>Imposte relative esercizi precedenti:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Imposte esercizi precedenti	0	0	0
<b>Imposte anticipate</b>	<b>-12.085</b>	<b>53.766</b>	<b>-65.851</b>
Imposte anticipate IRAP	-10.396	7.516	-17.912
Imposte anticipate IRES	-1.689	46.250	-47.939
<b>Prov. da consolid.to</b>	<b>-2.120</b>	<b>-2.725</b>	<b>605</b>
Proventi da consolid.to	-2.120	-2.725	605
<b>Totale</b>	<b>263.845</b>	<b>267.819</b>	<b>-3.974</b>

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	969.655	969.655
Differenze temporanee nette	(969.655)	(969.655)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(222.318)	(36.128)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(10.396)	(1.689)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(232.714)	(37.817)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
FONDO CONTROVERSIE LEGALI	799.227	19.397	818.624	24,00%	196.470	3,90%	31.926
FONDO INNOVAZIONE	127.110	23.921	151.031	24,00%	36.247	3,90%	5.890

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	35
Operai	59
Totale Dipendenti	98

### **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	25.872

### **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	Immobilizza z. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
<b>Controllanti:</b>					
Rimini Holding Spa		62.275	72.234		
Comune di Rimini		4.387.734			22.061.365
Comune di Santarcangelo		411.777			1.724.681

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**ANTHEA S.R.L.**  
Codice fiscale: 03730240409

v.2.14.0

ANTHEA S.R.L.

Comune di Bellaria		1.210.329			3.076.684
Comune di Morciano		594.934			2.204.214
<b>Controllata:</b>					
Amir Onoranze		63.824	0	82.926	269.857
Funebri S.r.l.					
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>6.730.872</b>	<b>72.234</b>	<b>82.926</b>	<b>29.336.800</b>

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, svolti a normali condizioni di mercato.

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 € 4.546.430.

Le garanzie (fidejussioni) fornite a terzi ammontano ad Euro € 17.112.

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

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## 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

## Erogazioni pubbliche

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 2022:

Denominazione soggetto erogante	Partita Iva/C.F.	Data Incasso	Contributo	Importo
Emilia-Romagna	80062590379	26/04/2022	Contributi Efficien.to Energetico	110.647 €
<b>Emilia-Romagna Totale</b>				<b>110.647 €</b>
GSE	5754381001	28/02/2022	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	10.324 €
		31/03/2022	Contributi Efficien.to Energetico	85.517 €
		02/05/2022	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	5.896 €
		30/06/2022	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	5.524 €
		22/08/2022	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	13.440 €
		31/08/2022	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	5.997 €
		31/10/2022	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	6.122 €
		02/12/2022	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	2.084 €
<b>GSE Totale</b>				<b>134.904 €</b>
Inail	968951004	12/01/2022	RIMBORSI INDENNITA'	636 €
		27/06/2022	RIMBORSI INDENNITA'	4.722 €
		05/07/2022	RIMBORSI INDENNITA'	2.349 €
		19/07/2022	RIMBORSI INDENNITA'	1.633 €
		02/08/2022	RIMBORSI INDENNITA'	2.447 €
		09/08/2022	RIMBORSI INDENNITA'	1.698 €
		23/08/2022	RIMBORSI INDENNITA'	1.510 €
		01/09/2022	RIMBORSI INDENNITA'	1.698 €
		13/09/2022	RIMBORSI INDENNITA'	1.510 €
		20/09/2022	RIMBORSI INDENNITA'	1.761 €
		27/09/2022	RIMBORSI INDENNITA'	194 €
		12/12/2022	RIMBORSI INDENNITA'	6.084 €
<b>Inail Totale</b>				<b>26.243 €</b>
<b>Totale complessivo</b>				<b>271.793 €</b>

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](http://www.rna.gov.it)).

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**ANTHEA S.R.L.**  
Codice fiscale: 03730240409

v.2.14.0

ANTHEA S.R.L.

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 presenta un utile netto di Euro 513.131. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%           Euro 25.657

- a riserva straordinaria       Euro 487.474

TOTALE                       Euro 513.131

**Anthea S.r.l.** - Via Della Lontra, 30 - 47923 Rimini (RN) - Capitale Sociale Euro 7.548.618 i.v. - Registro Imprese 03730240409 - REA RN305917

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

L'anno duemilaventitré, il giorno 21 del mese di aprile, alle ore 11:00

21/04/2023 - ore 11:00

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

**1) Approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e provvedimenti conseguenti;**

All'ora convenuta è presente la dottoressa Carlotta Letizia Frenquellucci in qualità di Amministratrice Unica di Anthea Srl, la quale assume la presidenza della riunione, con il consenso unanime dei presenti.

