

ANTHEA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	77.131	116.353
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	23	81
7) altre	563.307	100.474
Totale immobilizzazioni immateriali	640.461	216.908
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.116.501	7.177.487
2) impianti e macchinario	383.278	438.192
3) attrezzature industriali e commerciali	279.397	314.822
4) altri beni	407.632	422.968
5) immobilizzazioni in corso e acconti	125.361	39.324
Totale immobilizzazioni materiali	8.312.169	8.392.793
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	110.192	110.192
Totale partecipazioni	110.192	110.192
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.674	2.131
Totale crediti verso altri	6.674	2.131
Totale crediti	6.674	2.131
Totale immobilizzazioni finanziarie	116.866	112.323
Totale immobilizzazioni (B)	9.069.496	8.722.024
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	49.949	54.764
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	203.717	846.551
4) prodotti finiti e merci	550.760	0
Totale rimanenze	804.426	901.315
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.066	151.553
Totale crediti verso clienti	245.066	151.553
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.552	47.325
Totale crediti verso imprese controllate	70.552	47.325
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.760.370	5.094.883
Totale crediti verso controllanti	4.760.370	5.094.883
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.392.062	2.677.232
Totale crediti tributari	1.392.062	2.677.232
5-ter) imposte anticipate	399.265	331.222
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	146.413	128.379
Totale crediti verso altri	146.413	128.379
Totale crediti	7.013.728	8.430.594
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.589.853	1.232.959
3) danaro e valori in cassa	457	234
Totale disponibilità liquide	1.590.310	1.233.193
Totale attivo circolante (C)	9.408.464	10.565.102
D) Ratei e risconti	23.299	20.662
Totale attivo	18.501.259	19.307.788
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
IV - Riserva legale	139.421	125.346
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	414.751	397.328
Varie altre riserve	75.602	75.601
Totale altre riserve	490.353	472.929
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	321.223	281.498
Totale patrimonio netto	8.499.615	8.428.391
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.431.064	1.187.183
Totale fondi per rischi ed oneri	1.431.064	1.187.183
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	395.295	497.508
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	499.665	298.390
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.246.092	888.180
Totale debiti verso banche	1.745.757	1.186.570
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	412.698	115.640
Totale acconti	412.698	115.640
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.969.932	6.404.570
Totale debiti verso fornitori	4.969.932	6.404.570
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.234	1.102
Totale debiti verso imprese controllate	9.234	1.102
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.130	696.505
Totale debiti verso controllanti	175.130	696.505
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.044	102.738
Totale debiti tributari	122.044	102.738
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	277.024	256.415
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	277.024	256.415
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	431.647	393.481
Totale altri debiti	431.647	393.481
Totale debiti	8.143.466	9.157.021

E) Ratei e risconti	31.819	37.685
Totale passivo	18.501.259	19.307.788

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.254.256	20.821.447
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(92.074)	428.334
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	31.870	23.044
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	110.989	122.114
altri	359.761	552.468
Totale altri ricavi e proventi	470.750	674.582
Totale valore della produzione	19.664.802	21.947.407
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.318.371	1.320.674
7) per servizi	12.290.561	14.649.866
8) per godimento di beni di terzi	109.733	182.540
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.241.150	3.179.295
b) oneri sociali	1.048.597	1.013.709
c) trattamento di fine rapporto	9.953	10.106
d) trattamento di quiescenza e simili	195.209	188.149
e) altri costi	12.715	9.910
Totale costi per il personale	4.507.624	4.401.169
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	96.786	71.381
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	267.629	262.737
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	440	1.370
Totale ammortamenti e svalutazioni	364.855	335.488
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.815	14.282
12) accantonamenti per rischi	386.290	399.449
13) altri accantonamenti	19.593	31.455
14) oneri diversi di gestione	175.991	181.758
Totale costi della produzione	19.177.833	21.516.681
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	486.969	430.726
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.554	12.988
Totale proventi diversi dai precedenti	13.554	12.988
Totale altri proventi finanziari	13.554	12.988
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33.413	25.690
Totale interessi e altri oneri finanziari	33.413	25.690
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.859)	(12.702)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	467.110	418.024
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	235.890	176.830
imposte differite e anticipate	(68.043)	(13.906)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	21.960	26.398

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	145.887	136.526
21) Utile (perdita) dell'esercizio	321.223	281.498

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	321.223	281.498
Imposte sul reddito	145.887	136.526
Interessi passivi/(attivi)	19.859	12.702
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(7.120)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	486.969	423.606
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	415.836	441.010
Ammortamenti delle immobilizzazioni	364.415	334.118
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	440	1.370
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	780.691	776.498
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.267.660	1.200.104
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	96.889	(414.052)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(93.513)	(32.210)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.137.580)	1.344.145
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.637)	(8.684)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.866)	(3.926)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.055.911	(967.856)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(86.796)	(82.583)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.180.864	1.117.521
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(19.859)	(12.702)
(Imposte sul reddito pagate)	(126.581)	(128.510)
(Utilizzo dei fondi)	(274.608)	(315.201)
Totale altre rettifiche	(421.048)	(456.413)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	759.816	661.108
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(187.005)	(281.932)
Disinvestimenti	-	31.213
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(520.339)	(36.626)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.543)	-
Disinvestimenti	-	340.564
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(711.887)	53.219
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	586	4.510
Accensione finanziamenti	1.000.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(441.399)	(295.979)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(250.000)	(320.000)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	309.187	(611.469)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	357.116	102.858
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.232.959	1.127.949
Danaro e valori in cassa	234	2.388
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.233.193	1.130.337
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.589.853	1.232.959
Danaro e valori in cassa	457	234
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.590.310	1.233.193

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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.

