

ANTHEA S.R.L.

Sede in VIA DELLA LONTRA 30 - 47923 RIMINI (RN)
Codice Fiscale 03730240409 - Numero Rea RN 00000305917
P.I.: 03730240409

Capitale Sociale Euro 7.548.618 i.v.

Forma giuridica: Società a responsabilità 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

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	1.170
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	117.368	89.437
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	266	324
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	120.396	77.254
Totale immobilizzazioni immateriali	238.030	168.185
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.275.454	7.328.900
2) impianti e macchinario	548.425	400.755
3) attrezzature industriali e commerciali	254.917	232.332
4) altri beni	523.079	553.416
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	8.601.875	8.515.403
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	110.192	110.192
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	110.192	110.192
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.129	18.358
Totale crediti verso altri	1.129	18.358
Totale crediti	1.129	18.358
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	111.321	128.550
Totale immobilizzazioni (B)	8.951.226	8.812.138
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	50.430	61.991
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	51.977	0
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	102.407	61.991
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.691	282.246
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.394	0
Totale crediti verso clienti	252.085	282.246
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.064	192.521
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	59.064	192.521
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.898.268	4.367.092
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	29.390
Totale crediti verso controllanti	4.898.268	4.396.482
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.647	36.563
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.685	69.685
Totale crediti tributari	119.332	106.248
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.423	8.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	242.849	188.499
Totale imposte anticipate	246.272	197.049
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.757	128.749
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	47.757	128.749
Totale crediti	5.622.778	5.303.295
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.451.468	2.437.758
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	1.424	1.786
Totale disponibilità liquide	1.452.892	2.439.544
Totale attivo circolante (C)	7.178.077	7.804.830

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	53.243	51.773
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	53.243	51.773
Totale attivo	16.182.546	16.668.741
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	71.490	54.480
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	10.267	10.267
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	75.601	75.602
Totale altre riserve	85.868	85.869
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	332.843	340.197
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	332.843	340.197
Totale patrimonio netto	8.038.819	8.029.164
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	773.407	589.416
Totale fondi per rischi ed oneri	773.407	589.416
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	654.513	733.156
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.956	159.642
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	165.768

Totale debiti verso banche	168.956	325.410
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.911.023	5.101.154
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	4.911.023	5.101.154
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.328	2.593
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	13.328	2.593
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.625	147.995
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	202.625	147.995
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	726.918	1.000.358
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	726.918	1.000.358
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.496	247.481
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	250.496	247.481
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.456	459.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	393.456	459.734
Totale debiti	6.666.802	7.284.725
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	49.005	32.280
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	49.005	32.280
Totale passivo	16.182.546	16.668.741

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	4.850	4.850
Totale fideiussioni	4.850	4.850
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	4.850	4.850
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	805.641	656.516
Totale conti d'ordine	810.491	661.366

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.039.769	18.142.375
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	51.977	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	48.250	43.999
altri	471.903	398.854
Totale altri ricavi e proventi	520.153	442.853
Totale valore della produzione	18.611.899	18.585.228
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.066.618	1.087.900
7) per servizi	11.934.762	11.932.965
8) per godimento di beni di terzi	59.058	63.053
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.053.875	3.074.474
b) oneri sociali	1.021.232	1.039.472
c) trattamento di fine rapporto	10.411	15.437
d) trattamento di quiescenza e simili	186.556	186.579
e) altri costi	9.283	1.098
Totale costi per il personale	4.281.357	4.317.060
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	58.113	43.340
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	243.040	230.940
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.786	7.445
Totale ammortamenti e svalutazioni	306.939	281.725
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.561	(10.465)
12) accantonamenti per rischi	220.603	248.074
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	136.573	157.751
Totale costi della produzione	18.017.471	18.078.063
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	594.428	507.165
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	45.987	56.573
Totale proventi diversi dai precedenti	45.987	56.573
Totale altri proventi finanziari	45.987	56.573
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	10.465	15.268
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.465	15.268
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	35.522	41.305
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	75.721	148.889
Totale proventi	75.721	148.889
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	70.013	76.430
Totale oneri	70.013	76.430
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	5.708	72.459
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	635.658	620.929
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	352.038	294.843
imposte differite	-	-
imposte anticipate	49.223	14.111
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	302.815	280.732
23) Utile (perdita) dell'esercizio	332.843	340.197

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

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.

