

ANTHEA S.R.L.**Bilancio al 31-12-2015**

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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	RIMINI HOLDING S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	135.287	117.368
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	173	266
7) altre	116.203	120.396
Totale immobilizzazioni immateriali	251.663	238.030
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.218.484	7.275.454
2) impianti e macchinario	492.217	548.425
3) attrezzature industriali e commerciali	256.622	254.917
4) altri beni	430.368	523.079
Totale immobilizzazioni materiali	8.397.691	8.601.875
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	110.192	110.192
Totale partecipazioni	110.192	110.192
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	341.000	0
Totale crediti verso imprese controllate	341.000	0
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.695	1.129
Totale crediti verso altri	1.695	1.129
Totale crediti	342.695	1.129
Totale immobilizzazioni finanziarie	452.887	111.321
Totale immobilizzazioni (B)	9.102.241	8.951.226
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	69.046	50.430
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	418.217	51.977
Totale rimanenze	487.263	102.407
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.343	226.691
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	25.394
Totale crediti verso clienti	119.343	252.085
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.960	59.064
Totale crediti verso imprese controllate	75.960	59.064
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.912.915	4.898.268
Totale crediti verso controllanti	4.912.915	4.898.268
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.429.617	49.647
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	69.685

Totale crediti tributari	1.429.617	119.332
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	3.423
esigibili oltre l'esercizio successivo	317.316	242.849
Totale imposte anticipate	317.316	246.272
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.737	47.757
Totale crediti verso altri	137.737	47.757
Totale crediti	6.992.888	5.622.778
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.127.949	1.451.468
3) danaro e valori in cassa	2.388	1.424
Totale disponibilità liquide	1.130.337	1.452.892
Totale attivo circolante (C)	8.610.488	7.178.077
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	11.978	53.243
Totale ratei e risconti (D)	11.978	53.243
Totale attivo	17.724.707	16.182.546
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
IV - Riserva legale	88.132	71.490
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	10.267	10.267
Varie altre riserve	75.603	75.601
Totale altre riserve	85.870	85.868
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	744.275	332.843
Utile (perdita) residua	744.275	332.843
Totale patrimonio netto	8.466.895	8.038.819
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	1.010.565	773.407
Totale fondi per rischi ed oneri	1.010.565	773.407
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	546.947	654.513
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.880	168.956
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.184.159	0
Totale debiti verso banche	1.478.039	168.956
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.600	0
Totale acconti	107.600	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.068.465	4.911.023
Totale debiti verso fornitori	5.068.465	4.911.023
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.290	13.328
Totale debiti verso imprese controllate	13.290	13.328
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.869	202.625
Totale debiti verso controllanti	248.869	202.625

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.722	726.918
Totale debiti tributari	94.722	726.918
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	254.401	250.496
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	254.401	250.496
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.303	393.456
Totale altri debiti	393.303	393.456
Totale debiti	7.658.689	6.666.802
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	41.611	49.005
Totale ratei e risconti	41.611	49.005
Totale passivo	17.724.707	16.182.546

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	4.850	4.850
Totale fideiussioni	4.850	4.850
Totale rischi assunti dall'impresa	4.850	4.850
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	1.832.415	805.641
Totale conti d'ordine	1.837.265	810.491

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.123.137	18.039.769
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	366.240	51.977
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	38.561	48.250
altri	385.605	471.903
Totale altri ricavi e proventi	424.166	520.153
Totale valore della produzione	19.913.543	18.611.899
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.025.035	1.066.618
7) per servizi	12.941.588	11.934.762
8) per godimento di beni di terzi	118.663	59.058
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.170.013	3.053.875
b) oneri sociali	1.066.835	1.021.232
c) trattamento di fine rapporto	9.117	10.411
d) trattamento di quiescenza e simili	191.092	186.556
e) altri costi	9.767	9.283
Totale costi per il personale	4.446.824	4.281.357
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.091	58.113
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	258.396	243.040
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.985	5.786
Totale ammortamenti e svalutazioni	330.472	306.939
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.616)	11.561
12) accantonamenti per rischi	394.061	220.603
13) altri accantonamenti	15.233	0
14) oneri diversi di gestione	136.308	136.573
Totale costi della produzione	19.389.568	18.017.471
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	523.975	594.428
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	341.000	0
Totale proventi da partecipazioni	341.000	0
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.578	45.987
Totale proventi diversi dai precedenti	15.578	45.987
Totale altri proventi finanziari	15.578	45.987
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.633	10.465
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.633	10.465
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	346.945	35.522
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	314.361	75.721

Totale proventi	314.361	75.721
21) oneri		
altri	194.365	70.013
Totale oneri	194.365	70.013
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	119.996	5.708
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	990.916	635.658
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	317.685	352.038
imposte anticipate	71.044	49.223
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	246.641	302.815
23) Utile (perdita) dell'esercizio	744.275	332.843

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

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. E' previsto un regime opzionale per la tassazione di gruppo, consistente nella determinazione in capo alla società controllante di un unico reddito imponibile, determinato dalla somma algebrica dei redditi netti dei soggetti aderenti e di conseguenza di un'unica imposta sul reddito delle società del gruppo.

