

ANTHEA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	177.507	77.131
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	23
7) altre	645.661	563.307
Totale immobilizzazioni immateriali	823.168	640.461
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.181.921	7.116.501
2) impianti e macchinario	330.324	383.278
3) attrezzature industriali e commerciali	264.169	279.397
4) altri beni	360.599	407.632
5) immobilizzazioni in corso e acconti	58.047	125.361
Totale immobilizzazioni materiali	8.195.060	8.312.169
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	110.192	110.192
Totale partecipazioni	110.192	110.192
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.127	6.674
Totale crediti verso altri	3.127	6.674
Totale crediti	3.127	6.674
Totale immobilizzazioni finanziarie	113.319	116.866
Totale immobilizzazioni (B)	9.131.547	9.069.496
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	63.089	49.949
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	682.790	203.717
4) prodotti finiti e merci	503.383	550.760
Totale rimanenze	1.249.262	804.426
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.852	245.066
Totale crediti verso clienti	259.852	245.066
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.199	70.552
Totale crediti verso imprese controllate	50.199	70.552
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.736.522	4.760.370
Totale crediti verso controllanti	4.736.522	4.760.370
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	669.433	1.392.062
Totale crediti tributari	669.433	1.392.062
5-ter) imposte anticipate	420.396	399.265
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	49.723	146.413
Totale crediti verso altri	49.723	146.413
Totale crediti	6.186.125	7.013.728
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.527.272	1.589.853
3) danaro e valori in cassa	355	457
Totale disponibilità liquide	1.527.627	1.590.310
Totale attivo circolante (C)	8.963.014	9.408.464
D) Ratei e risconti	48.511	23.299
Totale attivo	18.143.072	18.501.259
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
IV - Riserva legale	155.482	139.421
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	419.913	414.751
Varie altre riserve	75.600	75.602
Totale altre riserve	495.513	490.353
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	349.277	321.223
Totale patrimonio netto	8.548.890	8.499.615
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.506.801	1.431.064
Totale fondi per rischi ed oneri	1.506.801	1.431.064
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	369.184	395.295
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	506.648	499.665
esigibili oltre l'esercizio successivo	742.174	1.246.092
Totale debiti verso banche	1.248.822	1.745.757
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	554.837	412.698
Totale acconti	554.837	412.698
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.412.285	4.969.932
Totale debiti verso fornitori	4.412.285	4.969.932
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	9.234
Totale debiti verso imprese controllate	0	9.234
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.935	175.130
Totale debiti verso controllanti	165.935	175.130
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.570	122.044
Totale debiti tributari	103.570	122.044
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	268.819	277.024
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	268.819	277.024
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	516.087	431.647
Totale altri debiti	516.087	431.647
Totale debiti	7.270.355	8.143.466

E) Ratei e risconti	447.842	31.819
Totale passivo	18.143.072	18.501.259

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.092.040	19.254.256
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	431.695	(92.074)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	782	31.870
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	104.804	110.989
altri	377.712	359.761
Totale altri ricavi e proventi	482.516	470.750
Totale valore della produzione	22.007.033	19.664.802
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.749.226	1.318.371
7) per servizi	14.760.019	12.290.561
8) per godimento di beni di terzi	138.391	109.733
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.127.760	3.241.150
b) oneri sociali	1.022.531	1.048.597
c) trattamento di fine rapporto	8.754	9.953
d) trattamento di quiescenza e simili	188.772	195.209
e) altri costi	12.424	12.715
Totale costi per il personale	4.360.241	4.507.624
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	127.227	96.786
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	260.639	267.629
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	440
Totale ammortamenti e svalutazioni	387.866	364.855
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.140)	4.815
12) accantonamenti per rischi	170.816	386.290
13) altri accantonamenti	24.004	19.593
14) oneri diversi di gestione	146.529	175.991
Totale costi della produzione	21.723.952	19.177.833
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	283.081	486.969
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	200.000	0
Totale proventi da partecipazioni	200.000	0
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.445	13.554
Totale proventi diversi dai precedenti	15.445	13.554
Totale altri proventi finanziari	15.445	13.554
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.992	33.413
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.992	33.413
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	188.453	(19.859)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	471.534	467.110
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	144.578	235.890
imposte relative a esercizi precedenti	2.604	0
imposte differite e anticipate	(21.131)	(68.043)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	3.794	21.960
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	122.257	145.887
21) Utile (perdita) dell'esercizio	349.277	321.223

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	349.277	321.223
Imposte sul reddito	122.257	145.887
Interessi passivi/(attivi)	(188.453)	19.859
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	283.081	486.969
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	392.346	415.836
Ammortamenti delle immobilizzazioni	387.866	364.415
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	440
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	780.212	780.691
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.063.293	1.267.660
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(444.836)	96.889
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(14.786)	(93.513)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(415.508)	(1.137.580)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(25.212)	(2.637)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	416.023	(5.866)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	708.525	1.055.911
Totale variazioni del capitale circolante netto	224.206	(86.796)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.287.499	1.180.864
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	15.445	(19.859)
(Imposte sul reddito pagate)	(140.731)	(126.581)
Dividendi incassati	200.000	-
(Utilizzo dei fondi)	(153.948)	(274.608)
Totale altre rettifiche	(79.234)	(421.048)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.208.265	759.816
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(167.624)	(187.005)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(309.934)	(520.339)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(4.543)
Disinvestimenti	3.547	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(474.011)	(711.887)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	6.983	586
Accensione finanziamenti	-	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(503.918)	(441.399)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(300.000)	(250.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(796.935)	309.187

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(62.681)	357.116
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.589.853	1.232.959
Danaro e valori in cassa	457	234
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.590.310	1.233.193
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.527.272	1.589.853
Danaro e valori in cassa	355	457
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.527.627	1.590.310

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

La società, costituita il 28 marzo 2008 con atto del Notaio Tassinari di Bologna, mediante conferimento dei rami di servizio da parte delle società Hera S.p.A. ed Hera Rimini S.r.l., relativi alla Manutenzione Strade, al Verde Pubblico, alla Lotta Antiparassitaria ed alle Onoranze Funebri, è attiva dal maggio dell'esercizio 2008.