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 e sugli indicatori di redditività di cui sia stata data comunicazione (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 2014 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 immobilizzazione 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%.

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
Costi Di Pubblicità	20

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	
Costruzioni Leggere, Tettoie, Baracche	10	

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

3. Immobilizzazioni finanziarie

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

4. Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

5. Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie 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 238.029, con un incremento di Euro 68.844 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	159.897	578	98.829	282.044
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.570	70.460	254	21.576	113.860
Valore di bilancio	1.170	89.437	324	77.254	168.185
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	70.812	-	57.146	127.958
Ammortamento dell'esercizio	1.170	42.882	58	14.003	58.113
Totale variazioni	(1.170)	27.930	(58)	43.143	69.845
Valore di fine esercizio					
Costo	22.740	230.709	578	155.975	410.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.740	113.342	312	35.579	171.973
Valore di bilancio	0	117.368	266	120.396	238.030

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, all'implementazione 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.

I costi pubblicità iscritti a bilancio sono stati sostenuti per la valorizzazione del marchio "Amir", oggetto di un contratto di licensing del marchio tra la scrivente società e la controllata Amir Onoranze Funebri S.r.l.

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.601.875, con un decremento di Euro 86.473 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	7.545.846	478.508	377.392	849.478	9.251.224
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	216.947	77.753	145.060	296.062	735.822
Valore di bilancio	7.328.900	400.755	232.332	553.416	8.515.403
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	6.072	195.551	76.144	90.150	367.917
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	15.772	22.632	38.404
Ammortamento dell'esercizio	59.517	47.881	37.787	97.855	243.040
Totale variazioni	(53.445)	147.670	22.585	(30.337)	86.473
Valore di fine esercizio					
Costo	7.551.918	674.059	437.489	898.367	9.561.833
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	276.464	125.634	182.572	375.288	959.958
Valore di bilancio	7.275.454	548.425	254.917	523.079	8.601.875

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore storico di Euro 7.545.846, è costituita da costruzioni leggere (serre), destinate al servizio di gestione del verde pubblico per Euro 45.059, 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 548.425, nel corso dell'esercizio hanno registrato incrementi per Euro 195.551; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 125.634.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di Euro 254.917, e nel corso dell'esercizio sono incrementati per Euro 60.097 per effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 37.512.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 523.079, comprende mobili ed arredi per Euro 31.497, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 54.158, autocarri ed automezzi per Euro 437.424.

Nel corso dell'esercizio il valore storico degli Altri beni è stato movimentato per Euro 48.889 a fronte di nuove acquisizioni e dismissioni, prevalentemente di autoveicoli; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 79.226, 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 e da depositi cauzionali per contratti di fornitura per Euro 1.129.

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
Variazioni nell'esercizio		
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 2013 approvato, in quanto la bozza di bilancio al 31 dicembre 2014 non è ancora stata approvata.

Dalla bozza di bilancio, che sarà presentata al Consiglio di Amministrazione in data 26 aprile 2015, risulta quanto segue: la società ha conseguito ricavi per Euro 2.351.892 e chiude l'esercizio con un utile stimato di Euro 63.627 e , conseguentemente, un Patrimonio Netto di Euro 476.928.

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 oltre 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	18.358	(17.229)	1.129	1.129
Totale crediti immobilizzati	18.358	(17.229)	1.129	1.129

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	Valore a bilancio o corrispondente credito
AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.	VIA DARIO CAMPANA 59-47922 RIMINI (110.192	61.563	413.301	110.192	110.192
Totale						110.192

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	1.129	1.129
Totale	1.129	1.129

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolanteRimanenze

Le rimanenze di materie prime e prodotti in corso di lavorazione sono pari ad Euro 102.407 con un incremento di Euro 40.416 rispetto al precedente esercizio.

La variazione in aumento delle rimanenze è 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	61.991	(11.561)	50.430
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	51.977	51.977
Totale rimanenze	61.991	40.416	102.407

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 5.622.778 con un incremento di Euro 319.483 rispetto al 31 dicembre 2013; si rilevano decrementi nei crediti verso clienti, crediti verso controllate e nei crediti verso altri.