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

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.

Struttura e contenuto del bilancio

Il seguente Bilancio costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, redatta in forma ordinaria ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, è stato redatto in conformità alle vigenti norme ed agli articoli 2423 e seguenti del C.C. integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C), 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 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, di durata indeterminata, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 3bis);
- gli effetti significativi di variazione nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 6-bis);
- l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427 c.c., punto 6-ter);
- non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel corso dell'esercizio (art. 2427, n. 8)
- non risultano impegni che non siano stati indicati nel bilancio (art. 2427, n. 9), mentre la composizione dei conti d'ordine è presentata più avanti nel corso del presente documento;
- l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi (art. 2427 c.c., punto 11);
- il numero ed il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società ed il numero ed il valore nominale delle nuove azioni della società sottoscritte durante l'esercizio (art. 2427 c.c., punto 17);
- le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni e i titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 18);
- le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 19);
- i finanziamenti effettuati dai soci alla società (art. 2427 c.c., punto 19-bis);
- i dati richiesti dall'art. 2447-septies e decies, con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2427 c.c., punti 20 e 21);
- le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sulla base di un apposito prospetto dal quale risulti il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio (art. 2427 c.c., punto 22).
- la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società (art. 2427 c.c., punto 22-ter).

Le informazioni relative all'attività della Società, ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2015 ed ai rapporti con la società controllante, sono state illustrate nella Relazione sulla gestione.

Criteri di valutazione

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

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

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

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

1. Immobilizzazioni immateriali

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

L'ammortamento è avvenuto secondo il metodo indiretto:

- 1) le licenze d'uso relative al software acquisito a tempo indeterminato sono state ammortizzate in cinque anni, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
- 2) le licenze d'uso relative al software acquisito a tempo determinato sono state ammortizzate in base alla durata del contratto, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
- 3) i costi di pubblicità per la valorizzazione del marchio sono stati capitalizzati in quanto aventi natura straordinaria ed essendo non ricorrenti, secondo quanto previsto dal Principio Contabile n. 24; sono stati ammortizzati in cinque anni, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
- 4) i marchi di fabbrica e commercio sono ammortizzati sistematicamente in un periodo di dieci esercizi, poiché si ritiene che la vita utile del bene si estrinsechi in tale periodo;

5) le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

2. Immobilizzazioni materiali

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

I costi di manutenzione e riparazione vengono imputati all'attivo patrimoniale solo nel caso in cui rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, mentre, in caso contrario, vengono 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	
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 Trattrici Macchine Mov. Terra	12,5	
Imp. Macch. Specifici: Imp Allarme/Video	20	
Imp. Macch. Specifici - Impti Telecom	20	
Fabbricati	3	

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

3. Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione nella società controllata Amir è iscritta al costo di acquisto; i depositi cauzionali sono iscritti al loro valore nominale. La voce include anche il credito relativo alla riserva straordinaria della controllata Amir, come da delibera dell'Assemblea dei Soci del 28/12/15.

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 in corso di lavorazione sono valutati in base ai costi sostenuti nel corso dell'esercizio, in quanto trattasi di loculi cimiteriali in corso di costruzione nel Comune di Santarcangelo di Romagna.

6. Crediti

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

7. Disponibilità liquide

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

8. Ratei e risconti

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

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

9. Fondi per rischi e oneri

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

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

10. Trattamento di Fine Rapporto

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

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

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

11. Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

12. Imposte sul reddito

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

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

Le *imposte differite* o anticipate sono contabilizzate in base alle aliquote degli esercizi in cui si 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 n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

13. Rischi, impegni e garanzie

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

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

14. Riconoscimento dei costi e dei ricavi

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

Nell'imputazione sia dei costi 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 immateriali

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 251.663, con un incremento di Euro 13.633 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

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	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	22.740	230.710	578	155.976	410.004
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.740	113.342	312	35.580	171.974
Valore di bilancio	-	117.368	266	120.396	238.030
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	72.188	-	11.536	83.724
Ammortamento dell'esercizio	-	54.269	93	15.729	70.091
Totale variazioni	-	17.919	(93)	(4.193)	13.633
Valore di fine esercizio					
Costo	-	302.898	578	167.512	470.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	167.611	405	51.309	219.325
Valore di bilancio	-	135.287	173	116.203	251.663

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, al completamento di un sistema di controllo di gestione avanzato per la reportistica direzionale e la definizione di indicatori di performance ed, in generale, per il rafforzamento dell'infrastruttura tecnologia volta a garantire il corretto funzionamento del sistema informativo aziendale.