La pluralità dei soci è stata costituita in data 23 dicembre 2008, mediante cessione delle quote da parte del Gruppo Hera al Comune di Rimini, di Santarcangelo di Romagna e di Bellaria.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Struttura e contenuto del bilancio

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione

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

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

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

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

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

1. Immobilizzazioni immateriali

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

L'ammortamento è avvenuto secondo il metodo indiretto:

- 1) le licenze d'uso relative al software acquisito a tempo indeterminato sono state ammortizzate in cinque anni, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
- 2) le licenze d'uso relative al software acquisito a tempo determinato sono state ammortizzate in base alla durata del contratto, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
- 3) i marchi di fabbrica e commercio sono ammortizzati sistematicamente in un periodo di dieci esercizi, poiché si ritiene che la vita utile del bene si estrinsechi in tale periodo;
- 4) le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Si evidenzia come con l'estensione della durata del contratto quadro con il Comune di Rimini si è provveduto a adeguare di conseguenza le aliquote di ammortamento, applicando il criterio della minor durata tra vita utile del bene e scadenza del contratto di riferimento.

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 2018 e 2017	
Software (Acquisto) Tempo Indeterminato	20	
Marchi	10	
Manutenzioni Incrementi Su Beni Di Terzi	varie aliquote in relazione alla durata del contratto di fornitura di servizi agli enti soci e/o affidanti	
Altre immobilizzazioni immateriali	20	
Attrezzi	10	
Impianto Fotovoltaico	4	9
Impianti E Macchinari Generici	7,5	15
Mobili E Macchine Ordinarie Ufficio	6,7	10
Macchine Elettr., Computer, S.Telefonici	10	16,7
Autov. Da Trasp. Carrelli Elevatori	10	
Autovetture E Motocicli	16,7	
Fabbricati	3	
Costruzioni Leggere, Tettoie, Baracche	10	

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

3. Immobilizzazioni finanziarie

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

4. Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

5. Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del Costo Medio Ponderato, per i beni di natura fungibile. I prodotti finiti e in corso di lavorazione sono valutati in base al criterio dei costi di produzione.

6. Crediti

I crediti sono esposti secondo il valore di presumibile valore di realizzo, che coincide con il valore nominale. Alla data di riferimento del bilancio non esistevano crediti da attualizzare e/o per i quali applicare il criterio del costo ammortizzato, in quanto aventi tutti scadenza entro i 12 mesi, per cui tale criterio non è stato utilizzato come consentito dall'OIC 15.

7. Disponibilità liquide

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

8. Ratei e risconti

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

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

9. Fondi per rischi e oneri

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

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

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

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

10. Trattamento di Fine Rapporto

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

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

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

11. Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale, ovvero al costo ammortizzato per quelli avente scadenza oltre 12 mesi sorti a partire dall'esercizio 2016. Si segnala che la società non si è avvalsa della facoltà di rettificare i debiti per mutui sorti prima del 2016, mediante l'applicazione del criterio del costo ammortizzato, per cui continuano ad essere valutati al valore nominale. Nel corso dell'esercizio non sono sorti nuovi debiti che richiedessero l'applicazione del criterio del costo ammortizzato. Il mutuo passivo contratto con RiminiBanca in data 21 marzo 2017 per un importo di Euro 1.000.000, prevedeva costi di transazione che avrebbero richiesto l'attualizzazione; poiché tale mutuo è stato concesso a tasso di mercato e i costi di transazione sono trascurabili e poiché i restanti debiti hanno scadenza entro i 12 mesi, tale criterio non è stato applicato come consentito dall'OIC 19 e dal C.C. per cui tutti i debiti sono valutati al valore nominale.

12. Imposte sul reddito

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

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

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

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

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

13. Rischi, impegni e garanzie

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

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

14. Riconoscimento dei costi e dei ricavi

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

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

Deroghe

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 823.168, con un incremento di Euro 182.707 rispetto al precedente esercizio.

Segue un prospetto dettagliato, che indica tutte le movimentazioni nel corso dell'esercizio a titolo di acquisizioni, dismissioni, ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	354.095	578	673.279	1.027.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	276.965	555	109.971	387.491
Valore di bilancio	77.131	23	563.307	640.461
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	174.595	-	135.340	309.935
Ammortamento dell'esercizio	74.219	23	52.986	127.228
Totale variazioni	100.376	(23)	82.354	182.707
Valore di fine esercizio				
Costo	528.690	578	808.618	1.337.886
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	351.183	578	162.957	514.718
Valore di bilancio	177.507	0	645.661	823.168

Le licenze ad uso software sono incrementate, in prevalenza, in relazione all'implementazione del nuovo ERP aziendale e per il rafforzamento dell'infrastruttura tecnologia volta a garantire il corretto funzionamento del sistema informativo aziendale. Il consistente incremento delle Altre immobilizzazioni immateriali è ascrivibile ai progetti di riqualificazione ed efficientamento energetico della scuola Gabbianella di Rimini e del Palazzo Comunale di Bellaria.