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

Descrizione	31.12.2014			31.12.2013			Variazione
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	
Verso clienti	226.691	25.394	252.085	282.246		282.246	(30.161)
Verso controllate	59.064		59.064	192.521		192.521	(133.457)
Verso controllanti	4.898.268		4.898.268	4.367.092	29.390	4.396.482	501.786
Crediti tributari	49.647	69.685	119.332	36.563	69.685	106.248	13.084
Crediti imposte anticipate	3.423	242.849	246.272	8.550	188.499	197.049	49.223
Verso altri	47.757		47.757	128.749		128.749	(80.992)
Totale	5.284.850	337.928	5.622.778	5.015.721	287.574	5.303.295	319.483

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 252.085, sono decrementati di Euro 30.161 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 267.454 (inclusivi di crediti girati al Legale per il recupero per Euro 25.394), per fatture da emettere per Euro 4.327, nonché per note di credito da emettere per Euro 61 già al netto del fondo svalutazione crediti stanziato per Euro 19.635.

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 2.339 e adeguato con un accantonamento di Euro 5.786. Segue il dettaglio delle movimentazioni che hanno interessato il Fondo Svalutazione Crediti:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Valore iniziale	16.188	11.373	4.815

Utilizzi	(2.339)	(2.630)	291
Accantonamenti	5.786	7.445	(1.659)
Totale	19.635	16.188	3.447

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 59.064, sono crediti costituiti prevalentemente dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2014 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società (Euro 57.942).

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 4.898.268, con un incremento di Euro 501.786 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 3.779.694, nei confronti del Comune di Santarcangelo per Euro 148.234, nei confronti del Comune di Bellaria per Euro 963.801, nonché per Euro 6.539 nei confronti del Comune di Rimini a fronte di risarcimenti passivi nell'ambito della gestione assicurativa condivisa con l'ente.

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 119.332, con un incremento di Euro 13.084 rispetto al precedente esercizio, e sono relativi prevalentemente all'istanza di rimborso Ires per detrazioni Irap (Euro 69.685), al credito derivante dalla liquidazione mensile IVA (Euro 47.037), al credito d'imposta derivante dal versamento maggiore dell'acconto imposta sostitutiva rivalutazione TFR rispetto a quanto dovuto per Euro 2.263, nonché dal saldo dell'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR per Euro 274.

Le **imposte anticipate**, pari ad Euro 246.272, rappresentano il "credito fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2014. Nel dettaglio:

- Anticipate Ires per Euro 216.108
- Anticipate Irap per Euro 30.164

Il credito per imposte anticipate Ires esigibile entro l'esercizio successivo è pari ad Euro 3.423, a fronte della quota di competenza (un quinto) di rilascio a conto economico del costo di manutenzioni e riparazioni indeducibile fiscalmente ed accantonato durante la gestione, mentre quello esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad Euro 212.685 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.

Il credito per imposte anticipate IRAP è integralmente esigibile oltre l'esercizio successivo, in quanto originato dagli accantonamenti al fondo rischi controversie legali, 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%.

Nel corso dell'esercizio si è verificato il rilascio a conto economico delle imposte anticipate e rilevate nel precedente esercizio per Euro 18.618 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 1.428 per Imposte anticipate Irap, per un totale di Euro 20.046.

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

Bilancio al 31.12.2014

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2013 e rilasciate a conto economico al 31.12.2014	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Manutenzioni e riparazioni	31.089	27,50%	8.549
Accantonamenti al fondo rischi	36.613	31,40%	11.496

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 69.269 relative all'accantonamento al fondo rischi e controversie legali.

I **crediti verso altri**, per un ammontare totale di Euro 47.757, sono costituiti per Euro 30.410 da rimborsi e conguagli INAIL, per Euro 123 per crediti vari INPS, per Euro 610 per crediti vari INPDAP, da crediti verso fornitori per pagamenti anticipati rispetto all'erogazione del servizio per Euro 8.196, da crediti verso banche relativamente agli interessi attivi maturati nel quanto trimestre per Euro 1.569 e da crediti diversi per Euro 6.849.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	282.246	(30.161)	252.085
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	192.521	(133.457)	59.064
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.396.482	501.786	4.898.268
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	106.248	13.084	119.332
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	197.049	49.223	246.272
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.749	(80.992)	47.757
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.303.295	319.483	5.622.778

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 2014 ammontano ad Euro 1.452.892, con un considerevole decremento rispetto al precedente esercizio, quando ammontavano ad Euro 2.439.544, e sono così composte:

- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 1.451.468;
- disponibilità di cassa per Euro 1.424.