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.397.691, con un decremento di Euro 204.184 rispetto al precedente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.551.918	674.059	437.489	898.367	9.561.833
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	276.463	125.634	182.572	375.288	959.957
Valore di bilancio	7.275.454	548.425	254.917	523.079	8.601.875
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.000	500	45.243	15.980	64.723
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	940	9.571	10.511
Ammortamento dell'esercizio	59.970	56.708	42.598	99.120	258.396
Totale variazioni	(56.970)	(56.208)	1.705	(92.711)	(204.184)
Valore di fine esercizio					
Costo	7.554.918	674.559	481.742	895.891	9.607.110
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	336.434	182.343	225.120	465.523	1.209.420
Valore di bilancio	7.218.484	492.217	256.622	430.368	8.397.691

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore storico di Euro 7.554.918, è costituita da costruzioni leggere (serre), destinate al servizio di gestione del verde pubblico per Euro 54.131, da terreni per Euro 5.677.209 e da fabbricati per Euro 1.823.578.

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 492.217, nel corso dell'esercizio hanno registrato decrementi per Euro 56.708; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 182.343.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di Euro 256.622, e nel corso dell'esercizio sono incrementati per Euro 1.705 per effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 225.120.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 430.368, comprende mobili ed arredi per Euro 29.064, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 44.067, autocarri ed automezzi per Euro 357.237.

Nel corso dell'esercizio il valore storico degli Altri beni è stato movimentato per Euro 18.456 a fronte di dismissioni, prevalentemente di autoveicoli, ed acquisizioni per Euro 15.980; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 90.235, per l'effetto combinato dell'ammortamento dell'esercizio e degli utilizzi/rettifiche al fondo.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle 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 1.695 e da crediti per dividendi da società controllate per Euro 341.000. I depositi saranno liquidabili oltre l'esercizio successivo.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

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

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2014 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2015 non è ancora stata approvato.

Dalla bozza di bilancio, che è stata presentata al Consiglio di Amministrazione in data 23 marzo 2016, risulta quanto segue: la società ha conseguito ricavi per Euro 2.675.160 e chiude l'esercizio con un utile stimato di Euro 198.349 e con un Patrimonio Netto di Euro 334.276.

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	341.000	341.000	341.000	-
Crediti immobilizzati verso altri	1.129	566	1.695	-	1.695
Totale crediti immobilizzati	1.129	341.566	342.695	341.000	1.695

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	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	63.627	476.928	110.192	100,00%	110.192
Totale							110.192

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	341.000	1.695	342.695
Totale	341.000	1.695	342.695

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 487.263 con un incremento di Euro 384.856 rispetto al precedente esercizio.

La variazione in aumento delle rimanenze è prevalentemente ascrivibile alla attività di costruzione dei loculi cimiteriali nel Comune di Santarcangelo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	50.430	18.616	69.046
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	51.977	366.240	418.217
Totale rimanenze	102.407	384.856	487.263

Attivo circolante: crediti

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

Il saldo alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 6.992.888 con un incremento di Euro 1.370.110 rispetto al 31 dicembre 2014; si rilevano decrementi nei crediti verso clienti, ed incrementi di crediti verso controllate, controllanti, nei crediti verso altri e soprattutto nei crediti tributari, dovuto al mancato incasso dell'iva a causa della norma definita "Split Payment".

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

Descrizione	31.12.2015			31.12.2014			Variazione
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	
Verso clienti	119.343		119.343	226.691	25.394	252.085	(132.742)
Verso controllate	75.960		75.960	59.064		59.064	16.896
Verso controllanti	4.912.915		4.912.915	4.898.268	0	4.898.268	14.647
Crediti tributari	1.429.617		1.429.617	49.647	69.685	119.332	1.310.285
Crediti imposte anticipate	0	317.316	317.316	3.423	242.849	246.272	71.044
Verso altri	137.737		137.737	47.757		47.757	89.980
Totale	6.675.572	317.316	6.992.888	5.284.850	337.928	5.622.778	1.370.110

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 119.343, sono decrementati di Euro 132.742 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 120.309 (inclusivi di crediti girati al Legale per il recupero per Euro 25.284), per fatture da emettere per Euro 7.436, nonché per note di credito da emettere per Euro 8.402 già al netto del fondo svalutazione crediti stanziato per Euro 21.210.

Il fondo svalutazione crediti, attraverso il quale si adegua il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo, è stato utilizzato nel corso dell'esercizio per un ammontare di Euro 410 e adeguato con un accantonamento di Euro 1.985. Segue il dettaglio delle movimentazioni che hanno interessato il Fondo Svalutazione Crediti:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Valore iniziale	19.635	16.188	3.447
Utilizzi	(410)	(2.339)	1.929
Accantonamenti	1.985	5.786	(3.801)
Totale	21.210	19.635	1.575

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

I **crediti verso controllate**, pari ad Euro 75.960, sono crediti costituiti dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2015 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società.

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 4.912.915, con un incremento di Euro 14.647 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 4.098.164, del Comune di Santarcangelo per Euro 137.477 e del Comune di Bellaria per Euro 677.274.