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.195.060, con un decremento di Euro 117.109 rispetto al precedente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.573.070	669.693	520.343	1.034.398	125.361	9.922.865
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	456.569	286.415	240.947	626.767	-	1.610.698
Valore di bilancio	7.116.501	383.278	279.397	407.632	125.361	8.312.169
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	127.111	3.651	46.665	58.970	59.329	295.726
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	14.509	11.045	126.643	152.197
Ammortamento dell'esercizio	61.691	56.605	47.384	94.958	-	260.638
Totale variazioni	65.420	(52.954)	(15.228)	(47.033)	(67.314)	(117.109)
Valore di fine esercizio						
Costo	7.700.181	673.345	548.963	1.035.428	58.047	10.015.964
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	518.260	343.021	284.794	674.829	-	1.820.904
Valore di bilancio	7.181.921	330.324	264.169	360.599	58.047	8.195.060

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore netto di Euro 7.181.921, è costituita da costruzioni leggere (serre), destinate al servizio di gestione del verde pubblico per Euro 56.087, da terreni per Euro 5.677.209 e da fabbricati per Euro 1.966.885. Si evidenzia che sono stati capitalizzati i lavori di ampliamento della sede, conclusi nel corso dell'esercizio e iscritti precedentemente tra le immobilizzazioni in corso.

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 330.324, nel corso dell'esercizio hanno registrato decrementi per Euro 52.953; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 343.021.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di Euro 264.169, e nel corso dell'esercizio sono decrementati per Euro -15.228 per effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 284.794.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 360.599, comprende mobili ed arredi per Euro 39.968, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 37.607, autocarri ed automezzi per Euro 283.024: nel corso dell'esercizio sono decrementati per Euro 47.033; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 48.063, per l'effetto combinato dell'ammortamento dell'esercizio e degli utilizzi /rettifiche al fondo.

-

Immobilizzazioni materiali in corso

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso", ammonta ad Euro 58.047, con un decremento di Euro 67.314. Nel corso dell'esercizio sono stati completati i lavori di ampliamento della sede di Anthea; conseguentemente sono stati imputati a Fabbricati Euro 126.643. Le attività attualmente in corso si riferiscono, invece, al rifacimento del piazzale della sede di Anthea.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione detenuta nella società Amir Onoranze Funebri S.r.l., con una percentuale di partecipazione pari al 100% del capitale sociale, per un valore totale di Euro 110.192, da depositi cauzionali per contratti di fornitura per Euro 3.127. I depositi saranno liquidabili oltre l'esercizio successivo.

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

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

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

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.674	(3.547)	3.127	3.127
Totale crediti immobilizzati	6.674	(3.547)	3.127	3.127

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.	VIA DARIO CAMPANA 59- 47922 RIMINI	110.192	280.484	747.296	110.192	100,00%	110.192
Totale							110.192

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2017 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2018 non è ancora stata approvato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	3.127	3.127
Totale	3.127	3.127

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, prodotti in corso di lavorazione e prodotti finiti sono pari ad Euro 1.249.262 con un incremento di Euro 444.835 rispetto al precedente esercizio.

La variazione in aumento dei prodotti in corso di lavorazione è ascrivibile alla costruzione dei loculi cimiteriali nel Comune di Bellaria Igea Marina, mentre la diminuzione dei prodotti finiti e merci è riconducibile alla vendita dei loculi cimiteriali nel Comune di Santarcangelo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	49.949	13.140	63.089
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	203.717	479.073	682.790
Prodotti finiti e merci	550.760	(47.377)	503.383
Totale rimanenze	804.426	444.836	1.249.262

Le rimanenze dei loculi sono valorizzate al costo: i prodotti in corso di lavorazione incrementano per effetto della sospensione dei costi sostenuti per i loculi di Bellaria, mentre i prodotti finiti diminuiscono per effetto dello scarico del costo del venduto; a tal proposito si sottolinea che la valorizzazione dei loculi di Santarcangelo è stata aggiornata, effettuando rettifiche nel costo di produzione derivanti dalla variazione del numero dei loculi costruiti. L'importo sul bilancio è stato trascurabile, pari ad - € 7.589.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Il saldo alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 6.186.125 con un decremento di Euro 827.603 rispetto al 31 dicembre 2017.

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	245.066	14.786	259.852	259.852
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	70.552	(20.353)	50.199	50.199
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.760.370	(23.848)	4.736.522	4.736.522
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.392.062	(722.629)	669.433	669.433
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	399.265	21.131	420.396	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	146.413	(96.690)	49.723	49.723
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.013.728	(827.603)	6.186.125	5.765.729

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 259.852, sono incrementati di Euro 14.786 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 204.113, crediti girati al Legale per il recupero per Euro 45.407, per fatture da emettere per Euro 10.531 e per note di credito da emettere per Euro 200.

Il fondo svalutazione crediti, attraverso il quale si adegua il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo, è stato integralmente utilizzato nel corso dell'esercizio e non è stato oggetto di accantonamenti.

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

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Valore iniziale	23.020	22.580	440
Utilizzi	23.020	0	23.020
Accantonamenti	0	440	(440)
Totale	0	23.020	(23.020)

Al fine di esporre i crediti al loro valore di presunto realizzo, come previsto dall'art. 2426 c.c., comma 1, punto 8), non si è ritenuto necessario accantonare ulteriori fondi, in quanto nel corso del mese di febbraio 2019 sono stati integralmente incassati i crediti girati al Legale presenti al 31/12/18. Non vi sono crediti che abbiano richiesto la valutazione tramite il costo ammortizzato in quanto trattasi di crediti tutti con scadenza entro i 12 mesi.