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

Il Presidente constata la presenza di Rimini Holding, rappresentata dal Dott. Marco Tognacci 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. Società Partecipate del Comune di Rimini Dott. Mattia Maracci, della Sindaca del Comune di Santarcangelo di Romagna Alice Parma, quota V.N. euro 500,00 (0,007%) e dell' Ing. Giorgio Ciotti Sindaco del Comune di Morciano di Romagna, quota V.N. euro 500,00 (0,007%), dall'Assessore Adele Ceccarelli delegata a partecipare all'Assemblea dei Soci, dal Sindaco del Comune di Bellaria Igea Marina quota V.N. euro 500,00 (0,007%), portatori dell'intero capitale sociale.

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

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

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

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

**1) Approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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 2022 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 2022 chiude con un valore della produzione pari ad euro 30.080.607 che presenta un considerevole incremento rispetto all'importo di euro 24.769.525 dell'esercizio precedente. L'utile netto è pari ad euro 513.131, questo utile deriva per circa 310.000 dalla contabilizzazione della posta straordinaria derivante dal finanziamento del progetto europeo Life Urban Green. L'utile conseguito nel 2022 evidenzia un leggero decremento rispetto all'utile dell'esercizio 2021 pari ad euro 546.251; tale decremento è riconducibile alla ripresa dell'inflazione che ha generato degli extra costi di approvvigionamento dei materiali, in particolare quelli contenenti derivati degli idrocarburi, e dalla volatilità del mercato energetico che ha determinato un innalzamento delle tariffe del gas e dell'energia elettrica.

Il Direttore evidenzia che per quanto concerne gli obiettivi strategici assegnati ad Anthea per l'anno 2022, ovvero 1) Go live piattaforma Greenspaces per gestione verde urbano; 2)

Elaborazione progetto di efficientamento energetico Scuola S. Salvatore 3) Avvio Dottorato di Ricerca con Polimi nell'ambito dei Sistemi informativi Territoriali, sono stati raggiunti nella misura piena del 100%.

Il Direttore sottolinea che sono stati conseguiti tutti gli obiettivi assunti in termini prestazionali relativi allo svolgimento dei servizi affidati, come dettagliato nei report industriali resi disponibili e consultabili attraverso la pubblicazione sul sito web aziendale.

Per quanto concerne gli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento, l'esercizio 2022 presenta il pieno rispetto del parametro di riferimento, costituito dalla media dei consuntivi del triennio precedente 2019-2020-2021.

In relazione al punto afferente alle Partecipazioni, il Direttore, in quanto anche Amministratore Unico di Amir OF, si sofferma ad illustrare i dati di bilancio della controllata, che chiude l'esercizio 2022 con un valore della produzione di euro 2.418.628 e un'utile d'esercizio di euro 116.788.

Il 2022 è stato caratterizzato da una ripresa dell'inflazione che ha determinato un aumento dei costi di acquisto delle forniture, che è stato solo parzialmente compensato con un adeguamento dei prezzi di listino per non incidere negativamente sulla competitività della società rispetto alle imprese concorrenti sul mercato.

Il Direttore ribadisce l'importanza di monitorare attentamente Amir OF, non soltanto perché costituisce un'importante risorsa per Anthea, ma soprattutto in quanto società operante sul mercato e pertanto esposta alle dinamiche competitive che lo caratterizzano.

Il Direttore a tal fine sottolinea l'importanza di adottare delle iniziative di tipo strategico che consentano di intercettare l'evoluzione del mercato funebre e di predisporre delle azioni che possano rendere la società maggiormente attrattiva e competitiva sul mercato.

Il Direttore precisa che l'evoluzione del mercato funebre si riflette inevitabilmente anche sul

settore cimiteriale.

C'è un cambiamento culturale in atto che spinge sempre più l'utenza a richiedere la cremazione in luogo delle comuni pratiche di sepoltura con richiesta di casse funebri di minor pregio ed evidenti conseguenze sulla remuneratività della vendita del servizio funebre in sé.

Tutto ciò determina un impatto notevole sul settore cimiteriale, in quanto il business dei loculi è destinato a subire un arresto in forza di una maggiore richiesta di ossari.

L'affermarsi di questo trend potrebbe indurre a valutare l'opportunità di fare degli investimenti non più afferenti l'edilizia cimiteriale, ma orientati verso la realizzazione all'interno dei cimiteri di giardini che prevedano anche la piantumazione di alberi ai piedi dei quali potrebbero essere realizzati ossari, trasformando le aree cimiteriali in luoghi più sostenibili sia da un punto di vista sociale che ambientale che si ispirano al modello anglosassone.