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 1.429.617, con un fortissimo incremento di Euro 1.310.285 rispetto al precedente esercizio, e sono relativi al Credito Iva venutosi a creare per effetto della norma definita "Split Payment" (Euro 1.354.819), al credito verso la Regione per Irap (Euro 74.798).

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 317.316, rappresentano il "credito fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2015. Nel dettaglio:

- Anticipate Ires per Euro 277.903
- Anticipate Irap per Euro 39.413

Il credito per imposte anticipate Ires esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad Euro 277.903 ed è relativo per Euro 273.716 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 pari ad Euro 4.187.

Il credito per imposte anticipate IRAP è integralmente esigibile oltre l'esercizio successivo, ed anche esso è 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 27,50%, mentre l'aliquota IRAP è pari al 3,90%. Poiché non si è in grado di prevedere quando verranno utilizzati tali fondi si è preferito stanziare le imposte anticipate con le aliquote vigenti per gli anni 2015 e 2016.

Nel corso dell'esercizio si è verificato il rilascio a conto economico delle imposte anticipate e rilevate nel precedente esercizio per Euro 50.761 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 6.713 per Imposte anticipate Irap, per un totale di Euro 57.474.

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

Bilancio al 31.12.2015

--	--	--	--

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2014 e rilasciate a conto economico al 31.12.2015	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Manutenzioni e riparazioni	12.451	27,50%	3.423
Accantonamenti al fondo rischi	172.136	31,40%	54.051

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 128.518 relative all'accantonamento ai fondi rischi sopra descritti.

I **crediti verso altri**, per un ammontare totale di Euro 137.737, sono costituiti per Euro 15.191 da rimborsi e conguagli INAIL, per Euro 373 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 110.611, da crediti verso banche relativamente agli interessi attivi maturati nel quanto trimestre per Euro 2.065 e da crediti diversi per Euro 8.885.

Variazioni 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	252.085	(132.742)	119.343	119.343	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	59.064	16.896	75.960	75.960	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.898.268	14.647	4.912.915	4.912.915	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	119.332	1.310.285	1.429.617	1.429.617	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	246.272	71.044	317.316	0	317.316
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47.757	89.980	137.737	137.737	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.622.778	1.370.110	6.992.888	6.675.572	317.316

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	119.343	119.343
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	75.960	75.960
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.912.915	4.912.915
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.429.617	1.429.617
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	317.316	317.316
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	137.737	137.737
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.992.888	6.992.888

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

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Al 31 dicembre 2015 ammontano ad Euro 1.130.337, con un decremento di Euro 322.555 rispetto al precedente esercizio, quando ammontavano ad Euro 1.452.892, e sono così composte:

- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 1.127.949;
- disponibilità di cassa per Euro 2.388.

Il decremento delle disponibilità bancarie è dovuto prevalentemente agli effetti della normativa definita "Split Payment" che prevede l'incasso immediato della sola voce Imponibile delle fatture attive emesse verso la Pubblica Amministrazione, che costituisce la totalità dei nostri Clienti, mentre l'iva non incassata viene recuperata tramite parziale compensazione e rimborso nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.451.468	(323.519)	1.127.949
Denaro e altri valori in cassa	1.424	964	2.388
Totale disponibilità liquide	1.452.892	(322.555)	1.130.337

Ratei e risconti attivi

La voce presenta un saldo di Euro 11.978 (riferibili prevalentemente a utenze, assicurazioni e tassa di proprietà automezzi), con un decremento di Euro 41.265 rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	53.243	(41.265)	11.978
Totale ratei e risconti attivi	53.243	(41.265)	11.978

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	Decrementi		
Capitale	7.548.618	-	-	-	-		7.548.618
Riserva legale	71.490	-	16.642	-	-		88.132
Altre riserve							
Riserva straordinaria o facoltativa	10.267	-	-	-	-		10.267
Varie altre riserve	75.601	-	-	2	-		75.603
Totale altre riserve	85.868	-	-	2	-		85.870
Utile (perdita) dell'esercizio	332.843	316.200	(16.642)	-	1	744.275	744.275
Totale patrimonio netto	8.038.819	316.200	-	2	1	744.275	8.466.895

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600
RISERVA DA ARR.UNITA' DI EURO	3
Totale	75.603

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 23 aprile 2015, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 16.642 a Riserva Legale
- Euro 316.200 a Distribuzione a Soci

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2015 è pari ad Euro 8.466.895, con un incremento netto di Euro 428.076, 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 DEI SOCI/CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	88.132	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	10.267	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	10.267
Varie altre riserve	75.603			-
Totale altre riserve	85.870			10.267
Totale	7.722.620			10.267
Residua quota distribuibile				10.267

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.UNITA' DI EURO	3	RISERVA DI UTILI	
Totale	75.603		

LEGENDA / NOTE:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 1.010.565, 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 15.233 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 394.061.