Struttura e contenuto del bilancio

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

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

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

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

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

- la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 3bis);
- gli effetti significativi di variazione nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 6-bis);
- l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427 c.c., punto 6-ter);
- non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel corso dell'esercizio (art. 2427, n. 8)
- gli impegni e le passività potenziali non risultanti dal bilancio (art. 2427, n. 9), vengono opportunamente commentati nel proseguo di questo documento;
- l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi (art. 2427 c.c., punto 11);
- il numero ed il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società ed il numero ed il valore nominale delle nuove azioni della società sottoscritte durante l'esercizio (art. 2427 c.c., punto 17);
- le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni e i titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 18);
- le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 19);
- i finanziamenti effettuati dai soci alla società (art. 2427 c.c., punto 19-bis);
- i dati richiesti dall'art. 2447-septies e decies, con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2427 c.c., punti 20 e 21);
- le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sulla base di un apposito prospetto dal quale risulti il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio (art. 2427 c.c., punto 22).
- la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società (art. 2427 c.c., punto 22-ter).

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

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci è stata effettuata nel pieno rispetto del principio di prudenza, di competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.

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

In applicazione al principio della competenza economica non sono stati contabilizzati utili non realizzati alla chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza, ancorché non incassati o pagati alla chiusura dello stesso.

In applicazione al principio della prudenza si è proceduto con la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o delle passività, evitando compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

I più significativi criteri di valutazione, rimasti invariati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, sono i seguenti:

1. Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate, in funzione del residuo periodo di utilità economica, a decorrere dall'esercizio in cui tali immobilizzazioni hanno fornito benefici.

L'ammortamento è avvenuto secondo il metodo indiretto:

- 1) le licenze d'uso relative al software acquisito a tempo indeterminato sono state ammortizzate in cinque anni, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
- 2) le licenze d'uso relative al software acquisito a tempo determinato sono state ammortizzate in base alla durata del contratto, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
- 3) i marchi di fabbrica e commercio sono ammortizzati sistematicamente in un periodo di dieci esercizi, poiché si ritiene che la vita utile del bene si estrinsechi in tale periodo;
- 4) le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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 2016 e 2017	
Software (Acquisto) Tempo Indeterminato	20	
Software (Concessioni) Tempo Determinato	10	
Marchi	10	
Manutenzioni Incrementi Su Beni Di Terzi	varie aliquote in relazione alla durata del contratto di fornitura di servizi agli enti soci e/o affidanti	
Of Attrezz. Varie E Minute(Acc. Carr.El)	6,61	
Ms Attrezz. Varie E Minute(Ponteggi)	6,61	
Attrezzi	10	
Impianto Fotovoltaico	4	9
Mobili E Macchine Ordinarie Ufficio	6,7	10
Macchine Elettr.,Computer,S.Telefonici	10	16,7
Qu Autov. Da Trasp. Carrelli Elevatori	10	
Autovetture E Motocicli	16,7	
Impianti E Macchinari Generici	7,5	
Vola Trattori Macchine Mov. Terra	12,5	
Imp. Macch. Specifici: Imp Allarme/Video	20	
Imp. Macch. Specifici - Impi Telecom	20	
Fabbricati	3	
Costruzioni Leggere, Tettoie, Baracche	10	

Si precisa che, ad eccezione della categoria impianti fotovoltaici come da nota precedente, le aliquote indicate in tabella differenti dalle aliquote ordinariamente applicate per la specifica categoria di 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 e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del Costo Medio Ponderato, per i beni di natura fungibile. I prodotti finiti e in corso di lavorazione sono valutati in base ai costi sostenuti nel corso dell'esercizio, in quanto trattasi di loculi cimiteriali finiti relativi a cimiteri nel Comune di Santarcangelo di Romagna e loculi cimiteriali in corso di costruzione nel Comune di Bellaria Igea Marina.

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 attualizzare e/o per i quali applicare il criterio del costo ammortizzato, in quanto aventi tutti scadenza entro i 12 mesi, per cui tale criterio non è stato utilizzato come consentito dall'OIC 15.

7. Disponibilità liquide

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

8. Ratei e risconti

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

9. Fondi per rischi e oneri

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

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

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

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

10. Trattamento di Fine Rapporto

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

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

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

11. Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale, ovvero al costo ammortizzato per quelli avente scadenza oltre 12 mesi sorti a partire dall'esercizio 2016. Si segnala che la società non si è avvalsa della facoltà di rettificare i debiti per mutui sorti prima del 2016, mediante l'applicazione del criterio del costo ammortizzato, per cui continuano ad essere valutati al valore nominale. Nel corso dell'esercizio non sono sorti nuovi debiti che richiedessero l'applicazione del criterio del costo ammortizzato ad esclusione di un mutuo passivo contratto con

RiminiBanca (in data 21 marzo 2017 per un importo di Euro 1.000.000) che prevedeva costi di transazione che avrebbero richiesto l'attualizzazione; poiché tale mutuo è stato concesso a tasso di mercato e i costi di transazione sono trascurabili e poiché i restanti debiti hanno scadenza entro i 12 mesi, tale criterio non è stato applicato come consentito dall'OIC 19 e dal C.C. per cui tutti i debiti sono valutati al valore nominale.

12. Imposte sul reddito

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

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

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

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

Così come previsto dal principio contabile 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. Nel presente bilancio non sono presenti.