Il decremento delle disponibilità bancarie è riconducibile ad un mix di fattori, tra i quali i più rilevanti risultano l'aumento dei crediti e delle immobilizzazioni materiali e immateriali, contestualmente alla riduzione dei debiti tributari e verso fornitori.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.437.758	(986.290)	1.451.468
Denaro e altri valori in cassa	1.786	(362)	1.424
Totale disponibilità liquide	2.439.544	(986.652)	1.452.892

Ratei e risconti attivi

La voce, per un totale di Euro 53.243, è costituita esclusivamente da risconti attivi, prevalentemente relativi al costo derivante dai contratti di assicurazione sottoscritti, tasse di proprietà automobilistiche e utenze varie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	51.773	1.470	53.243
Totale ratei e risconti attivi	51.773	1.470	53.243

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 nettoVariazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	7.548.618	-	-	-		7.548.618
Riserva legale	54.480	-	17.010	-		71.490
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	10.267	-	-	-		10.267
Varie altre riserve	75.602	-	-	1		75.601
Totale altre riserve	85.869	-	-	1		85.868
Utile (perdita) dell'esercizio	340.197	(323.187)	(17.010)	-	332.843	332.843
Totale patrimonio netto	8.029.164	(323.187)	-	1	332.843	8.038.819

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600
RISERVA DA ARR.UNITA' DI EURO	1
Totale	75.601

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 29 aprile 2014, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 17.010 a Riserva Legale
- Euro 323.187 a Distribuzione a Soci

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2014 è pari ad Euro 8.038.818, con un incremento netto di Euro 9.654, 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	71.490	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	75.601			-
Totale altre riserve	85.868			-
Totale	7.705.976			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	1	RISERVA DI UTILI	
Totale	75.601		

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneriInformazioni sui fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 773.407, è rappresentativo 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, si è ritenuto di adeguare il fondo per un importo pari ad Euro 95.603.

E' 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 è stato utilizzato per Euro 36.613 a copertura dei rimborsi per incidenti avvenuti nel corso dei precedenti esercizi, le cui pratiche si sono concluse nell'anno in corso.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	589.416	589.416
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	220.603	220.603
Utilizzo nell'esercizio	36.613	36.613
Altre variazioni	1	1
Totale variazioni	183.991	183.991
Valore di fine esercizio	773.407	773.407

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR è pari ad Euro 654.513 con un decremento netto di Euro 78.643 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 10.411 e degli utilizzi del fondo per Euro 87.909, al lordo dell'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR maturata nel periodo (Euro 1.145). 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 2014 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	733.156
Variazioni nell'esercizio	

Accantonamento nell'esercizio	10.411
Utilizzo nell'esercizio	87.909
Altre variazioni	(1.145)
Totale variazioni	(78.643)
Valore di fine esercizio	654.513

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 é 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 6.666.802, con un consistente decremento nell'anno di Euro 617.923 e sono così suddivisi, in raffronto al precedente esercizio, secondo le scadenze:

Descrizione	31.12.2014			31.12.2013			Variazione
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	
Debiti verso banche	168.956		168.956	159.642	165.768	325.410	(156.454)
Debiti verso fornitori	4.911.023		4.911.023	5.101.154		5.101.154	(190.131)
Debiti verso controllate	13.328		13.328	2.593		2.593	10.735
Debiti verso controllanti	202.625		202.625	147.995		147.995	54.630
Debiti tributari	726.918		726.918	1.000.358		1.000.358	(273.440)
Debiti verso Istituti di previdenza	250.496		250.496	247.481		247.481	3.015
Altri debiti	393.456		393.456	459.734		459.734	(66.278)
Totale	6.666.802	-	6.666.802	7.118.957	165.768	7.284.725	(617.923)

I **debiti verso banche** sono costituiti prevalentemente dal debito residuo del Finanziamento sottoscritto con la Banca Carim in data 31 dicembre 2008, pari ad Euro 165.768; per il residuo sono costituiti dall'addebito degli oneri bancari relativi all'ultimo trimestre e delle carte di credito aziendali.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 4.911.023, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 190.131. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 3.474.565 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 1.450.538 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 14.080.