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 172.136 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	773.407	0	773.407
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	394.061	15.233	409.294
Utilizzo nell'esercizio	172.136	0	172.136
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	221.925	15.233	237.158
Valore di fine esercizio	995.332	15.233	1.010.565

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	773.407	773.407
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	409.294	409.294
Utilizzo nell'esercizio	172.136	172.136
Totale variazioni	237.158	237.158
Valore di fine esercizio	1.010.565	1.010.565

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR è pari ad Euro 546.947 con un decremento netto di Euro 107.566 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 9.117 e degli utilizzi del fondo per Euro 115.219, al lordo dell'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR maturata nel periodo (Euro 1.824). Un importo di Euro 360 è stato accantonato per l'Inps fondo tesoreria compreso nelle altre variazioni. 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 2015 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	654.513
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.117
Utilizzo nell'esercizio	115.219
Altre variazioni	(1.464)
Totale variazioni	(107.566)
Valore di fine esercizio	546.947

Debiti

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

I debiti al 31 dicembre ammontano ad Euro 7.658.689, con un incremento nell'anno di Euro 991.887 e sono così suddivisi, in raffronto al precedente esercizio, secondo le scadenze:

Descrizione	31.12.2015			31.12.2014			Variazione
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	
Debiti verso banche	293.880	1.184.159	1.478.039	168.956		168.956	1.309.083
Acconti da Clienti	107.600		107.600	0		0	107.600
Debiti verso fornitori	5.068.465		5.068.465	4.911.023		4.911.023	157.442
Debiti verso controllate	13.290		13.290	13.328		13.328	(38)
Debiti verso controllanti	248.869		248.869	202.625		202.625	46.244
Debiti tributari	94.722		94.722	726.918		726.918	(632.196)
Debiti verso Istituti di previdenza	254.401		254.401	250.496		250.496	3.905
Altri debiti	393.303		393.303	393.456		393.456	(153)
Totale	6.474.530	1.184.159	7.658.689	6.666.802	0	6.666.802	991.887

I **debiti verso banche** sono costituiti prevalentemente dalle rate residue relative al contratto di mutuo chirografario sottoscritto con la Banca di Rimini in data 1 dicembre 2015, per un importo di Euro 1.500.000; le rate in pagamento entro 12 mesi ammontano ad Euro 291.721 e la quota oltre i 12 mesi è pari ad Euro 1.184.159; per il residuo sono costituiti dall'addebito degli oneri bancari relativi all'ultimo trimestre e delle carte di credito aziendali.

Gli **acconti** versati dagli acquirenti dei loculi in costruzione presso il Cimitero di Santarcangelo di Romagna ammontano ad Euro 107.600.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 5.068.465, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 157.442. L'esposizione nei confronti dei fornitori è

costituita per Euro 3.092.622 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 2.034.289 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 58.446.

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Fornitori	3.092.622	3.474.565	(381.943)
Fatture da ricevere	2.034.289	1.450.538	583.751
Note di credito da ricevere	(58.446)	(14.080)	(44.366)
Totale	5.068.465	4.911.023	157.442

I **debiti verso controllate**, pari ad Euro 13.390, sono costituiti dai debiti derivanti dal servizio di polizia mortuaria (che la scrivente realizza nei confronti del Comune di Rimini e per la quale si avvale dell'opera della controllata) e dai servizi collegati ai funerali sociali.

I **debiti verso controllanti**, pari ad Euro 248.869, sono maturati nei confronti di Rimini Holding per effetto del rilevamento imposte anno 2015 (IRES) e trasferiti alla Controllante in adempimento del Contratto di Consolidamento fiscale in essere.

I **debiti tributari** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'Erario per un ammontare di Euro 94.722 e non ancora scaduti.

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

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Irap	0	1.927	(1.927)
Erario c/imp. Sost. Riv TFR	319	0	319
IVA a debito in sospensione	1.696	628.597	(626.901)
Ritenute personale dipendente e autonomi	92.708	96.394	(3.686)
Totale	94.722	726.918	(632.196)

Si evidenzia che il credito per ritenute subite, nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31.12.2015 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 complessivi Euro 79.315. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 13.393.

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 254.401, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Inps	132.729	120.188	12.541
Inpdap	67.034	72.695	(5.661)
Altri fondi di previdenza complementare	10.864	10.375	490

Debiti previdenziali su ratei del personale	31.774	35.182	(3.408)
Altri debiti	11.999	12.056	(57)
Totale	254.401	250.496	3.905

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 10.864) e gli Altri debiti (Euro 11.999) rilevano per incidenza rispettivamente il Previambiente ed il Previandai.

Al 31 dicembre 2015 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 393.303, con un decremento di Euro 153 rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	183.013	174.208	8.806
Ratei del personale	100.861	108.959	(8.098)
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	9.776	9.672	104
Altri debiti	99.653	100.618	(965)
Totale	393.303	393.456	(153)

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2015.