I **crediti verso controllate**, pari ad Euro 50.199, sono crediti costituiti dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2018 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società.

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 4.736.522, con un leggero decremento di Euro 23.848 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 3.894.700, del Comune di Santarcangelo per Euro 163.373 e del Comune di Bellaria per Euro 504.627.

È inoltre incluso un credito pari ad Euro 173.822 nei confronti di Rimini Holding relativo al contratto di consolidato fiscale relativo all'IRES.

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 669.433, con un ulteriore forte decremento di Euro 722.629 rispetto al precedente esercizio, dovuto essenzialmente agli effetti dell'applicazione, introdotta nel corso del 2017 e a pieno regime nel 2018, della norma definita "Split Payment" anche ai fornitori di Anthea, con impatto positivo sui flussi di cassa della società. Le principali voci di dettaglio sono costituite dal Credito Iva (Euro 608.131) e dal credito d'imposta per ricerca e sviluppo relativo all'esercizio 2018 (Euro 57.997).

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 420.396, rappresentano il "credito fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2018. Nel dettaglio:

- Anticipate Ires per Euro 361.630
- Anticipate Irap per Euro 58.766

Il credito per imposte anticipate Ires è pari ad Euro 361.630 ed è relativo alla fiscalità differita latente sul fondo rischi controversie legali, il cui rilascio a conto economico di imposte anticipate non è determinabile nella tempistica. Inoltre, nel corso del 2015 si è costituito un nuovo fondo denominato F.do Innovazione ai sensi dell'art. 13-bis D.L. 90/2014, sul quale è stata stanziata la fiscalità differita.

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

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

Nel corso dell'esercizio si è verificato il rilascio a conto economico delle imposte anticipate e rilevate nei precedenti esercizi per Euro 28.580 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 4.644 per Imposte anticipate Irap, per un totale di Euro 33.224.

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

Bilancio al 31.12.2018

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2017 e rilasciate a conto economico al 31.12.2018	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Accantonamenti al fondo rischi	119.083	27,90%	33.224

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 54.355 relative all'accantonamento ai fondi rischi sopra descritti.

I **crediti verso altri**, per un ammontare totale di Euro 49.723, sono costituiti per Euro 6.598 da rimborsi e conguagli INAIL, per Euro 488 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 7.982, da crediti verso banche relativamente

agli interessi attivi maturati nel quarto trimestre per Euro 8.843 e da crediti diversi per Euro 25.202 (include Euro 18.750 di credito maturato in relazione al contributo della Regione Emilia Romagna per l'intervento sul Palazzo Comunale di Bellaria e incentivi fotovoltaici).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	259.852	259.852
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	50.199	50.199
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.736.522	4.736.522
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	669.433	669.433
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	420.396	420.396
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	49.723	49.723
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.186.125	6.186.125

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

Non vi sono crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Il leggero decremento delle disponibilità bancarie è da ascrivere ad una ordinaria dinamica dei flussi di tesoreria. Al 31 dicembre 2018 ammontano ad Euro 1.527.627, con un decremento di Euro 62.682 rispetto al precedente esercizio, quando ammontavano ad Euro 1.590.310, e sono così composte:

- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 1.527.272;
- disponibilità di cassa per Euro 355.

Il leggero decremento delle disponibilità bancarie è da ascrivere ad una ordinaria dinamica dei flussi di tesoreria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.589.853	(62.581)	1.527.272
Denaro e altri valori in cassa	457	(102)	355
Totale disponibilità liquide	1.590.310	(62.683)	1.527.627

Ratei e risconti attivi

La voce presenta un saldo di Euro 48.511 con un incremento di Euro 25.212 rispetto al precedente esercizio. Di seguito il dettaglio relativo all'esercizio 2018

RISCONTI ATTIVI	2018
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	286
ALTRE ASSICURAZIONI	4.387

ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	1.161
ASSISTENZA HARDWARE E SOFTWARE	1.951
CANONE LICENZA USO SOFTWARE DET.	30.748
NOLEGGIO ALTRI	199
ONERI BANCARI	50
ONERI FINANZIARI DIVERSI	1.930
QUOTA ASSOCIATIVA	44
SERVIZI DI TERZI	6.703
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	798
TASSE PROPRIETA' PARZ. DEDUC.	230
TENUTA PAGHE, SICUR. E ALTRI SERVIZI TEC	23
	48.511

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	23.299	25.212	48.511
Totale ratei e risconti attivi	23.299	25.212	48.511

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	Decrementi		
Capitale	7.548.618	-	-	-		7.548.618
Riserva legale	139.421	-	16.061	-		155.482
Altre riserve						
Riserva straordinaria	414.751	-	5.162	-		419.913
Varie altre riserve	75.602	-	-	2		75.600
Totale altre riserve	490.353	-	5.162	2		495.513
Utile (perdita) dell'esercizio	321.223	300.000	(21.223)	-	349.277	349.277
Totale patrimonio netto	8.499.615	300.000	-	2	349.277	8.548.890

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600
Totale	75.600

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 20 aprile 2018, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 16.061 a Riserva Legale
- Euro 5.162 a Riserva Straordinaria
- Euro 300.000 a Distribuzione a Soci

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2018 è pari ad Euro 8.548.890, con un incremento netto di Euro 49.275, 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	155.482	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	419.913	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	419.913
Varie altre riserve	75.600	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI		-
Totale altre riserve	495.513			419.913
Totale	8.199.613			419.913
Residua quota distribuibile				419.913