14. Riconoscimento dei costi e dei ricavi

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

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

Deroghe

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 640.461, con un incremento di Euro 423.553 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	339.523	578	167.512	507.613
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	223.170	497	67.038	290.705
Valore di bilancio	116.353	81	100.474	216.908
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	14.573	-	505.767	520.340
Ammortamento dell'esercizio	53.795	58	42.934	96.787
Totale variazioni	(39.222)	(58)	462.833	423.553
Valore di fine esercizio				
Costo	354.095	578	673.279	1.027.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	276.965	555	109.971	387.491
Valore di bilancio	77.131	23	563.307	640.461

Le licenze ad uso software sono incrementate, in prevalenza, in relazione allo sviluppo del software gestionale utilizzato per lo svolgimento dell'attività operativa di Anthea e per il rafforzamento dell'infrastruttura tecnologia volta a garantire il corretto funzionamento del sistema informativo aziendale. Il consistente incremento delle Altre immobilizzazioni immateriali è ascrivibile al progetto di riqualificazione ed efficientamento energetico della scuola Gabbianella di Rimini.

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.312.169, con un decremento di Euro 80.624 rispetto al precedente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.574.451	669.097	542.597	961.006	39.324	9.786.475
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	396.964	230.905	227.775	538.038	-	1.393.682
Valore di bilancio	7.177.487	438.192	314.822	422.968	39.324	8.392.793
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	2.180	28.887	102.304	86.037	219.408
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	127	811	14.256	17.078	-	32.272
Ammortamento dell'esercizio	60.859	56.283	49.913	100.574	-	267.629
Altre variazioni	-	-	(143)	12	-	(131)
Totale variazioni	(60.986)	(54.914)	(35.425)	(15.336)	86.037	(80.624)
Valore di fine esercizio						
Costo	7.573.070	669.693	520.343	1.034.398	125.361	9.922.865
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	456.569	286.415	240.947	626.767	-	1.610.698
Valore di bilancio	7.116.501	383.278	279.397	407.632	125.361	8.312.169

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore netto di Euro 7.116.501, è costituita da costruzioni leggere (serre), destinate al servizio di gestione del verde pubblico per Euro 56.087, da terreni per Euro 5.677.209 e da fabbricati per Euro 1.839.774.

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 383.278, nel corso dell'esercizio hanno registrato decrementi per Euro 54.914; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 286.415.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di Euro 279.397, e nel corso dell'esercizio sono decrementati per Euro 35.425 per effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 240.947.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 407.632, comprende mobili ed arredi per Euro 43.879, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 29.111, autocarri ed automezzi per Euro 334.642: nel corso dell'esercizio sono decrementati per Euro 15.336; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 100.574, per l'effetto combinato dell'ammortamento dell'esercizio e degli utilizzi /rettifiche al fondo.

-

Immobilizzazioni materiali in corso

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso", con un valore netto di Euro 125.361, risulta incrementata per Euro 86.037, ed è ascrivibile ai lavori, ancora in corso al 31/12/17, di ampliamento della sede di Anthea.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione detenuta nella società Amir Onoranze Funebri S.r.l., con una percentuale di partecipazione pari al 100% del capitale sociale, per un valore totale di Euro 110.192, da depositi cauzionali per contratti di fornitura per Euro 6.674. I depositi saranno liquidabili oltre l'esercizio successivo.

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

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

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

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.131	4.543	6.674	6.674
Totale crediti immobilizzati	2.131	4.543	6.674	6.674

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.	VIA DARIO CAMPANA 59- 47922 RIMINI	110.192	132.535	466.812	110.192	100,00%	110.192
Totale							110.192

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2016 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2017 non è ancora stata approvato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	6.674	6.674

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Totale	6.674	6.674

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime e prodotti in corso di lavorazione sono pari ad Euro 804.426 con un decremento di Euro 96.889 rispetto al precedente esercizio.

La variazione in diminuzione delle rimanenze è prevalentemente ascrivibile alla vendita dei loculi cimiteriali nel Comune di Santarcangelo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	54.764	(4.815)	49.949
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	846.551	(642.834)	203.717
Prodotti finiti e merci	0	550.760	550.760
Totale rimanenze	901.315	(96.889)	804.426

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 sotto elencati è esclusivamente "nazionale" e che non sono presenti crediti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 7.013.728 con un decremento di Euro 1.416.866 rispetto al 31 dicembre 2016; si rilevano incrementi nei crediti verso clienti, controllate e soprattutto decrementi rilevanti nei crediti verso controllanti e nei crediti tributari dovuti agli effetti indiretti dell'estensione della norma definita "Split Payment" anche ai fornitori di Anthea.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	151.553	93.513	245.066	245.066
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	47.325	23.227	70.552	70.552
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.094.883	(334.513)	4.760.370	4.760.370
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.677.232	(1.285.170)	1.392.062	1.392.062
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	331.222	68.043	399.265	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.379	18.034	146.413	146.413
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.430.594	(1.416.866)	7.013.728	6.614.463

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 245.066, sono incrementati di Euro 93.513 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 237.052 (inclusivi di crediti girati al Legale per il recupero per Euro 25.284), per fatture da emettere per Euro 6.300, per note di credito da emettere per Euro 550, già al netto del fondo svalutazione crediti stanziato per Euro 23.020.

Il fondo svalutazione crediti, attraverso il quale si adegua il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo, non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio ed è stato adeguato con un accantonamento di Euro 440. Segue il dettaglio delle movimentazioni che hanno interessato il Fondo Svalutazione Crediti:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Valore iniziale	22.580	21.210	1.370
Utilizzi	0	0	0
Accantonamenti	440	1.370	(930)
Totale	23.020	22.580	440

Al fine di esporre i crediti al loro valore di presunto realizzo, come previsto dall'art. 2426 c.c., comma 1, punto 8), e sentito il parere del legale incaricato dalla società per il recupero, si è ritenuto necessario accantonare ulteriori fondi. 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 70.552, sono crediti costituiti dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2017 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società.