I ratei del personale incidono per euro 100.861, il debito per il Fondo TFR presso la Tesoreria Inps ammonta ad Euro 9.776. 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.

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	168.956	1.309.083	1.478.039	293.880	1.184.159
Acconti	0	107.600	107.600	107.600	-
Debiti verso fornitori	4.911.023	157.442	5.068.465	5.068.465	-
Debiti verso imprese controllate	13.328	(38)	13.290	13.290	-
Debiti verso controllanti	202.625	46.244	248.869	248.869	-
Debiti tributari	726.918	(632.196)	94.722	94.722	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	250.496	3.905	254.401	254.401	-
Altri debiti	393.456	(153)	393.303	393.303	-
Totale debiti	6.666.802	991.887	7.658.689	6.474.530	1.184.159

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	ESTERO NON U.E.	Totale
Debiti verso banche	1.478.039	-	1.478.039
Acconti	107.600	-	107.600
Debiti verso fornitori	5.063.386	5.079	5.068.465
Debiti verso imprese controllate	13.290	-	13.290
Debiti verso imprese controllanti	248.869	-	248.869
Debiti tributari	94.722	-	94.722
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	254.401	-	254.401
Altri debiti	393.303	-	393.303
Debiti	7.653.610	5.079	7.658.689

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 41.611 e sono dovuti al rinvio all'esercizio 2016 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	628	(628)	-
Altri risconti passivi	48.377	(6.766)	41.611
Totale ratei e risconti passivi	49.005	(7.394)	41.611

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Esistono Fidejussioni bancarie rilasciate a enti locali clienti a garanzia dei servizi da svolgere per Euro 4.850 e garanzie ricevute da fornitori per Euro 1.832.415, che si è deciso di indicare tra gli "Altri Conti d'Ordine".

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 19.913.543 con un incremento di Euro 1.301.644 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	4.687.181
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	4.656.693
GLOBAL SERVICE	8.565.524
SERVIZI CIMITERIALI	1.006.965
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	206.774
Totale	19.123.137

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	19.123.137
Totale	19.123.137

I **ricavi** di gestione conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 19.123.137, con un incremento di Euro 1.083.368 rispetto al precedente esercizio, così suddivisi per settore:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
<i>Manutenzione Strade e segnaletica</i>	<i>4.687.181</i>	<i>3.819.288</i>	<i>867.893</i>
<i>Verde pubblico e lotta antiparassitaria</i>	<i>4.656.693</i>	<i>4.502.222</i>	<i>154.471</i>
Servizi settore Qualità Urbana	9.343.873	8.321.510	1.022.364
Global Service	8.565.524	8.594.691	(29.167)
Servizi Cimiteriali	1.006.965	963.630	43.335
Altri Ricavi per Servizi	206.774	159.938	46.836
Totale	19.123.137	18.039.769	1.083.368

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 16.359.247, del Comune di Santarcangelo per Euro 660.069, del Comune di Bellaria per Euro 1.750.392; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni ed Enti Locali è di Euro 372.552.

La **variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**, pari ad Euro 366.240, è relativa ai loculi in costruzione presso il Cimitero di Santarcangelo di R. e destinati alla vendita ad ultimazione dei lavori.

Gli **altri ricavi e proventi** sono pari ad Euro 424.166, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 95.987 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
<i><u>Altri ricavi e proventi:</u></i>			
Risarcimenti danni	23.277	99.930	(76.653)
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	554	556	(2)
Affitti Attivi	48.562	80.322	(31.761)
Plusvalenze da alienazione	884	17.581	(16.698)
Altri ricavi e proventi vari	307.426	265.964	41.462
<i><u>Contributi:</u></i>			
Contributi in conto esercizio	38.561	48.250	(9.689)
Contributi in conto impianti	4.903	7.550	(2.648)
Totale	424.166	520.153	(95.987)

Gli altri e ricavi e proventi maturati nei confronti del Comune di Rimini sono pari ad Euro 33.904: 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 11.404 complessivi; il progetto della scuola sostenibile e la sicurezza dei luoghi del Capodanno hanno generato ricavi per Euro 22.500.

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

Gli altri ricavi e proventi vari sono stati realizzati prevalentemente nei confronti della controllata Amir: per Euro 136.042 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.

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.

I contributi in conto impianti, 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 1.025.035, con un decremento di Euro 41.583 rispetto al precedente esercizio. La variazione in diminuzione è riconducibile ad una generalizzata politica di contenimento dei costi.

Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	847.728	885.856	(38.128)
Carburanti e lubrificanti	104.848	114.610	(9.761)
Ricambistica per manutenzioni	34.592	25.220	9.372
Acquisti vari	37.867	40.932	(3.065)
Totale	1.025.035	1.066.618	(41.583)

I **costi per servizi**, pari ad Euro 12.941.588, sono incrementati di Euro 1.006.826 rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	7.793.825	7.275.036	518.789
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	68.013	67.307	707
Spese per utenze	3.386.596	3.359.687	26.909
Manutenzioni, Riparazioni e Gestione "Flotta"	188.584	147.943	40.642
Compensi Collegio Sindacale	36.924	35.620	1.304
Compensi Consiglio di Amministrazione	43.493	43.014	479
Altre spese per pubblicità	0	13.102	(13.102)
Spese per lavoro interinale, co.co.pro. e stagisti	318.181	219.719	98.462
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	204.729	241.564	(36.835)
Assicurazioni e spese gestione pratiche	249.041	230.366	18.675
Spese telefoniche e postali	80.308	74.195	6.113
Addestramento e Formazione	29.805	25.533	4.272
Loculi in costruzione	366.240	51.977	314.263
Altri costi per servizi	175.849	149.699	26.150
Totale	12.941.588	11.934.762	1.006.826

Nel dettaglio, le variazioni più rilevanti si registrano nella voce lavoro di terzi per la produzione di servizi e spese per lavoro interinale ascrivibili all'incremento del fatturato, cresciuto in particolar modo nella componente straordinaria, che risulta per sua natura più difficilmente pianificabile e quindi gestibile con le risorse ordinarie. Un'ulteriore importante incremento si registra alla voce di costo relativa alle spese sostenute per la costruzione di loculi nel Cimitero di Santarcangelo di Romagna, destinati una volta ultimati, alla vendita. 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 l'azzeramento dei costi di pubblicità e il consistente 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 licenza uso software, i servizi di Polizia Mortuaria e i funerali sociali.

I costi per godimento di beni di terzi, pari ad Euro 118.663, con un incremento di Euro 59.605 rispetto al precedente esercizio, sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2014	Variazione
Noleggi automezzi	91.069	34.609	56.460
Altri noleggi	27.594	24.449	3.145
Totale	118.663	59.058	59.605

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

I **costi del personale**, pari ad Euro 4.446.824, presentano un incremento di Euro 165.467 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Salari e stipendi	3.170.013	3.053.875	116.138
Oneri sociali	1.066.835	1.021.232	45.603
Trattamento fine rapporto	9.117	10.411	(1.294)
Trattamento di quiescenza e simili	191.092	186.556	4.536
Altri costi del personale	9.767	9.283	484
Totale	4.446.824	4.281.357	165.467

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2015, deriva un saldo negativo di 2 dipendenti.

A fronte di 5 operai pensionati per raggiunti limiti di età, si è provveduto a inserirne 3 a tempo indeterminato (di cui 1 già presente in azienda con contratto interinale); inoltre 4 dipendenti a tempo determinato sono stati assunti a tempo indeterminato, a fronte della necessità di consolidare stabilmente la forza lavoro, cogliendo contestualmente l'opportunità offerta dal Job's Act in termini di importanti benefici fiscali ed eventuale flessibilità in uscita.

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 90, così suddivisi: dirigenti 1, quadri 3, impiegati 24 e operai 62.

Il personale in forza al 31 dicembre 2015 è pari a 89 unità: 1 dirigente, 3 quadri, 24 impiegati e 61 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, alla sostituzione di un contratto interinale in lavoro dipendente e al rientro, all'inizio del 2015, di due maternità.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 330.472, con un incremento di Euro 23.533 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Ammortamento immateriale	70.091	58.113	11.978
Ammortamento materiale	258.396	243.040	15.356
Svalutazione crediti	1.985	5.786	(3.801)
Totale	330.472	306.939	23.533

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, del sistema di controllo di gestione evoluto 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 merci** e materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci è pari ad Euro -18.616.

L'**accantonamento al fondo rischi** ammonta ad Euro 394.061 e fa riferimento al rischio per controversie legali legate ai sinistri.

L'adeguamento del fondo per tale importo, è frutto di una 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 Euro 15.233 (non è mai utilizzato), ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 136.308, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 265 sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Ici / Imu	69.664	69.665	(1)
Altre Imposte e tasse varie	16.609	17.847	(1.238)
Minusvalenze da alienazione	1.564	3.608	(2.044)
Altri costi correnti	48.471	45.453	3.018
Totale	136.308	136.573	(265)

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, ecc.

Proventi e oneri finanziari

L'area finanziaria incide positivamente sul risultato d'esercizio per un ammontare di Euro 346.945.

I proventi da partecipazione a società controllate ammontano ad Euro 341.000 e sono ascrivibili alla distribuzione della riserva straordinaria da parte di Amir OF (delibera Assemblea dei Soci del 28/12/2015).

I proventi finanziari ammontano ad Euro 15.578 e sono costituiti quasi totalmente da interessi attivi su depositi bancari e postali per Euro 15.578 (effetto dei migliorati tempi di incasso, della costante attenzione alle dinamiche di tesoreria e alla ricerca delle migliori condizioni praticate dagli istituti di credito).