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Fornitori	3.474.565	3.124.150	350.415
Fatture da ricevere	1.450.538	2.025.938	(575.400)
Note di credito da ricevere	(14.080)	(48.934)	34.854
Totale	4.911.023	5.101.154	(190.131)

I **debiti verso controllate**, pari ad Euro 13.328, 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 202.625, sono maturati nei confronti di Rimini Holding per effetto del rilevamento imposte anno 2014 (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 726.918 e non ancora scaduti.

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

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Irap	1.927	4.169	(2.242)
IVA a debito	0	244.170	(244.170)
IVA a debito in sospensione	628.597	654.954	(26.357)
Ritenute personale dipendente e autonomi	96.394	97.065	(671)
Totale	726.918	1.000.358	(273.440)

I debiti per IRAP sono esposti in bilancio al netto dei rispettivi acconti versati in corso d'esercizio. Si evidenzia che il credito per ritenute subite, nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31.12.2014 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 79.284. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 17.109.

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 250.496, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Inps	120.188	121.104	(916)
Inpdap	72.695	77.586	(4.891)
Altri fondi di previdenza complementare	10.375	9.795	580
Debiti previdenziali su ratei del personale	35.182	26.601	8.581
Altri debiti	12.056	12.395	(339)
Totale	250.496	247.481	3.015

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 10.375) e gli Altri debiti (Euro 12.056) rilevano per incidenza rispettivamente il Previambiente ed il Previandai.

Al 31 dicembre 2014 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 393.456, con un decremento di Euro 66.278 rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
-------------	------------	------------	------------

Dipendenti conto retribuzioni	174.208	168.823	5.385
Ratei del personale	108.959	81.980	26.979
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	9.672	9.435	237
Altri debiti	100.617	199.496	(98.879)
Totale	393.456	459.734	(66.278)

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2014.

I ratei del personale incidono per euro 108.959, il debito per il Fondo TFR presso la Tesoreria Inps ammonta ad Euro 9.672. 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.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	325.410	(156.454)	168.956
Debiti verso fornitori	5.101.154	(190.131)	4.911.023
Debiti verso imprese controllate	2.593	10.735	13.328
Debiti verso controllanti	147.995	54.630	202.625
Debiti tributari	1.000.358	(273.440)	726.918
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	247.481	3.015	250.496
Altri debiti	459.734	(66.278)	393.456
Totale debiti	7.284.725	(617.923)	6.666.802

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale		
	ITALIA	ESTERO NON U.E.	
Debiti verso banche	168.956	-	168.956
Debiti verso fornitori	4.861.686	49.337	4.911.023
Debiti verso imprese controllate	13.328	-	13.328
Debiti verso imprese controllanti	202.625	-	202.625
Debiti tributari	726.918	-	726.918
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	250.496	-	250.496
Altri debiti	393.456	-	393.456
Debiti	6.617.465	49.337	6.666.802

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 49.005 e sono dovuti principalmente al rinvio all'esercizio 2015 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	32.280	16.097	48.377
Totale ratei e risconti passivi	32.280	16.725	49.005

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai 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 805.641, che si è deciso di indicare tra gli "Altri Conti d'Ordine".

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto Economico è 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 18.611.899 con un incremento di Euro 26.671 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	3.819.288
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	4.502.222
GLOBAL SERVICE	8.594.691
SERVIZI CIMITERIALI	963.630
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	159.938
Totale	18.039.769

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	18.039.769
Totale	18.039.769

I **ricavi** di gestione conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 18.039.769, con un decremento di Euro 102.606 rispetto al precedente esercizio, così suddivisi per settore:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
<i>Manutenzione Strade e segnaletica</i>	<i>3.819.288</i>	<i>3.906.637</i>	<i>(87.349)</i>
<i>Verde pubblico e lotta antiparassitaria</i>	<i>4.502.222</i>	<i>4.784.433</i>	<i>(282.211)</i>
Servizi settore Qualità Urbana	8.321.510	8.691.070	(369.560)
Global Service	8.594.691	8.340.669	254.022
Servizi Cimiteriali	963.630	979.858	(16.228)
Altri Ricavi per Servizi	159.938	130.779	29.159
Totale	18.039.769	18.142.376	(102.607)

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 14.989.848, del Comune di Santarcangelo per Euro 549.618, del Comune di Bellaria per Euro 1.937.459; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni ed Enti Locali è di Euro 562.844.