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 4.760.370, con un decremento di Euro 334.513 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 3.896.235, del Comune di Santarcangelo per Euro 378.559 e del Comune di Bellaria per Euro 485.575.

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

I **crediti tributari** sono pari ad Euro 1.392.062, con un forte decremento di Euro 1.285.170 rispetto al precedente esercizio, dovuto essenzialmente agli effetti dell'applicazione, introdotta nel corso del 2017, della norma definita "Split Payment" anche ai fornitori di Anthea, con impatto positivo sui flussi di cassa della società. Le voci di dettaglio sono costituite dal Credito Iva (Euro 1.190.494), dal credito d'imposta per ricerca e sviluppo relativo agli esercizi 2016 e 2017 ancora residuo (Euro 147.724) ed Euro 53.845 per credito trasferito da controllante come consolidato fiscale.

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 399.265, rappresentano il "credito fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2017. Nel dettaglio:

- Anticipate Ires per Euro 343.453
- Anticipate Irap per Euro 55.812

Il credito per imposte anticipate Ires è pari ad Euro 343.453 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% (aliquota I.Re.S. in vigore dal 2017), 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 38.880 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 6.318 per Imposte anticipate Irap, per un totale di Euro 45.198.

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

Bilancio al 31.12.2017

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2016 e rilasciate a conto economico al 31.12.2017	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Accantonamenti al fondo rischi	405.883	27,90%	113.241

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 120.222 relative all'accantonamento ai fondi rischi sopra descritti.

I **crediti verso altri**, per un ammontare totale di Euro 146.413, sono costituiti per Euro 17.967 da rimborsi e conguagli INAIL, per Euro 10.202 per crediti vari INPS, per Euro 610 per crediti vari INPDAP, da crediti verso fornitori per attese note di credito a conguaglio utenze per Euro 28.338, da crediti verso banche relativamente agli interessi attivi maturati nel quanto trimestre per Euro 8.072 e da crediti diversi per Euro 81.163 (include Euro 75.000 di credito maturato in relazione alla convenzione stipulata con il Fondo For.te per la realizzazione di piano formativo aziendale).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	245.066	245.066
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	70.552	70.552
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.760.370	4.760.370
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.392.062	1.392.062
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	399.265	399.265
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	146.413	146.413
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.013.728	7.013.728

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 2017 ammontano ad Euro 1.590.310, con un incremento di Euro 357.117 rispetto al precedente esercizio, quando ammontavano ad Euro 1.233.193, e sono così composte:

- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 1.589.853;
- disponibilità di cassa per Euro 457.

L'effettivo incremento delle disponibilità bancarie è, di fatto, superiore a quanto esprimono i numeri, se consideriamo che le fatture passive scadute al 31/12/16 erano state liquidate nel mese di gennaio 2017, mentre le fatture passive scadute al 31/12/17 sono state liquidate entro dicembre 2017.

Il miglioramento è essenzialmente imputabile sia al mutuo acceso nel corso dell'anno e sia all'applicazione della norma "Split Payment" anche ai fornitori di Anthea, generando così un beneficio indiretto sui flussi di cassa, in quanto l'effetto penalizzante sulla liquidità aziendale dovuto all'incasso immediato della sola voce Imponibile delle fatture attive emesse verso la Pubblica Amministrazione, viene appunto compensato dal fatto che la normativa introdotta prevede il pagamento ai nostri fornitori del solo imponibile (l'iva va a compensarsi con quella non incassata dai nostri clienti poiché la società ha adottato il meccanismo dell'autofatturazione per l'IVA non pagata ai fornitori in luogo del versamento diretto all'Erario).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.232.959	356.894	1.589.853
Denaro e altri valori in cassa	234	223	457
Totale disponibilità liquide	1.233.193	357.117	1.590.310

Ratei e risconti attivi

La voce presenta un saldo di Euro 23.299 con un incremento di Euro 2.637 rispetto al precedente esercizio. Di seguito il dettaglio relativo all'esercizio 2017

RISCONTI ATTIVI	2017
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	922
ALTRE ASSICURAZIONI	2.498
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	1.170
ASSISTENZA HARDWARE E SOFTWARE	27
CANONE LICENZA USO SOFTWARE DET.	5.373
IMPOSTA DI BOLLO	10
NOLEGGIO ALTRI	332
ONERI BANCARI	51
ONERI BANCARI FIDEIUSSIONE	92
ONERI FINANZIARI DIVERSI	2.530
QUOTA ASSOCIATIVA	634
SERVIZI DI TERZI	1.348
SPESE TELEFONICHE	1.796
SPESE TELEFONICHE GLOBAL	5.324
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	878
TASSE PROPRIETA' PARZ. DEDUC.	300
TENUTA PAGHE, SICUR. E ALTRI SERVIZI TEC	14
TOTALE	23.299

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	20.662	2.637	23.299
Totale ratei e risconti attivi	20.662	2.637	23.299

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	7.548.618	-	-	-		7.548.618
Riserva legale	125.346	-	14.075	-		139.421
Altre riserve						
Riserva straordinaria	397.328	-	17.423	-		414.751
Varie altre riserve	75.601	-	-	1		75.602
Totale altre riserve	472.929	-	17.423	1		490.353
Utile (perdita) dell'esercizio	281.498	250.000	(31.498)	-	321.223	321.223
Totale patrimonio netto	8.428.391	250.000	-	1	321.223	8.499.615

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600
RISERVA DA ARR.TO UNITA' DI EURO	2
Totale	75.602

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 27 aprile 2017, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 14.075 a Riserva Legale
- Euro 17.423 a Riserva Straordinaria
- Euro 250.000 a Distribuzione a Soci

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2017 è pari ad Euro 8.499.615, con un incremento netto di Euro 71.223, rispetto al precedente esercizio.