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B
Totale	75.600		

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

Negli ultimi esercizi si è proceduto ai seguenti utilizzi:

- nell'esercizio 2014 l'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 29 aprile 2014, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio 2013 per Euro 17.010 a Riserva Legale e per Euro 323.187 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2015 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 23/04/2015, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2014 per Euro 16.642 a Riserva Legale e per Euro 316.200 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2016 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 26/05/2016, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2015 per Euro 37.214 a Riserva Legale, per Euro 387.061 a Riserva Straordinaria e per Euro 320.000 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2017 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 27/04/2017, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2016 per Euro 14.075 a Riserva Legale, per Euro 17.423 a Riserva Straordinaria e per Euro 250.000 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2018 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 20/04/2018, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2017 per Euro 16.061 a Riserva Legale, per Euro 5.162 a Riserva Straordinaria e per Euro 300.000 a Distribuzione a Soci

Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 1.506.801, 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 24.004 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 170.816.

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 119.083 a copertura dei rimborsi per incidenti avvenuti nel corso dei precedenti esercizi, le cui pratiche si sono concluse nell'anno in corso.

	F.do Controversie Legali	F.do Innovazione e Progettazione	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.364.783	66.281	1.431.064
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	170.816	24.004	194.820
Utilizzo nell'esercizio	119.083	0	119.083
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	51.733	24.004	75.737
Valore di fine esercizio	1.416.516	90.285	1.506.801

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.431.064	1.431.064
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	194.820	194.820
Utilizzo nell'esercizio	119.083	119.083
Totale variazioni	75.737	75.737
Valore di fine esercizio	1.506.801	1.506.801

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR è pari ad Euro 369.184 con un decremento netto di Euro 26.111 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 8.754 e degli utilizzi del fondo per Euro 34.866, al lordo dell'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR per Euro 725.

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 2018 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	395.295
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.754
Utilizzo nell'esercizio	34.866
Altre variazioni	1
Totale variazioni	(26.111)
Valore di fine esercizio	369.184

Debiti

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

I debiti al 31 dicembre ammontano ad Euro 7.270.355, con un decremento nell'anno di Euro 873.111 e sono così suddivisi, in raffronto al precedente esercizio, secondo le scadenze:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.745.757	(496.935)	1.248.822	506.648	742.174
Acconti	412.698	142.139	554.837	554.837	-
Debiti verso fornitori	4.969.932	(557.647)	4.412.285	4.412.285	-
Debiti verso imprese controllate	9.234	(9.234)	0	0	-
Debiti verso controllanti	175.130	(9.195)	165.935	165.935	-
Debiti tributari	122.044	(18.474)	103.570	103.570	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	277.024	(8.205)	268.819	268.819	-
Altri debiti	431.647	84.440	516.087	516.087	-
Totale debiti	8.143.466	(873.111)	7.270.355	6.528.181	742.174

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	1.248.822	1.248.822
Acconti	554.837	554.837
Debiti verso fornitori	4.412.285	4.412.285
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	165.935	165.935
Debiti tributari	103.570	103.570
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	268.819	268.819
Altri debiti	516.087	516.087
Debiti	7.270.355	7.270.355

I **debiti verso banche** sono costituiti prevalentemente dalle rate residue relative ai due contratti di mutuo chirografario sottoscritti con RiminiBanca, in data 1 dicembre 2015 per un importo di Euro 1.500.000 e in data 21 marzo 2017 per un importo di Euro 1.000.000; le rate in pagamento entro 12 mesi ammontano ad Euro 503.918 e la quota oltre i 12 mesi è pari ad Euro 742.174; per il residuo sono costituiti dall'addebito degli oneri bancari relativi all'ultimo trimestre e delle carte di credito aziendali.

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

Gli **acconti** versati dagli acquirenti dei loculi in costruzione presso i Cimiteri di Santarcangelo di Romagna e Bellaria Igea Marina, ammontano ad Euro 554.837.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 4.412.285, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 557.647. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 2.943.921 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 1.572.460 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 104.095.

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Fornitori	2.943.921	3.652.840	(708.919)
Fatture da ricevere	1.572.460	1.333.599	238.861
Note di credito da ricevere	(104.095)	(16.508)	(87.587)
Totale	4.412.285	4.969.932	(557.646)

I **debiti verso controllate**, non sono presenti al 31/12/18.

I **debiti verso controllanti**, pari ad Euro 165.935, sono prevalentemente maturati nei confronti di Rimini Holding per effetto del rilevamento imposte anno 2018 (IRES) in adempimento del Contratto di Consolidamento fiscale in essere.

I **debiti tributari** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'Erario per un ammontare di Euro 103.570 e non ancora scaduti.

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

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Irap	0	12.086	(12.086)
Erario c/imp. Sost. Riv TFR	725	1.078	(354)
IVA a debito in sospensione	485	752	(267)
Ritenute personale dipendente e autonomi	102.360	108.127	(5.767)
Totale	103.570	122.044	(18.474)

Si evidenzia che il credito per ritenute subite, nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31.12.2018 sono stati interamente girati alla società controllante ai sensi del contratto di consolidato fiscale di cui alle premesse.

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprendono l'imposta sul reddito delle persone fisiche, sulle addizionali regionali e comunali IRPEF per Euro 89.666, nonché la quota di imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per Euro 725. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 12.693. L'Iva in sospensione è pari ad Euro 485.