Il Direttore informa i Soci che, sulla scia di queste nuove tendenze che si profilano sul mercato, si sta continuando a lavorare ad un altro progetto che per la realtà locale sarebbe del tutto innovativo, ovvero sull'analisi di fattibilità della costruzione della Sala del Commiato. A tale scopo è stata affidato ad un tecnico lo studio per la realizzazione di un fabbricato in un'area confinante con la sede di Anthea da adibire a nuova sede di Amir.

Il Direttore indica che al fine di consolidare la posizione di Amir sul mercato e per contrastare l'azione di società concorrenti in franchising che offrono servizi low cost promossi attraverso campagne pubblicitarie che banalizzano l'evento morte, Amir ha organizzato un festival multiculturale sul tema della morte con il coinvolgimento di attori, pittori, poeti e docenti che hanno rappresentato, ognuno con il proprio modo di esprimersi dal punto di vista artistico, il rapporto con la morte, inducendo nel pubblico profonde riflessioni. L'iniziativa ha riscontrato

un grande consenso sia in termini di partecipazione che di vivaci interventi nel dibattito.

Prende la parola l'Amministratrice Unica di Anthea la quale si sofferma sull'evoluzione della gestione illustrando le principali attività di sviluppo della società, fra le quali assume particolare importanza la redazione del Piano del verde di Rimini.

L'elaborazione del piano sarà accompagnata da una massiva campagna di sensibilizzazione della collettività sui temi della sostenibilità ambientale mediante una specifica campagna di comunicazione e l'organizzazione di eventi.

L'Amministratrice Unica informa i Soci che nel primo bimestre del 2023 è stato realizzato un progetto di *Service Design* con l'obiettivo di stimolare il pensiero creativo sulla gestione del verde urbano, che ha coinvolto una ventina di tecnici espressione dei diversi settori aziendali.

Nel 2023 proseguiranno le attività del contratto di ricerca con il Polimi per lo start up del settore *Servizi Informativi Territoriali* che nasce da una forte spinta propulsiva del Comune di Morciano di Romagna in qualità di ente capofila dell'Unione della Valconca.

L'Amministratrice Unica sottolinea inoltre il forte impegno della Società nelle attività di progettazione ed esecuzione di progetti finanziati dal PNRR quali ad esempio solo per citarne alcuni, la costruzione della Biblioteca di Morciano di Romagna, la riqualificazione energetica e miglioramento sismico della scuola "La Mongolfiera" di Santarcangelo.

L'Amministratrice Unica evidenzia la necessità che i Soci continuino a lavorare sul tema dell'aggiornamento dei canoni ordinari, auspicando l'individuazione di un criterio unico e omogeneo di applicazione.

Il Presidente del collegio sindacale la dottoressa Eleonora Monaldi prende la parola e precisa che il giudizio del collegio sul bilancio è positivo e che la relazione del collegio sull'approvazione del bilancio non contiene né richiami né osservazioni.

Al termine della discussione il Presidente propone di approvare il bilancio di Esercizio al 31/12/2022 e propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinare l'utile conseguito nel 2022 pari ad euro 513.131, nella misura del 5% a riserva legale per un importo pari ad euro 25.657 e la restante parte a riserva straordinaria per un importo pari ad euro 487.474.

Prende la parola il Socio Rimini Holding, nella persona del dott. Marco Tognacci, il quale propone, previa verifica della compatibilità della richiesta con la situazione finanziaria della società e con la relativa liquidità, di procedere alla distribuzione di una parte dell'utile d'esercizio per un importo pari a 360.000 al netto delle riserve di legge, con versamento ai soci da effettuarsi entro il mese di settembre 2023.

Prende la parola la dottoressa Monaldi la quale precisa che la società non presenta problemi di liquidità e pertanto la distribuzione dell'utile è compatibile con la situazione finanziaria della società anche se occorre tenere in considerazione il fatto che il risultato d'esercizio 2022 è derivato in gran parte da una sopravvenienza attiva (incasso del finanziamento relativo al progetto Life Urban Green) così come evidenziato in premessa dal Direttore Generale.