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

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	7.548.618	CONTRIBUTO DI SOCI/CAPTIALE SOCIALE		-
Riserva legale	139.421	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	414.751	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	414.751
Varie altre riserve	75.602	RISERVA DI UTILI		-
Totale altre riserve	490.353			414.751
Totale	8.178.392			414.751
Residua quota distribuibile				414.751

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600	RISERVA DI UTILI	A,B
RISERVA DA ARR.TO UNITA' DI EURO	2	RISERVA DI UTILI	
Totale	75.602		

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

Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 1.431.064, 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 19.593 e mai utilizzato.
- Fondo Controversie legali: è costituito a fronte dell'onerosità potenziale delle richieste di rimborso per danni materiali o lesivi causati nell'espletamento dei servizi nel corso della gestione e la cui manifestazione numeraria avverrà nei prossimi esercizi contabili.

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

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

Stante il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, del ricevimento delle prime richieste riferibili a sinistri con franchigia significativamente aumentata rispetto gli esercizi precedenti, si è ritenuto di adeguare il fondo per un importo pari ad Euro 386.290.

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

Nel corso dell'esercizio il fondo controversie legali è stato utilizzato per Euro 162.002 a copertura dei rimborsi per incidenti avvenuti nel corso dei precedenti esercizi, le cui pratiche si sono concluse nell'anno in corso.

	F.do Controversie Legali	F.do Innovazione e Progettazione	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.140.495	46.688	1.187.183
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	386.290	19.593	405.883
Utilizzo nell'esercizio	162.002	0	162.002
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	224.288	19.593	243.882
Valore di fine esercizio	1.364.783	66.281	1.431.064

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.187.183	1.187.183
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	405.883	405.883
Utilizzo nell'esercizio	162.002	162.002
Totale variazioni	243.881	243.881
Valore di fine esercizio	1.431.064	1.431.064

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR è pari ad Euro 395.295 con un decremento netto di Euro 102.213 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 9.953 e degli utilizzi del fondo per Euro 110.685, al lordo dell'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR per Euro 1.481.

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 2017 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	497.508
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.953
Utilizzo nell'esercizio	110.685
Altre variazioni	(1.481)
Totale variazioni	(102.213)
Valore di fine esercizio	395.295

Debiti

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

I debiti al 31 dicembre ammontano ad Euro 8.143.466, con un decremento nell'anno di Euro 1.013.555 e sono così suddivisi, in raffronto al precedente esercizio, secondo le scadenze:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.186.570	559.187	1.745.757	499.665	1.246.092
Acconti	115.640	297.058	412.698	412.698	-
Debiti verso fornitori	6.404.570	(1.434.638)	4.969.932	4.969.932	-
Debiti verso imprese controllate	1.102	8.132	9.234	9.234	-
Debiti verso controllanti	696.505	(521.375)	175.130	175.130	-
Debiti tributari	102.738	19.306	122.044	122.044	-

	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	256.415	20.609	277.024	277.024	-
Altri debiti	393.481	38.166	431.647	431.647	-
Totale debiti	9.157.021	(1.013.555)	8.143.466	6.897.374	1.246.092

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	ESTERO NON U.E.	Totale
Debiti verso banche	1.745.757	-	1.745.757
Acconti	412.698	-	412.698
Debiti verso fornitori	4.960.839	9.093	4.969.932
Debiti verso imprese controllate	9.234	-	9.234
Debiti verso imprese controllanti	175.130	-	175.130
Debiti tributari	122.044	-	122.044
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	277.024	-	277.024
Altri debiti	431.647	-	431.647
Debiti	8.134.373	9.093	8.143.466

I **debiti verso banche** sono costituiti prevalentemente dalle rate residue relative ai due contratti di mutuo chirografario sottoscritti con RiminiBanca, in data 1 dicembre 2015 per un importo di Euro 1.500.000 e in data 21 marzo 2017 per un importo di Euro 1.000.000; le rate in pagamento entro 12 mesi ammontano ad Euro 496.668 e la quota oltre i 12 mesi è pari ad Euro 1.246.092; per il residuo sono costituiti dall'addebito degli oneri bancari relativi all'ultimo trimestre e delle carte di credito aziendali.

Per il secondo mutuo, come detto in testa al presente documento, si è optato per la rilevazione al valore nominale (anziché al costo ammortizzato) poiché i costi di transazione sono trascurabili (Euro 2.500) e sono stati rilevati con la tecnica dei risconti pro rata temporis tra gli oneri finanziari.

Gli **acconti** versati dagli acquirenti dei loculi in costruzione presso i Cimiteri di Santarcangelo di Romagna e Bellaria Igea Marina, ammontano ad Euro 412.698.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 4.969.932, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 1.434.638. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 3.652.840 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 1.333.599 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 16.508.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Fornitori	3.652.840	5.136.596	(1.483.756)
Fatture da ricevere	1.333.599	1.297.856	35.743
Note di credito da ricevere	(16.508)	(29.882)	13.374
Totale	4.969.932	6.404.570	(1.434.639)

I **debiti verso controllate**, pari ad Euro 9.234, sono costituiti dai debiti derivanti dai servizi collegati ai funerali sociali.

I **debiti verso controllanti**, pari ad Euro 175.130, sono maturati nei confronti di Rimini Holding per effetto del rilevamento imposte anno 2017 (IRES) in adempimento del Contratto di Consolidamento fiscale in essere.

I **debiti tributari** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'Erario per un ammontare di Euro 122.044 e non ancora scaduti.