I **debiti verso istituti previdenziali** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'INPS, dell'INPDAP e degli altri fondi di previdenza complementari, per un ammontare complessivo di Euro 268.819, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Inps	143.924	147.227	(3.303)
Inpdap	55.513	58.066	(2.553)
Altri fondi di previdenza complementare	13.472	13.371	101
Debiti previdenziali su ratei del personale	44.101	46.200	(2.099)
Altri debiti	11.809	12.161	(352)
Totale	268.819	277.024	(8.205)

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

Tra gli altri fondi di previdenza complementare (Euro 13.472) rilevano per incidenza rispettivamente il Previambiente ed il Previandai.

Al 31 dicembre 2018 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 516.087, con un incremento di Euro 84.440 rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	186.703	186.057	646
Ratei del personale	134.101	135.347	(1.246)
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	9.600	10.322	(721)
Altri debiti	185.683	99.922	85.761
Totale	516.087	431.647	84.440

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2018.

I ratei del personale incidono per Euro 134.101, il debito per il Fondo TFR presso la Tesoreria Inps ammonta ad Euro 9.600. 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, l'indennità di occupazione temporanea, danni e costituzione di servitù riconosciuta per l'anno 2015 dalla società Romagna Acque e la prima quota del contributo relativo al progetto dell'Unione Europea LifeUrbanGreen, ricevuto a titolo di anticipo. Tutte le voci citate risultano di competenza di esercizi futuri.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi ammontano ad Euro 447.842 e sono dovuti al rinvio agli esercizi futuri 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; contributi inerenti i progetti di efficientamento energetico realizzati con la Scuola Gabbianella nel Comune di Rimini e al Palazzo Comunale di Bellaria.

RISCONTI PASSIVI	2018
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	447.842
TOTALE	447.842

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	31.819	416.023	447.842
Totale ratei e risconti passivi	31.819	416.023	447.842

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 22.007.033 con un incremento di Euro 2.342.231 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	5.648.821
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	4.596.955
GLOBAL SERVICE	9.449.990
SERVIZI CIMITERIALI	1.123.435
VENDITA LOCULI	86.995
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	185.844
Totale	21.092.040

Categoria di attività	2018	2017	Variazione
MANUTENZ.STRADE E SEGNALETICA	5.648.821	4.563.131	1.085.690
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	4.596.955	4.337.830	259.125
GLOBAL SERVICE	9.449.990	8.378.672	1.071.318
SERVIZI CIMITERIALI	1.123.435	1.130.413	(6.978)
LOCULI	86.995	670.125	(583.130)
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	185.844	174.085	11.759
Totale	21.092.040	19.254.256	1.837.784

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	21.092.040
Totale	21.092.040

Area geografica	2018	2017	Variazione

ITALIA	21.092.040	19.254.256	1.837.784
Totale	21.092.040	19.254.256	1.837.784

I **ricavi** di gestione conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 21.092.040, con un incremento di Euro 1.837.784 rispetto al precedente esercizio.

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 17.720.089, del Comune di Santarcangelo per Euro 1.198.892, del Comune di Bellaria per Euro 1.646.087; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni, Enti Locali e privati è di Euro 526.972.

La **variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti** è pari ad Euro 431.696.

Tale somma si compone: dell'incremento delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione relativi alla costruzione dei loculi del cimitero di Bellaria, ancora in corso alla chiusura dell'esercizio e pari ad Euro 421.948; della diminuzione delle rimanenze di prodotti finiti per Euro 47.377 afferente la vendita in concessione dei loculi del Comune di Santarcangelo e quanto ad Euro 57.125 all'incremento delle rimanenze finali relative a commesse di manutenzione straordinaria (Qualità Urbana e Globale Service) in corso al 31/12/2018.

Gli **incrementi immobilizzazioni per lavori interni**, pari ad Euro 782, sono relativi ai lavori in corso di ristrutturazione ed ampliamento della sede di Anthea. Corrispondono al costo del personale dedicato ai lavori in amministrazione diretta.

Gli **altri ricavi e proventi** sono pari ad Euro 482.516, con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 11.767 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
<i><u>Altri ricavi e proventi:</u></i>			
Risarcimenti danni	17.920	20.106	(2.187)
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	930	618	312
Plusvalenze da alienazione	24.427	1.316	23.111
Sopravvenienze attive	6.911	35.067	(28.156)
Altri ricavi e proventi vari	272.382	297.763	(25.381)
<i><u>Contributi:</u></i>	-		
Contributi in conto esercizio	104.804	110.989	(6.185)
Contributi in conto impianti	55.143	4.890	50.253
Totale	482.517	470.750	11.767

Gli **altri e ricavi e proventi** vari includono tra le principali voci: la gestione assicurativa condivisa ha generato rimborsi attivi, a fronte di spese sostenute e rifatturate all'ente per la parte di Sua competenza per la gestione delle pratiche assicurative, ricavi per

Euro 17.100 complessivi; nei confronti della controllata Amir per Euro 114.353 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.

-

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

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2018	2017	Variazione
FOTOVOLTAICO	6.911	9.913	-3.002
UTENZE - ACQUA	0	876	-876
UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	0	859	-859
UTENZE - UTENZE TELEFONICHE	0	116	-116
VARIE	0	23.303	-23.303
TOTALE	6.911	35.067	-28.156

I **contributi in conto esercizio** derivano dal Conto Energia Gse relativo all'impianto fotovoltaico installato sopra lo stabile della sede Anthea e/o sopra diverse scuole site nel Comune di Rimini per Euro 46.807 e dal credito per ricerca e sviluppo maturato nel 2018 per Euro 57.997.

I **contributi in conto impianti** registrati per Euro 55.143, invece, sono ascrivibili alle quote di competenza dell'esercizio 2018 relative 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 e agli analoghi interventi relativi alla scuola Gabbianella di Rimini e al Palazzo del Municipio del Comune di Bellaria Igea Marina.