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

#### **DELIBERA**

quanto segue:

- 1) con i voti favorevoli dei soci Rimini Holding, Comune di Santarcangelo di Romagna, Comune di Morciano di Romagna e Comune di Bellaria Igea Marina di procedere all'approvazione del bilancio esercizio 2022 che si compone dei documenti di seguito allegati :

Relazione sulla gestione

Bilancio e Nota integrativa

Relazione sul governo societario

Valutazione rischio di crisi aziendale

Confronto C.E. Consuntivo 2022 e budget 2022

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

- di procedere all'accantonamento del 5% dell'utile pari ad euro 25.657 a riserva legale;
- di procedere all'accantonamento della somma di euro 127.474 a riserva straordinaria;
- di procedere alla distribuzione di dividendi per un importo pari ad euro 360.000 da versare ai soci entro il trenta di settembre del corrente anno, in proporzione alle quote da ciascuno di essi possedute.

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

IL SEGRETARIO

 Dott.ssa Simona Policastro

IL PRESIDENTE

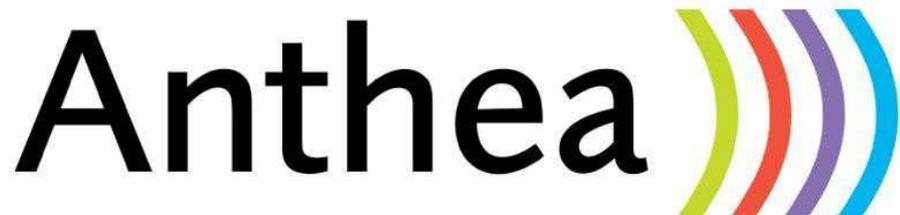
 Dott.ssa Carlotta Letizia Frenquellucci

Il/La sottoscritto/a CARLOTTA LETIZIA FRENQUELLUCCI,  
nato a RIMINI (RN) il  
09/02/1982 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 31/12/2022

**ANTHEA S.R.L.**  
Codice fiscale: 03730240409



Relazione sulla gestione ex articolo 2428  
del Codice civile di corredo al bilancio  
d'esercizio al 31.12.2022

**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.  
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 31.12.2022”**

Signori Soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, riferito all’esercizio 2022, 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 513.131 al netto delle imposte.**

**ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

L’esercizio 2022 è stato condizionato dalla ripresa dell’inflazione che ha generato degli extra costi di approvvigionamento in modo particolare sui materiali contenenti derivati degli idrocarburi (su tutti gli asfalti) e dalla volatilità del mercato energetico che ha spinto verso l’alto le tariffe di gas ed energia elettrica. La citata volatilità ha provocato anche una oggettiva difficoltà nell’effettuare stime attendibili infra annuali di chiusura a finire dell’esercizio. Il forecast incluso nella relazione semestrale era stato redatto con criterio prudenziale, in quanto le dinamiche del costo dei vettori energetici era, al momento della sua elaborazione, ancora in una fase di effervescenza cosa che ci aveva indotto ad una stima più pessimistica. Il secondo semestre è stato invece caratterizzato da una progressiva diminuzione delle tariffe che peraltro non sono ancora allineate ad i valori ante crisi bellica.

Per quanto invece attiene la gestione ordinaria, si segnala la sottoscrizione dell’Accordo Quadro con il Comune di Santarcangelo con scadenza al 2035 e l’affidamento sempre da parte dello stesso Ente del servizio energia dei fabbricati.

**PRINCIPALI DATI ECONOMICI**

Di seguito è riportato il conto economico riclassificato:

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Ricavi dell’attività corrente	30.080.608	24.769.525
Costi esterni di produzione	23.232.182	18.329.044
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>6.848.426</b>	<b>6.440.481</b>
Costo del lavoro	5.403.001	5.066.921
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>1.445.425</b>	<b>1.373.560</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	660.762	550.430
<b>Risultato Operativo</b>	<b>784.663</b>	<b>823.130</b>
Proventi e oneri finanziari	-7.688	-9.060
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>776.976</b>	<b>814.070</b>
Imposte sul reddito	263.845	267.819
<b>Risultato netto</b>	<b>513.131</b>	<b>546.251</b>

**PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI**

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

ANTHEA S.R.L.  
Codice fiscale: 03730240409



Di seguito è riportato lo stato patrimoniale riclassificato:

ATTIVO = IMPIEGHI	2022	2021
<b>CAPITALE FISSO</b>	euro	euro
Immobilizzazioni materiali	8.510.488	8.457.458
Immobilizzazioni immateriali	1.976.930	1.944.700
Partecipazioni	110.192	110.192
Altri crediti	6.881	6.881
<b>TOTALE CAPITALE FISSO</b>	<b>10.604.491</b>	<b>10.519.231</b>
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>		
Rimanenze	634.512	1.008.931
Ratei e risconti entro l'esercizio successivo	167.359	114.376
<b>ESIGIBILITA'</b>	<b>801.871</b>	<b>1.123.307</b>
Crediti v/clienti	6.902.545	5.837.713
Altri crediti a breve	374.923	396.810
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>7.277.468</b>	<b>6.234.523</b>
Depositi bancari e postali	1.391.562	2.197.192
Assegni, denaro e valori in cassa	101	140
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>1.391.663</b>	<b>2.197.332</b>
<b>TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>9.471.002</b>	<b>9.555.162</b>
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>	<b>20.075.491</b>	<b>20.074.393</b>
<b>PASSIVO = FONTI</b>		
<b>CAPITALE PROPRIO</b>		
Capitale sociale	7.548.618	7.548.618
Riserva Legale	216.939	189.626
Altre riserve	463.190	444.252
Utile (Perdita) dell'esercizio	513.131	546.251
<b>TOTALE CAPITALE PROPRIO</b>	<b>8.741.877</b>	<b>8.728.746</b>
<b>CAPITALE DI TERZI</b>		
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>		
Fondi rischi e oneri	969.655	926.338
Trattamento di fine rapporto	270.939	279.191
Debiti a medio /lungo termine	750.537	676.129
<b>TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>1.991.131</b>	<b>1.881.658</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>		
Debiti v/banche	361.147	313.688
Debiti v/fornitori	6.657.850	6.984.966
Altri debiti a breve termine	1.327.989	1.298.639
Ratei e risconti entro esercizio successivo	995.497	866.696
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>9.342.483</b>	<b>9.463.989</b>
<b>TOTALE CAPITALE DI TERZI</b>	<b>11.333.614</b>	<b>11.345.647</b>
<b>TOTALE CAPITALE FINANZIATO</b>	<b>20.075.491</b>	<b>20.074.393</b>

PERSONALE

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**ANTHEA S.R.L.**  
 Codice fiscale: 03730240409



La movimentazione del personale nell'esercizio e la composizione al 31 dicembre 2022 è rappresentata nel seguente schema:

	31.12.2021	Assunti	Cessati	31.12.2022
Dirigenti	1			1
Quadri	3			3
Impiegati	31	10	1	40
Operai	53	15	3	65
<b>Totali</b>	<b>88</b>	<b>25</b>	<b>4</b>	<b>109</b>

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2022, deriva un saldo positivo di 21 dipendenti; nel dettaglio si registra il pensionamento di 1 operaio per raggiunti limiti di età e le dimissioni di 1 impiegato e 2 operai, l'assunzione di 25 dipendenti, di cui 15 operai e 10 impiegati, di cui 13 a tempo determinato a tempo pieno e 12 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 8.457.458 ad Euro 8.510.488, con una crescita di Euro 53.030.

#### RELAZIONE SUL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI ASSEGNATI PER L'ANNO 2022

La società ha rispettato gli obiettivi strategici assunti per il 2022 nella misura del 100%.

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

<b>ANTHEA Srl - obiettivi strategici anno 2022</b>					
<b>obiettivi assegnati</b>			<b>conseguimento al 31/12/2022</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>BREVE RELAZIONE</b>	<b>G</b>	<b>H</b>
	<b>OBIETTIVI STRATEGICI</b>	<b>pesatura % del singolo obiettivo su complesso degli obiettivi assegnati</b>		<b>% di raggiungimento al 31/12/2022</b>	<b>% di raggiungimento ponderata al 31/12/2022 (C x G)</b>
<b>1</b>	Go live piattaforma Greenspaces per gestione del Verde Urbano	35%	La piattaforma Greenspaces è stata attivata	100%	35%
<b>2</b>	Elaborazione progetto di efficientamento energetico Scuola S. Salvatore	35%	Il progetto è in corso di elaborazione	100%	35%
<b>3</b>	Avvio attività Dottorato di Ricerca con Polimi nell'ambito dei Sistemi Informativi Territoriali	30%	Il Dottorato di Ricerca è stato attivato	100%	30%
	<b>TOTALE</b>	<b>100%</b>			<b>100%</b>



OBIETTIVI SUL COMPLESSO SPESE DI FUNZIONAMENTO - EVIDENZE NUMERICHE

ANTHEA SRL	2022		Media Consuntivi Triennio 2021-2020- 2019	
Consuntivo 2022				
<b>Verifica Obiettivi Spese di Funzionamento</b>	<b>Attività Ordinaria</b>		<b>Attività Ordinaria</b>	
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>21.933.661</b>	<b>100,00%</b>	<b>16.737.956</b>	<b>100%</b>
<small>(NBI L'Ordinaria è al netto dei Contr. c/Impianti)</small>				
Incidenza dell'Attività Ordinaria sul Totale Valore della Produzione		<b>72,92%</b>		<b>75,2%</b>
“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)	<b>20.513.564</b>	<b>93,5%</b>	<b>16.221.346</b>	<b>96,9%</b>

L'incidenza della voce "Complesso spese di funzionamento" (composta come esposto) relativa all'esercizio 2022, presenta il pieno rispetto del parametro di riferimento costituito dalla Media dei Consuntivi del triennio 2019-2020-2021.