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

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Irap	12.086	0	12.086
Erario c/imp. Sost. Riv TFR	1.078	885	193
IVA a debito in sospensione	752	862	(110)
Ritenute personale dipendente e autonomi	108.127	100.991	7.136
Totale	122.044	102.738	19.305

Si evidenzia che il credito per ritenute subite, nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31.12.2017 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 95.370, nonché la quota di imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per Euro 1.078. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 12.757.

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 277.024, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Inps	147.227	133.925	13.302
Inpdap	58.066	62.618	(4.552)
Altri fondi di previdenza complementare	13.371	13.463	(92)
Debiti previdenziali su ratei del personale	46.200	34.660	11.539
Altri debiti	12.161	11.748	412
Totale	277.024	256.415	20.609

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

Tra gli altri fondi di previdenza complementare (Euro 13.371) e gli Altri debiti (Euro 12.161) rilevano per incidenza rispettivamente il Previambiente ed il Previandai.

Al 31 dicembre 2017 la società vanta un credito nei confronti dell'INAIL, riclassificato nell'Attivo dello Stato Patrimoniale in C) Il 5) crediti verso altri, a fronte dei maggiori acconti versati nel corso dell'esercizio e che verranno recuperati nel successivo esercizio in sede dei nuovi versamenti all'ente previdenziale.

I **debiti verso altri**, pari ad Euro 431.647, con un incremento di Euro 38.166 rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	186.057	171.888	14.169
Ratei del personale	135.347	110.501	24.846
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	10.322	9.378	944
Altri debiti	99.922	101.714	(1.793)
Totale	431.647	393.481	38.166

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2017.

I ratei del personale incidono per euro 135.347, il debito per il Fondo TFR presso la Tesoreria Inps ammonta ad Euro 10.322. La voce Altri debiti è una voce residuale che accoglie i debiti di natura diversa, tra cui i rimborsi di franchigie su polizze RCT/RCO e l'indennità di occupazione temporanea, danni e costituzione di servitù riconosciuta per l'anno 2015 dalla società Romagna Acque, di competenza di esercizi futuri.

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 31.819 e sono dovuti al rinvio all'esercizio 2018 delle quote non di competenza dei contributi in conto impianti ricevuti per gli impianti fotovoltaici realizzati dal Comune di Rimini, in relazione al Progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20", con cui il Comune di Rimini ha partecipato al bando regionale per l'efficienza energetica.

RISCONTI PASSIVI	2017
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	31.819
TOTALE	31.819

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	977	(977)	-
Risconti passivi	36.709	(4.890)	31.819
Totale ratei e risconti passivi	37.685	(5.867)	31.819

Nota integrativa, conto economico

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

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro 19.664.802 con un decremento di Euro 2.282.606 rispetto al precedente esercizio.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MANUTENZ.STRADE E SEGNALETICA	4.563.131
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	4.337.830
GLOBAL SERVICE	8.378.672
SERVIZI CIMITERIALI	1.130.413
VENDITA LOCULI	670.125
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	174.085
Totale	19.254.256

Categoria di attività	2017	2016	Variazione
MANUTENZ.STRADE E SEGNALETICA	4.563.131	5.790.097	(1.226.966)
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	4.337.830	4.302.161	35.669
GLOBAL SERVICE	8.378.672	9.445.938	(1.067.266)
SERVIZI CIMITERIALI	1.130.413	1.034.937	95.476
LOCULI	670.125	81.855	588.270
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	174.085	166.460	7.625
Totale	19.254.256	20.821.448	(1.567.192)

Le sopravvenienze attive, pari ad Euro 2.524, sono relative all'emissione di fatture di competenza dell'anno precedente della qualità urbana; nella tabella sono state incluse nel rispettivo settore, mentre nel precedente esercizio trovavano esposizione in una riga separata.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	19.254.256

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	19.254.256

Area geografica	2017	2016	Variazione
ITALIA	19.254.256	20.821.448	(1.597.192)
Totale	19.254.256	20.821.448	(1.597.192)

I **ricavi** di gestione conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 19.254.256, con un decremento di Euro 1.567.192 rispetto al precedente esercizio.

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 15.071.892, del Comune di Santarcangelo per Euro 1.366.939, del Comune di Bellaria per Euro 1.762.680; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni, Enti Locali e privati è di Euro 1.052.745.

La **variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**, pari ad Euro (92.074), è relativa ai loculi in costruzione presso i Cimitero di Santarcangelo di R. e di Bellaria Igea Martina destinati alla vendita ad ultimazione dei lavori.

Gli **incrementi immobilizzazioni per lavori interni**, pari ad Euro 31.870, sono relativi ai lavori in corso di ristrutturazione ed ampliamento della sede di Anthea.

Gli **altri ricavi e proventi** sono pari ad Euro 470.750, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 203.832 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
<i>Altri ricavi e proventi:</i>			
Risarcimenti danni	20.106	30.901	(10.795)
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	618	551	67
Plusvalenze da alienazione	1.316	7.120	(5.803)
Sopravvenienze attive	35.067	177.854	(142.787)
Altri ricavi e proventi vari	297.763	331.139	(33.376)
<i>Contributi:</i>			
Contributi in conto esercizio	110.989	122.114	(11.125)
Contributi in conto impianti	4.890	4.903	(13)
Totale	470.750	674.582	(203.832)

Gli altri e ricavi e proventi vari includono tra le principali voci: la gestione assicurativa condivisa ha generato rimborsi attivi, a fronte di spese sostenute e rifatturate all'ente per la parte di Sua competenza per la gestione delle pratiche assicurative, ricavi per Euro 17.100 complessivi; nei confronti della controllata Amir per Euro 128.306 a fronte del compenso per l'utilizzazione del marchio Amir e per Euro 130.000 a fronte del compenso per il service amministrativo svolto dalla scrivente. La voce include anche Euro 13.052 maturati nei confronti del Fondo For.te per la realizzazione di un piano formativo aziendale.