Si evidenzia che tale importo risulta in forte decremento rispetto l'esercizio precedente (Euro 45.987 nel 2014) dovuto sia al forte calo dei tassi di interessi attivi e sia, soprattutto, all'impatto negativo sulla liquidità aziendale dovuto alla normativa Split Payment. Questa prevede il mancato incasso dell'iva relativa alle fatture di vendita e modalità di compensazione e/o rimborso di tale posta, decisamente penalizzanti per le aziende.

Gli oneri finanziari sono pari ad Euro 9.633 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 2.886, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 478 e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle commissioni di messa a disposizione dei fondi per anticipo fatture, per Euro 6.269.

Si informa che le condizioni relative ai rapporti bancari e in particolar modo interessi passivi per anticipo fatture e commissioni di messa a disposizione dei fondi, sono stati ridiscussi e sensibilmente ridotti nel corso dell'esercizio.

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	9.141
Altri	492
Totale	9.633

Proventi e oneri straordinari

L'area straordinaria incide sul risultato d'esercizio con un saldo positivo pari ad Euro 119.996.

I proventi straordinari ammontano ad Euro 314.361 e sono relativi a proventi da consolidamento per Euro 3.863 e sopravvenienze attive per un ammontare di Euro 310.497, derivanti da componenti positivi di reddito carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

Le sopravvenienze attive sono da ricondurre principalmente a dei conguagli utenze da riaddebitare ai Comuni di Rimini e Bellaria relative alla gestione del Servizio di Global Service erogato in esercizi precedenti.

Gli oneri straordinari, pari ad Euro 194.365, sono relativi a sopravvenienze passive, prevalentemente riconducibili ad addebiti di utenze relative ad esercizi precedenti, nel quadro della gestione del servizio di Global Service erogato nei confronti dei Comuni di Rimini e Bellaria.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte correnti sono pari ad Euro 317.685, di cui Euro 254.651 a titolo di IRES ed Euro 63.034 a titolo di IRAP; le imposte anticipate sono pari, invece, ad Euro (71.044).

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Imposte correnti:	317.685	352.038	(34.353)
IRAP dell'esercizio	63.034	137.832	(74.798)
IRES dell'esercizio	254.651	214.206	40.445
Imposte anticipate	(71.044)	(49.223)	(21.821)
Imposte anticipate IRAP	(9.249)	(7.176)	(2.073)
Imposte anticipate IRES	(61.795)	(42.047)	(19.748)
Totale	246.641	302.815	(56.174)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.010.564	1.010.564
Differenze temporanee nette	(1.010.564)	(1.010.564)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(216.111)	(30.163)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(61.794)	(9.249)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(277.905)	(39.412)

Dettaglio 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
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	12.451	(12.451)	-	-	-	-	-
FONDO CONTROVERSIE LEGALI	773.406	221.925	995.331	27,50%	273.716	3,90%	38.818
FONDO INNOVAZIONE	-	15.233	15.233	27,50%	4.189	3,90%	594

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	24
Operai	62
Totale Dipendenti	90

Compensi amministratori e sindaci

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 36.924. 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
- € 27.124 per l'attività di Collegio Sindacale

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale.

	Valore
Compensi a amministratori	36.000
Compensi a sindaci	36.924
Totale compensi a amministratori e sindaci	72.924

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.800
Altri servizi di verifica svolti	27.124
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	36.924

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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

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

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

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	196.777.757	199.473.499
C) Attivo circolante	18.155.752	26.384.855
D) Ratei e risconti attivi	48.426	48.029
Totale attivo	214.981.935	225.906.383
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	100.000.000	100.000.000
Riserve	100.520.454	99.697.723
Utile (perdita) dell'esercizio	1.610.604	1.556.964
Totale patrimonio netto	202.131.058	201.254.687
B) Fondi per rischi e oneri	1.133.131	1.120.728
D) Debiti	11.717.746	23.530.968
Totale passivo	214.981.935	225.906.383

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	2	7
B) Costi della produzione	281.195	1.341.858
C) Proventi e oneri finanziari	4.549.227	3.389.520
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(2.674.356)	(685.871)
E) Proventi e oneri straordinari	(1.203)	175.603
Imposte sul reddito dell'esercizio	(18.129)	(19.563)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.610.604	1.556.964

Nota Integrativa parte finale

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	Immobilizzazioni finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:					
Rimini Holding Spa			248.869		
Comune di Rimini		4.098.164			16.393.643
Comune di Santarcangelo		137.477			1.026.309
Comune di Bellaria		677.274			1.750.392
Controllata:					
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	341.000	75.960	13.290	80.040	266.042
Totali	341.000	4.988.875	262.159	80.040	19.436.385

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. Tra i ricavi riclassificati nei confronti del Comune di Santarcangelo figurano, inoltre, le rimanenze dei loculi in corso di costruzione e non ancora ultimati.

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, nonché da anticipazioni di varie spese.

Conclusioni

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

Rimini, 25 marzo 2016

L'Amministratore Unico

Andrea Succi