Costi della produzione

I **costi per materie prime**, sussidiarie, di consumo e di merci sono pari ad Euro 1.749.226, con un incremento di Euro 430.856 rispetto al precedente esercizio.

Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	1.563.459	1.143.792	419.667
Carburanti e lubrificanti	95.310	89.882	5.428
Ricambistica per manutenzioni	55.024	49.591	5.434
Acquisti vari	35.433	35.106	327
Totale	1.749.226	1.318.371	430.856

I **costi per servizi**, pari ad Euro 14.760.019, sono incrementati di Euro 2.469.459 rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	8.921.447	7.306.625	1.614.822
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	82.108	76.669	5.440

Spese per utenze	3.603.897	3.285.859	318.038
Manutenzioni, Riparazioni e Gestione "Flotta"	170.023	179.201	(9.179)
Compensi Collegio Sindacale	35.672	37.076	(1.404)
Compensi Consiglio di Amministrazione	44.335	44.002	333
Spese per lavoro interinale, co.co.pro. e stagisti	557.309	258.933	298.376
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	206.032	169.052	36.980
Assicurazioni e spese gestione pratiche	257.359	275.499	(18.140)
Spese telefoniche e postali	98.061	87.823	10.238
Addestramento e Formazione	41.338	32.607	8.731
Loculi in costruzione	404.786	287.686	117.101
Servizi voci straordinarie	46.957	13.592	33.365
Altri costi per servizi	290.697	235.938	54.759
Totale	14.760.019	12.290.561	2.469.459

Nel dettaglio, le variazioni più rilevanti si registrano nella voce lavoro di terzi e lavoro interinale per la produzione di servizi 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; si rileva un incremento significativo alla voce Spese per Utenze a seguito dell'accresciuto numero di edifici passati in gestione ad Anthea.

Un'ulteriore importante incremento si registra relativamente alle spese sostenute per la costruzione di loculi nel Cimitero di Bellaria Igea Marina, il cui costo è stato sospeso attraverso l'iscrizione di variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti in A) - 2).

Si evidenzia la conferma anche per questo esercizio dell'azzeramento dei costi di pubblicità.

Tra gli altri costi per servizi sono ricomprese anche le spese di rappresentanza, le spese per smaltimento rifiuti, le spese per analisi e prove di laboratorio, gli oneri bancari, i canoni di assistenza hardware e software, i canoni di licenza uso software, i servizi di Polizia Mortuaria e i funerali sociali.

La voce servizi voci straordinarie viene esposta per Euro 46.957 a seguito della modifica dello schema di bilancio, che ha eliminato la sezione proventi ed oneri straordinari.

I costi per **godimento di beni di terzi**, pari ad Euro 138.391, con un incremento di Euro 28.659 rispetto al precedente esercizio, sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Noleggi automezzi	86.626	71.414	15.212
Altri noleggi	51.765	38.319	13.446
Totale	138.391	109.733	28.659

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

I **costi del personale**, pari ad Euro 4.360.241, presentano un decremento di Euro 147.382 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Salari e stipendi	3.127.760	3.241.150	(113.390)
Oneri sociali	1.022.531	1.048.597	(26.066)
Trattamento fine rapporto	8.754	9.953	(1.199)
Trattamento di quiescenza e simili	188.772	195.209	(6.437)
Altri costi del personale	12.424	12.715	(291)
Totale	4.360.241	4.507.623	(147.382)

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2018, deriva un saldo negativo di 1 dipendente (così come avvenuto nel corso del 2017).

Nella dinamica di entrate ed uscite, il pensionamento di un operaio per raggiunti limiti di età e le dimissioni di un altro operaio sono stati compensati dall'assunzione di due risorse a tempo determinato. Per quanto riguarda il personale impiegatizio, invece, a fronte delle dimensioni di un impiegato non si è provveduto a nessun nuovo inserimento in organico.

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 88, così suddivisi: dirigenti 1, quadri 3, impiegati 28 e operai 56.

Il personale in forza al 31 dicembre 2018 è pari a 88 unità: 1 dirigente, 3 quadri, 28 impiegati e 56 operai.

La riduzione del costo rispetto al precedente esercizio è ascrivibile in parte alla dinamica del personale in entrata ed uscita descritta precedentemente, nonché a lunghe malattie e al congedo straordinario richiesto da un dipendente.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 387.866, con un incremento di Euro 23.011 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Ammortamento immateriale	127.227	96.786	30.441
Ammortamento materiale	260.639	267.629	(6.990)
Svalutazione crediti	0	440	(440)
Totale	387.866	364.855	23.011

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni presentano un incremento prevalentemente in relazione all'implementazione del piano investimenti in corso di realizzazione; i principali obiettivi perseguiti in questo esercizio consistono principalmente nel rafforzamento del sistema informativo aziendale, e nell'acquisizione di Impianti e Macchinari, Attrezzature e Autoveicoli, nel quadro del processo di ammodernamento e adeguamento dei beni strumentali aziendali.

La **variazione di rimanenze** di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci è pari ad Euro -13.140.

L'**accantonamento al fondo rischi** ammonta ad Euro 170.816 e fa riferimento al rischio per controversie legali legate ai sinistri.

L'adeguamento del fondo per tale importo, è frutto di un'approfondita analisi i cui elementi costituenti sono il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del costo sostenuto in relazione alla franchigia

prevista, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche.