La **variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**, pari ad Euro 51.977, è relativa ai loculi in costruzione presso il Cimitero di Santarcangelo di R. e destinati la vendita ad ultimazione dei lavori.

Gli **altri ricavi e proventi** sono pari ad Euro 520.153, con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 77.300 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
<i>Altri ricavi e proventi:</i>			
Risarcimenti danni	99.930	25.585	74.345
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	556	547	9
Affitti Attivi	80.322	79.270	1.052
Plusvalenze da alienazione	17.581	15.729	1.852
Altri ricavi e proventi vari	265.964	277.723	(11.759)
<i>Contributi:</i>			
Contributi in conto esercizio	48.250	43.999	4.251
Contributi in conto impianti	7.550		7.550
Totale	520.153	442.853	77.300

Gli altri e ricavi e proventi maturati nei confronti del Comune di Rimini sono pari ad Euro 22.888: la gestione assicurativa condivisa ha generato, a fronte di spese sostenute e rifatturate all'ente per la parte di Sua competenza per la gestione delle pratiche assicurative, ricavi per Euro 9.933; la restante parte, pari ad Euro 12.955, è costituita dai contributi in conto esercizio ed in conto impianti, derivanti dal piano di 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.

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 120.163 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.

Costi della produzione

I **costi per materie prime**, sussidiarie, di consumo e di merci sono pari ad Euro 1.066.618, con un decremento di Euro 21.282 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	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	885.856	912.055	(26.199)
Carburanti e lubrificanti	114.610	118.362	(3.752)
Ricambistica per manutenzioni	25.220	18.266	6.954
Acquisti vari	40.932	39.217	1.715
Totale	1.066.618	1.087.900	(21.282)

I **costi per servizi**, pari ad Euro 11.934.762, sono incrementati di Euro 1.797 rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	7.275.036	7.233.667	41.369
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	67.307	54.723	12.584
Spese per utenze	3.359.687	3.756.585	(396.898)

Manutenzioni, Riparazioni e Gestione "Flotta"	147.943	124.114	23.829
Compensi Collegio Sindacale	35.620	40.300	(4.680)
Compensi Consiglio di Amministrazione	43.014	35.913	7.101
Altre spese per pubblicità	13.102	19.302	(6.200)
Spese per lavoro interinale, co.co.pro. e stagisti	219.719	70.992	148.727
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	241.564	172.534	69.030
Assicurazioni e spese gestione pratiche	230.366	190.059	40.307
Spese telefoniche e postali	74.195	73.757	438
Addestramento e Formazione	25.533	18.688	6.845
Loculi in costruzione	51.977	0	51.977
Altri costi per servizi	149.699	142.331	7.368
Totale	11.934.762	11.932.965	1.797

Il forte decremento nelle spese per utenze è principalmente correlato alla stagionalità per quanto riguarda la gestione del calore. Il risparmio realizzato è compensato dall'aumento di alcune voci specifiche, prevalentemente legate alla produzione dei servizi erogati.

Nel dettaglio, risultano incrementati il ricorso al lavoro interinale, co.co.pro. e stagisti, necessario per sopperire alle necessità di organico in alcune aree di gestione, sia a fronte di due maternità sia a fronte di un incremento dell'attività straordinaria dei servizi, nonché i compensi professionali erogati a fronte delle certificazioni aziendali per il Sistema Qualità, della gestione accessoria degli interinali, delle consulenze strettamente correlate alla redazione dei progetti. Anche la gestione assicurativa risulta più onerosa, a fronte, da un lato, dell'incremento del costo per polizze e, dall'altro, della esternalizzazione del servizio di gestione pratiche assicurative. Un'ulteriore voce di costo è costituita dalle 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).