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

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

Nel triennio preso in esame (2020-2022) il limite risulta sempre ampiamente rispettato.

CLIENTI	2022	Incid%	2021	Incid%	2020	Incid%
RIMINI	22.061.365	74,4%	19.430.913	79,0%	15.699.226	80,4%
BELLARIA	3.076.684	10,4%	2.474.913	10,1%	1.917.914	9,8%
SANTARCANGELO	1.724.681	5,8%	1.458.538	5,9%	1.191.281	6,1%
MORCIANO	2.204.214	7,4%	707.511	2,9%	112.390	0,6%
<b>TOTALE CONTROLLANTI</b>	<b>29.066.944</b>	<b>98,1%</b>	<b>24.071.875</b>	<b>97,9%</b>	<b>18.920.811</b>	<b>96,9%</b>
ALTRI	566.078	1,9%	527.177	2,1%	602.925	3,1%
<b>TOTALE</b>	<b>29.633.022</b>	<b>100,0%</b>	<b>24.599.052</b>	<b>100,0%</b>	<b>19.523.736</b>	<b>100,0%</b>



#### ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Anthea Srl, nel corso dell'esercizio 2022 ha condotto attività di ricerca e innovazione a sostegno e impulso di uno sviluppo più sostenibile dell'Azienda e dei Comuni Soci, ma a differenza degli esercizi precedenti, per questa attività non si è avvalsa 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, in quanto l'entità degli adempimenti amministrativi e soprattutto il costo delle consulenze e perizie necessarie, non ha giustificato economicamente l'operazione.

#### 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.

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	1.145.610	70.629

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2021 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2022 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 2022:

Parti correlate	Immobilizzaz. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
<b>Controllanti:</b>					
Rimini Holding Spa		62.275	72.234		
Comune di Rimini		4.387.734			22.061.365
Comune di Santarcangelo		411.777			1.724.681
Comune di Bellaria		1.210.329			3.076.684
Comune di Morciano		594.934			2.204.214
<b>Controllata:</b>					
Amir Onoranze Funebri S.r.l.		63.824	0	82.926	269.857
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>6.730.872</b>	<b>72.234</b>	<b>82.926</b>	<b>29.336.800</b>



In relazione alla **composizione delle partecipazioni** segnaliamo quanto segue.

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

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

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

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.

#### **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 2022 si è proseguito nello svolgimento di attività finalizzate a:

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

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

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

Nel 2023, le principali attività di sviluppo saranno incentrate sulla redazione del Piano del Verde di Rimini. L'elaborazione del Piano sarà accompagnata da una massiva campagna di sensibilizzazione della collettività sui temi della sostenibilità mediante una specifica campagna di comunicazione e con l'organizzazione di eventi. Nel primo bimestre dell'anno, è stato realizzato un progetto di "service design", funzionale a stimolare l'individuazione di azioni innovative da applicarsi alla gestione del verde urbano, che ha coinvolto una ventina di tecnici espressione di quasi tutti i settori aziendali.

Proseguiranno le attività del contratto di ricerca stipulato con il Polimi per lo start up del settore Servizi Informativi

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**ANTHEA S.R.L.**  
Codice fiscale: 03730240409



Territoriali la cui genesi è stata stimolata dal Comune di Morciano in qualità di ente capofila della Unione Valconca.

L'azienda sarà coinvolta nella progettazione ed esecuzione di importanti progetti finanziati dal PNRR quali la costruzione della Biblioteca di Morciano, la costruzione della nuova mensa della Scuola Lunedei di Morciano, l'ampliamento dell'asilo nido di Morciano, la riqualificazione energetica e funzionale dell' RDS Stadium di Rimini, la ristrutturazione e riqualificazione dell' ex caserma dei VV.FF di Via De Warthema di Rimini, la riqualificazione energetica e miglioramento sismico della Scuola "La Mongolfiera" di Santarcangelo. Verranno inoltre realizzati numerosi progetti di efficientamento energetico e miglioramento sismico per tutti i comuni Soci da candidare al nuovo bando regionale PR FESR.