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

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2017	2016	Variazione
CREDITO IMPOSTA Ricerca e Sviluppo anno 2015		75.024	(75.024)

FOTOVOLTAICO	9.913	10.532	(619)
UTENZE - ACQUA	876	89.866	(88.990)
UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	859	2.248	(1.389)
UTENZE - UTENZE TELEFONICHE	116		116
VARIE	23.303	184	23.119
TOTALE	35.067	177.854	(142.787)

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 38.716 e dal credito per ricerca e sviluppo maturato nel 2017 per Euro 72.273.

I contributi in conto impianti registrati per Euro 4.890, invece, sono relativi agli interventi promossi attraverso il progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20", con cui il Comune di Rimini ha partecipato al bando regionale per l'efficienza energetica.

Costi della produzione

I **costi per materie prime**, sussidiarie, di consumo e di merci sono pari ad Euro 1.318.371, con un decremento di Euro 2.303 rispetto al precedente esercizio.

Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	1.143.792	1.140.222	3.570
Carburanti e lubrificanti	89.882	95.002	(5.120)
Ricambistica per manutenzioni	49.591	52.078	(2.487)
Acquisti vari	35.106	33.372	1.734
Totale	1.318.371	1.320.674	(2.303)

I **costi per servizi**, pari ad Euro 12.290.561, sono decrementati di Euro 2.359.305 rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	7.306.625	9.416.240	(2.109.615)
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	76.669	69.370	7.299
Spese per utenze	3.285.859	3.206.556	79.303
Manutenzioni, Riparazioni e Gestione "Flotta"	179.201	231.049	(51.848)
Compensi Collegio Sindacale	37.076	36.763	313
Compensi Consiglio di Amministrazione	44.002	43.731	271
Spese per lavoro interinale, co.co. pro. e stagisti	258.933	295.139	(36.206)
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	169.052	180.190	(11.138)
Assicurazioni e spese gestione pratiche	275.499	270.464	5.035

Spese telefoniche e postali	87.823	78.190	9.633
Addestramento e Formazione	32.607	84.014	(51.407)
Loculi in costruzione	287.686	501.146	(213.460)
Servizi voci straordinarie	13.592	62.217	(48.625)
Altri costi per servizi	235.938	174.797	61.141
Totale	12.290.561	14.649.866	(2.359.306)

Nel dettaglio, le variazioni più rilevanti si registrano nella voce lavoro di terzi per la produzione di servizi ascrivibili al decremento del fatturato, diminuito in particolar modo nella componente straordinaria, che risulta per sua natura più difficilmente pianificabile e quindi gestibile con le risorse ordinarie.

Un'ulteriore importante decremento si registra alla voce di costo relativa alle spese sostenute per la costruzione di loculi nel Cimitero di Bellaria Igea Marina e nel Cimitero di Santarcangelo di Romagna; per quest'ultimo i lavori sono stati completati nel corso del 2017, e si sta procedendo alla vendita dei manufatti. Il costo dei loculi è stato sospeso attraverso l'iscrizione di variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti in A) - 2).

Si evidenzia la conferma anche per questo esercizio dell'azzeramento dei costi di pubblicità e l'ulteriore decremento dei costi per Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi.

Tra gli altri costi per servizi sono ricomprese anche le spese di rappresentanza, le spese per smaltimento rifiuti, le spese per analisi e prove di laboratorio, gli oneri bancari, i canoni di 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 13.592 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 109.733, con un decremento di Euro 72.807 rispetto al precedente esercizio, sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Noleggi automezzi	71.414	153.499	(82.085)
Altri noleggi	38.319	29.041	9.278
Totale	109.733	182.540	(72.807)

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

I **costi del personale**, pari ad Euro 4.507.624, presentano un incremento di Euro 106.455 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Salari e stipendi	3.241.150	3.179.295	61.855
Oneri sociali	1.048.597	1.013.709	34.888
Trattamento fine rapporto	9.953	10.106	(153)
Trattamento di quiescenza e simili	195.209	188.149	7.060
Altri costi del personale	12.715	9.910	2.805
Totale	4.507.624	4.401.169	106.455

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2017, deriva un saldo negativo di 1 dipendente.

A fronte di 2 operai pensionati per raggiunti limiti di età, si è provveduto a inserirne 2 a tempo determinato.

A fronte di 1 impiegato pensionato per raggiunti limiti di età, ed alla fuoriuscita di due impiegati (1 a tempo determinato e 1 a tempo indeterminato), sono stati assunti 2 impiegati, di cui 1 a tempo indeterminato e 1 a tempo determinato (già presente in azienda con contratto interinale).

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 92, così suddivisi: dirigenti 1, quadri 3, impiegati 31 e operai 57.

Il personale in forza al 31 dicembre 2017 è pari a 89 unità: 1 dirigente, 3 quadri, 29 impiegati e 56 operai.

Si evidenzia come il costo del Lavoro presenti un lieve incremento ascrivibile alla dinamica del personale in entrata ed uscita nel corso dell'anno, e all'effetto dei rinnovi contrattuali periodici.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 364.855, con un incremento di Euro 29.367 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Ammortamento immateriale	96.786	71.381	25.405
Ammortamento materiale	267.629	262.737	4.891
Svalutazione crediti	440	1.370	(930)
Totale	364.855	335.488	29.367

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali presentano un incremento prevalentemente in relazione all'implementazione del piano investimenti in corso di realizzazione; i principali obiettivi perseguiti consistono nel rafforzamento del sistema informativo aziendale, 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** materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci è pari ad Euro 4.815.