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 59.058, con un decremento di Euro 3.995 rispetto al precedente esercizio, sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
-------------	------------	------------	------------

Noleggi automezzi	34.609	38.077	(3.468)
Altri noleggi	24.449	24.976	(527)
Totale	59.058	63.053	(3.995)

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

I **costi del personale**, pari ad Euro 4.281.357, presentano un decremento di Euro 35.703 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Salari e stipendi	3.053.875	3.074.474	(20.599)
Oneri sociali	1.021.232	1.039.473	(18.241)
Trattamento fine rapporto	10.411	15.437	(5.026)
Trattamento di quiescenza e simili	186.556	186.579	(23)
Altri costi del personale	9.283	1.097	8.186
Totale	4.281.357	4.317.060	(35.703)

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2014, deriva un saldo positivo di 3 dipendenti.

Si è provveduto a sostituire un operaio del settore strade collocato a riposo e sono stati reclutati 3 impiegati a tempo determinato, di cui due per sostituzioni di maternità ed uno per fare fronte all'incremento delle attività straordinarie.

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 90, così suddivisi: dirigenti 1, quadri 3, impiegati 22 e operai 63.

Il personale in forza al 31 dicembre 2014 è pari a 91 unità: 1 dirigente, 3 quadri, 24 impiegati e 63 operai.

Si evidenzia come il costo del Lavoro presenti un lieve decremento ascrivibile alla dinamica del personale in entrata ed uscita nel corso dell'anno: il numero medio dei dipendenti 2014 risulta leggermente inferiore al dato 2013 ed inoltre include due maternità, che comportano una riduzione del costo standard.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 306.939, con un incremento di Euro 25.214 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Ammortamento immateriale	58.113	43.340	14.773
Ammortamento materiale	243.040	230.940	12.100
Svalutazione crediti	5.786	7.445	(1.659)
Totale	306.939	281.725	25.214

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 11.561.

L'**accantonamenti al fondo** rischi ammonta ad Euro 220.603 e fa riferimento al rischio per controversie legali legate ai sinistri per Euro 95.603.

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.

Un ulteriore accantonamento di Euro 125.000 per il rischio legato alla citazione in giudizio avanzata da C.I.F.A.R. S.r.l. nei confronti della scrivente società e della controllata Amir Onoranze Funebri S.r.l., per concorrenza sleale.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 136.573, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 21.178 sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Ici / Imu	69.665	66.923	2.742
Altre Imposte e tasse varie	17.847	19.501	(1.654)
Minusvalenze da alienazione	3.608	15.210	(11.602)

Altri costi correnti	45.453	56.117	(10.664)
Totale	136.573	157.751	(21.178)

Tra gli Altri costi correnti si è registrato un significativo decremento degli indennizzi passivi per sinistri di competenza dell'esercizio.

Proventi e oneri finanziari

L'area finanziaria incide positivamente sul risultato d'esercizio per un ammontare di Euro 35.522.

I proventi finanziari ammontano ad Euro 45.987 e sono costituiti principalmente da interessi attivi su depositi bancari e postali per Euro 44.821 (effetto dei migliorati tempi di incasso, della costante attenzione alle dinamiche di tesoreria e alla ricerca delle migliori condizioni praticate dagli istituti di credito) e dagli interessi attivi generati dai depositi cauzionali relativi ai contratti di utenza, per Euro 1.166.

Gli oneri finanziari sono pari ad Euro 10.465 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 3.149, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 358 e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle commissioni di messa a disposizione dei fondi per anticipo fatture, per Euro 6.958.

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.149
Altri	7.316
Totale	10.465

Proventi e oneri straordinari

L'area straordinaria incide sul risultato d'esercizio con un saldo positivo pari ad Euro 5.708.

I proventi straordinari ammontano ad Euro 75.721 e sono relativi a proventi da consolidamento per Euro 18.717 e sopravvenienze attive per un ammontare di Euro 57.004, 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 70.013, 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 352.038, di cui Euro 214.206 a titolo di IRES ed Euro 137.832 a titolo di IRAP; le imposte anticipate sono pari, invece, ad Euro (49.223).