Permane la necessità di mantenere vivo il confronto con i Soci sul tema dell'aggiornamento dei canoni ordinari di cui sarebbe auspicabile individuare un univoco ed omogeneo criterio di applicazione.

Continuiamo a registrare 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.

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

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 presenta un utile netto di Euro 513.131. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro 25.657
- a riserva straordinaria	Euro 487.474

TOTALE Euro 513.131

Rimini, 23 marzo 2023

L'Amministratrice Unica

Dott.ssa Carlotta Letizia Frenquellucci

## RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2022

*Al soci di Anthea S.r.l.*

### Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, 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, co. 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 del bilancio d'esercizio della Società Anthea S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico e 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 2022, 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 Unico 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 dagli stessi 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 abbiano 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, co. 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 2022, incluse 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 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società Anthea S.r.l. al 31 dicembre 2022 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 della Società al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10, 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, co. 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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 e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

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, 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 affrontare eventuali conseguenze riconducibili a conseguenze connesse alla ripresa post pandemica, alla difficile congiuntura economica derivante dalla guerra in Ucraina, 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.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

ANTHEA S.R.L.  
Codice fiscale: 03730240409

Nel corso dell'esercizio non abbiamo effettuato segnalazioni all'Amministratore Unico ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

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, co. 5, c.c.

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, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, 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, 06/04/2023

Il collegio sindacale

Dott.ssa Eleonora Monaldi (Presidente)

Dott. Giovanni Zayatta (Sindaco effettivo)

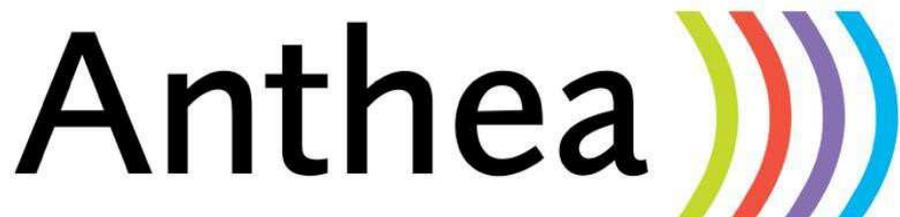
Dott. Omar Tomassoni (Sindaco effettivo)

.../La sottoscritto/a CARLOTTA LETIZIA FRENGUELLUCCI, nato a RIMINI (RN) il 09/02/1982 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 31/12/2022

**ANTHEA S.R.L.**  
Codice fiscale: 03730240409



## **Relazione sul governo societario ex D.LGS. 175/2016 relativa al bilancio d'esercizio al 31.12.2022**

**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.  
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 31.12.2022”**

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, non è mai risultato inferiore a 1 (2022 1,0 - 2021 1,0 - 2020 1,0)*

- 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 (2022 0,04% - 2021 0,06% - 2020 0,08%)*

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	2022	2021	2020
<b>a) indicatori di redditività</b>	-	-	-
Roe	5,9%	6,3%	2,2%
Roi	3,9%	4,1%	2,3%
Ros	2,6%	3,3%	2,1%
Ebit	784.663	823.130	417.145
Ebitda	1.445.423	1.373.560	872.555
	-	-	-
<b>b) indicatori di solidità patrimoniale</b>			
Leverage o rapporto di indebitamento	2,3	2,3	2,2
Quoziente (indice) di struttura	1,0	1,0	1,0
	-	-	-
<b>c) indicatori di liquidità</b>			
Posizione finanziaria netta	(279.978)	(1.207.515)	(952.347)
	-	-	-
<b>d) Altri</b>			
Peso Oneri finanziari (incid% sul val. produz.)	0,04%	0,06%	0,08%
Indice di rotazione dei crediti (DSO in gg)	86	89	75
Indice di rotazione dei debiti (DPO in gg)	111	143	140
Indice di rotazione delle rimanenze (in gg)	129	217	450
	-	-	-

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 2022, l'indice manifesta una leggera contrazione, passando dal 6,3% al 5,9%; il risultato ottenuto, esprime una dinamica costi / ricavi leggermente peggiorata rispetto l'esercizio 2021.

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 2022, il dato si presenta in leggera flessione: dal 4,1% passa al 3,9%.

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 2022, anche questo indice si presenta in leggera contrazione, portandosi dal 3,3% al 2,6%.

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 2022, si registra una leggera flessione rispetto al dato 2021, passando da Euro 823.130 ad Euro 784.663; 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 2022, il dato registra un leggero incremento, passando da Euro 1.373.560 del 2021 ad Euro 1.445.425 .