L'**accantonamento al fondo rischi** ammonta ad Euro 386.290 e fa riferimento al rischio per controversie legali legate ai sinistri.

L'adeguamento del fondo per tale importo, è frutto di un'approfondita analisi i cui elementi costituenti sono il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del costo sostenuto in relazione alla franchigia prevista, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche.

L'**accantonamento al fondo innovazione e progettazione** ammonta ad Euro 19.593 (non è mai stato utilizzato), ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 175.991, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 5.767 sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Ici / Imu	69.772	69.664	108
Altre Imposte e tasse varie	16.412	19.543	(3.131)

Minusvalenze da alienazione	5.969	1.050	4.919
Altri costi correnti	83.838	91.501	(7.661)
Totale	175.991	181.758	(5.767)

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 (per un importo di Euro 18.418 per il 2017 ed Euro 28.930 per il 2016).

Proventi e oneri finanziari

L'area finanziaria incide negativamente sul risultato d'esercizio per un ammontare di Euro (19.859).

I proventi finanziari ammontano ad Euro 13.554 e sono costituiti quasi totalmente da interessi attivi su depositi bancari e postali per Euro 10.909.

Gli oneri finanziari sono pari ad Euro 33.413 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 25.382, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 185 e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle commissioni di messa a disposizione dei fondi per anticipo fatture, per Euro 7.847. Come già detto nella descrizione dei debiti a medio lungo termine, sono compresi in questa voce gli oneri di accensione del mutuo contratto nel corso del 2017, 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	32.729
Altri	684
Totale	33.413

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

Proventi e oneri straordinari

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 2016.

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 37.591, quello delle partite passive straordinarie ad Euro 34.447, entrambi in prevalenza derivanti da componenti di reddito (ricavi e costi) carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

-

PARTITE ATTIVE STRAORDINARIE	2017	2016	Variazione
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA QUALITA' URBANA voce A.1	2.524	3.143	(619)
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA GLOBAL voce A.1	0	24.252	(24.252)
SOPRAVVENIENZE ATTIVE voce A.5	35.067	177.854	(142.787)
TOTALE	37.591	205.249	(167.658)

-

PARTITE PASSIVE STRAORDINARIE	2017	2016	Variazione
MATERIALI VOCI STRAORDINARIE voce B.6	704	1.735	(1.031)
SERVIZI VOCI STRAORDINARIE voce B.7	13.592	62.217	(48.625)
SALARI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.a	433	2.848	(2.415)
CONTRIBUTI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.b	1.300	1.274	26
SOPRAVVENIENZE PASSIVE VARIE voce B.14	18.418	28.930	(10.512)
TOTALE	34.447	97.004	(62.557)

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

Le imposte correnti sono pari ad Euro 235.890, di cui Euro 179.714 a titolo di IRES ed Euro 56.176 a titolo di IRAP; il saldo delle imposte anticipate è pari, invece, ad Euro (68.043) e i proventi da consolidamento ammontano ad Euro 21.960.

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Imposte correnti:	235.890	176.830	59.060
IRAP dell'esercizio	56.176	44.090	12.086
IRES dell'esercizio	179.714	132.740	46.974
Imposte anticipate	(68.043)	(13.906)	(54.137)
Imposte anticipate IRAP	(9.511)	(6.888)	(2.623)
Imposte anticipate IRES	(58.532)	(7.018)	(51.514)
Prov. da consolid.to	(21.960)	(26.398)	4.438
Proventi da consolid.to	(21.960)	(26.398)	4.438
Totale	145.887	136.526	9.361

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.431.064	1.431.064
Differenze temporanee nette	(1.431.064)	(1.431.064)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(284.921)	(46.301)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(58.532)	(9.511)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(343.453)	(55.812)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
FONDO CONTROVERSIE LEGALI	1.140.495	224.288	1.364.783	24,00%	327.548	3,90%	53.227
FONDO INNOVAZIONE	46.688	19.593	66.281	24,00%	15.907	3,90%	2.585

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	29
Operai	56
Totale Dipendenti	89

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

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 37.076. Ai sensi del punto 16 bis del medesimo articolo, si segnala che il Collegio Sindacale effettua anche la Revisione Legale dei Conti a partire dal mese di aprile 2012, per cui il compenso è così suddiviso:

- € 9.800 per l'attività di Revisione Legale
- € 27.276 per l'attività di Collegio Sindacale

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.000	37.076

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.800
Altri servizi di verifica svolti	27.276
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	37.076

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Rapporti con le parti correlate

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

Parti correlate	Immobilizzaz. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi

Controllanti: Rimini Holding Spa			175.130		
Comune di Rimini		3.896.235			15.088.992
Comune di Santarcangelo		378.559			1.366.939
Comune di Bellaria		485.575			1.762.680
Controllata: Amir Onoranze Funebri S.r.l.		70.552	9.234	89.229	258.307
Totali	0	4.830.921	184.364	89.229	18.476.918

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

I debiti nei confronti di Rimini Holding sono dovuti al consolidato fiscale Ires.

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 € 2.204.784.

Esistono garanzie (fidejussioni) fornite a terzi per Euro 5.800

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

Non risultano emersi fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 presenta un utile netto di Euro 321.223. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5% Euro 16.061

- a riserva straordinaria Euro 305.162

TOTALE Euro 321.223

Nota integrativa, parte finale

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

Rimini, 20 marzo 2018

L'Amministratore Unico

Andrea Succi