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Imposte correnti:	352.038	294.843	57.195
IRAP dell'esercizio	137.832	133.897	3.935
IRES dell'esercizio	214.206	160.946	53.260
Imposte anticipate	(49.223)	(14.111)	(35.112)
Imposte anticipate IRAP	(7.176)	(2.815)	(4.361)
Imposte anticipate IRES	(42.047)	(11.296)	(30.751)
Totale	302.815	280.732	22.083

Per la composizione analitica delle differenze temporanee che hanno generato la iscrizione delle "imposte anticipate" si rimanda al commento della voce C.II.4-ter (Attivo dello Stato Patrimoniale).

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRES ammontano ad Euro 340.553 e sono così suddivise:

Descrizione	31.12.2014
Imu	55.732
Sopravvenienze passive e Minusvalenze	35.467
Ammortamenti non deducibili	10
Spese di Rappresentanza (100%)	7.232

Altri costi non deducibili	21.509
Accantonamenti al f.do rischi	220.603
Totale	340.553

Le variazioni apportate in diminuzione del reddito fiscale IRES ammontano ad Euro 197.279 e sono così suddivise :

Descrizione	31.12.2014
Utilizzo fondo controversie legali	36.613
Manutenzioni e riparazioni (1/5 costo indeducibile anni precedenti)	31.089
Spese di Rappresentanza (75%)	5.424
Agevolazione Irap	105.436
Proventi da consolidamento	18.717
Totale	197.279

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRAP ammontano ad Euro 393.928 e sono così suddivise:

Descrizione	31.12.2014
Sopravvenienze attive da portare a tassazione e altre variazioni in aumento	57.004
Imu	69.665
Lavoro interinale	178.561
Compensi Amministratori e relativi contributi	85.641
Altri costi indeducibili	3.067
Totale	393.938

Le variazioni in diminuzione, invece, pari ad Euro 71.159 si riferiscono all'utilizzo del fondo rischi controversie legali per Euro 36.613 e a sopravvenienze passive per Euro 34.546.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Importo

A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	785.857
Differenze temporanee nette	(785.857)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(197.049)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(49.223)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(246.272)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
Manutenzione e riparazione	12.451
Fondi controversie legali	773.406
Totale	785.857

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	23
Operai	63
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 35.620. Ai sensi del punto 16 bis del medesimo articolo, si segnala che il Collegio Sindacale effettua anche la Revisione Legale dei Conti a partire dal mese di aprile 2012, per cui il compenso è così suddiviso:

- € 9.800 per l'attività di Revisione Legale
- € 25.820 per l'attività di Collegio Sindacale

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale.

	Valore
Compensi a amministratori	36.000
Compensi a sindaci	35.620
Totale compensi a amministratori e sindaci	71.620

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.800
Altri servizi di verifica svolti	25.820
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	35.620

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 la 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

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	199.473.499	200.655.534
C) Attivo circolante	26.384.855	20.419.488
D) Ratei e risconti attivi	48.029	39.325
Totale attivo	225.906.383	221.114.347
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	100.000.000	100.000.000
Riserve	99.697.723	112.777.968
Utile (perdita) dell'esercizio	1.556.964	56.759
Totale patrimonio netto	201.254.687	212.834.727
B) Fondi per rischi e oneri	1.120.728	514.293
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti	23.530.968	7.765.327
E) Ratei e risconti passivi	-	-
Totale passivo	225.906.383	221.114.347
Garanzie, impegni e altri rischi	-	-

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

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione	7	2
B) Costi della produzione	1.341.858	714.416
C) Proventi e oneri finanziari	3.389.520	3.238.016
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(685.871)	(2.514.703)
E) Proventi e oneri straordinari	175.603	(13.127)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(19.563)	(60.987)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.556.964	56.759

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	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:				
Rimini Holding Spa		202.625		
Comune di Rimini	3.786.233		50	15.012.736
Comune di Santarcangelo	148.234			549.618
Comune di Bellaria	963.801			1.937.459
Controllata:				
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	59.064	13.328	81.400	250.163
Totali	4.957.332	215.953	81.449	17.749.975

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 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, 20 marzo 2015

L'Amministratore Unico

Andrea Succi

Il sottoscritto DOTT. GIANLUCA COSCIA ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.