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

Nel nostro caso i valori presentano un dato stabile al 2,3 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 forte contrazione, passando da Euro (1.207.515) ad Euro (279.978); il peggioramento è ascrivibile sia alla distribuzione dei dividendi 2021 avvenuta nel corso del 2022 per Euro 500.000 e sia alla diversa dinamica dei flussi di tesoreria.



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

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

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

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

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

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

In riferimento all'attuazione delle prescrizioni del Codice Etico e del Modello di Organizzazione, Controllo e Gestione ex D. Lgs. 231/01 adottati – di concerto e con il supporto dell'Organismo di Vigilanza – nell'esercizio 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 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 quel/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 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



## Organizzazione



È dotata di un ufficio amministrazione e controllo, di un ufficio a presidio del sistema informativo e QSA (Quality, Health, Safety) e nel 2022 si è conclusa 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
- Certificazione di sistema ambientale ISO 14001
- Certificazione di sistema gestione energia ISO 50001
- 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**ANTHEA S.R.L.**  
Codice fiscale: 03730240409



Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	La Società ha adottato(- Modelli 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; La società è certificata: - ISO 9001 - ISO 45001 - ISO 14001 - ISO 50001 - UNI CEI 11352 - EN 16636	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale	di Anthea redige annualmente il Bilancio di sostenibilità	

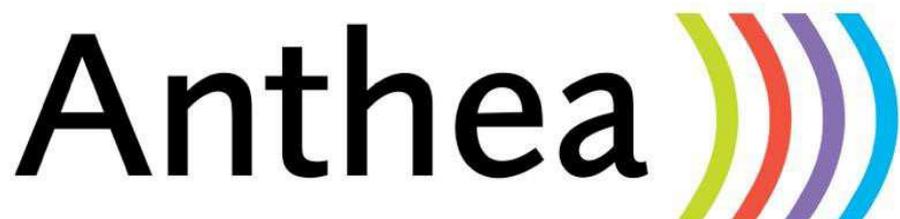
Rimini, 23 marzo 2023

L'Amministratrice Unica  
Dottoressa Carlotta Letizia Frenquellucci

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**ANTHEA S.R.L.**  
Codice fiscale: 03730240409



# **Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale relativo al bilancio d'esercizio al 31.12.2022**

**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.  
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, non è mai risultato inferiore a 1 (2022 1,0 - 2021 1,0 - 2020 1,0)*
- 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 (2022 0,04% -*



2021 0,06% - 2020 0,08%)

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	2022	2021	2020
	-		
<b>a) indicatori di redditività</b>	-		
Roe	5,9%	6,3%	2,2%
Roi	3,9%	4,1%	2,3%
Ros	2,6%	3,3%	2,1%
Ebit	784.663	823.130	417.145
Ebitda	1.445.425	1.373.560	872.555
<b>b) indicatori di solidità patrimoniale</b>			
Leverage o rapporto di indebitamento	2,3	2,3	2,2
Quoziente (indice) di struttura	1,0	1,0	1,0
<b>c) indicatori di liquidità</b>			
Posizione finanziaria netta	(279.978)	(1.207.515)	(952.347)
<b>d) Altri</b>			
Peso Oneri finanziari (incid% sul val. produz.)	0,04%	0,06%	0,08%
Indice di rotazione dei crediti (DSO in gg)	86	89	75
Indice di rotazione dei debiti (DPO in gg)	111	143	140
Indice di rotazione delle rimanenze (in gg)	129	217	450
	-		

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 2022, l’indice manifesta una leggera contrazione, passando dal 6,3% al 5,9%; il risultato ottenuto, esprime una dinamica costi / ricavi leggermente peggiorata rispetto l’esercizio 2021.

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 2022, il dato si presenta in leggera flessione: dal 4,1% passa al 3,9%.

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 2022, anche questo indice si presenta in leggera contrazione, portandosi dal



3,3% al 2,6%.

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 2022, si registra una leggera flessione rispetto al dato 2021, passando da Euro 823.130 ad Euro 784.663; 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 2022, il dato registra un leggero incremento, passando da Euro 1.373.560 del 2021 ad Euro 1.445.425 .

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

Nel nostro caso i valori presentano un dato stabile al 2,3 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 forte contrazione, passando da Euro (1.207.515) ad Euro (279.978); il peggioramento è ascrivibile sia alla distribuzione dei dividendi 2021 avvenuta nel corso del 2022 per Euro 500.000 e sia alla diversa dinamica dei flussi di tesoreria.

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 31/12/2022

**ANTHEA S.R.L.**  
Codice fiscale: 03730240409



Rimini, 23 marzo 2023

L'Amministratrice Unica

Dottoressa Carlotta Letizia Frenquellucci