L'**accantonamento al fondo innovazione e progettazione** ammonta ad Euro 24.004, ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 146.529, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 29.464 sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Ici / Imu	70.816	69.772	1.044
Altre Imposte e tasse varie	17.164	16.412	752
Minusvalenze da alienazione	5.501	5.969	(468)
Altri costi correnti	53.048	83.840	(30.793)
Totale	146.529	175.993	(29.464)

Tra gli altri costi correnti si registrano indennizzi passivi per sinistri di competenza dell'esercizio, quote associative, abbonamenti riviste e giornali, competenze ANAC per gestione Gare e Appalti, oltre alle voci minusvalenze e sopravvenienze passive, presenti in questo prospetto a seguito del nuovo schema di bilancio riclassificato (per un importo di Euro 569 per il 2018, Euro 18.418 per il 2017 ed Euro 28.930 per il 2016).

Proventi e oneri finanziari

L'area finanziaria incide positivamente sul risultato d'esercizio per un ammontare di Euro 188.453.

I proventi da partecipazioni ammontano ad Euro 200.000 e sono ascrivibili ai dividendi percepiti dalla controllata Amir OF; gli altri proventi finanziari ammontano ad Euro 15.445 e sono costituiti quasi totalmente da interessi attivi su depositi bancari e postali.

Gli oneri finanziari sono pari ad Euro 26.992 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 21.978, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 240 e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle commissioni di messa a disposizione dei fondi per anticipo fatture, per Euro 4.774. Come già detto nella descrizione dei debiti a medio lungo termine, sono compresi in questa voce gli oneri di accensione del mutuo contratto nel corso del 2017, per la quota di competenza maturata in ragione del tempo, in luogo della rilevazione del costo ammortizzato, poiché gli effetti in termini di informativa sul bilancio sono irrilevanti.

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	26.722
Altri	270
Totale	26.992

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

A seguito della modifica dello schema di Bilancio l'area straordinaria non appare più come entità separata; per chiarezza di esposizione nelle seguenti tabelle vengono riportati i dettagli dei conti dove sono state riclassificate le voci in oggetto, sia per l'esercizio in chiusura che per il 2017.

Il dettaglio di quanto incluso nelle sopravvenienze attive e passive, è stato presentato nelle apposite tabelle nei punti precedenti della presente Nota Integrativa.

Il totale delle partite attive straordinarie ammonta ad Euro 13.854, quello delle partite passive straordinarie ad Euro 48.569, entrambi in prevalenza derivanti da componenti di reddito (ricavi e costi) carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

PARTITE ATTIVE STRAORDINARIE	2018	2017	Variazione
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA QUALITA' URBANA voce A.1	1.013	2.524	(1.511)
RESI SU VENDITE ANNI PRECEDENTI voce A.1	(1.030)	0	(1.030)
CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI voce A.5	6.690	0	6.690
SOPRAVVENIENZE ATTIVE voce A.5	6.911	35.067	(28.156)
TOTALE	13.584	37.591	(24.007)

-

-

PARTITE PASSIVE STRAORDINARIE	2018	2017	Variazione
MATERIALI VOCI STRAORDINARIE voce B.6	595	704	(110)
SERVIZI VOCI STRAORDINARIE voce B.7	46.957	13.592	33.365
SALARI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.a	448	433	15
CONTRIBUTI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.b	0	1.300	(1.300)
SOPRAVVENIENZE PASSIVE VARIE voce B.14	569	18.418	(17.849)
TOTALE	48.569	34.446	14.123

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

Le imposte correnti sono pari ad Euro 144.578, di cui Euro 91.670 a titolo di IRES ed Euro 52.908 a titolo di IRAP; il saldo delle imposte anticipate è pari, invece, ad Euro (21.131) e i proventi da consolidamento ammontano ad Euro 3.794.

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Imposte correnti:	144.578	235.890	(91.312)
IRAP dell'esercizio	52.908	56.176	(3.268)
IRES dell'esercizio	91.670	179.714	(88.044)
Imposte relative esercizi precedenti:	2.604	0	2.604
Imposte esercizi precedenti	2.604	0	2.604
Imposte anticipate	(21.131)	(68.043)	46.912
Imposte anticipate IRAP	(2.954)	(9.511)	6.557
Imposte anticipate IRES	(18.177)	(58.532)	40.355
Prov. da consolid.to	(3.794)	(21.960)	18.166
Proventi da consolid.to	(3.794)	(21.960)	18.166
Totale	122.257	145.887	(23.630)

-

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.506.800	1.506.800
Differenze temporanee nette	(1.506.800)	(1.506.800)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(343.453)	(55.812)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(18.179)	(2.953)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(361.632)	(58.765)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
FONDO CONTROVERSIE LEGALI	1.364.782	51.733	1.416.515	202,02%	339.964	202,02%	55.244
FONDO INNOVAZIONE	66.281	24.004	90.285	202,02%	21.668	202,02%	3.521

Nota integrativa, altre informazioni

Erogazioni Pubbliche

In applicazione di quanto disposto dalla Legge annuale per il mercato e la concorrenza (art. 1, comma 125 e ss., legge n. 124/2017), che ha introdotto l'obbligo di pubblicazione delle erogazioni pubbliche, riportiamo di seguito le informazioni richieste; precisando di non dare informativa in merito alle differenze tra gli importi riportati in questo prospetto e gli importi a Bilancio, in quanto non ritenuti rilevanti.

Denominazione Soggetto Erogante	Partita Iva		Causale	Totale
	Sogg. Erogante	Data Incasso		
Agenzia delle Entrate	(vuoto)	03/07/2018	Rimborso Iva	544.339,00 €
Agenzia delle Entrate Totale				544.339,00 €
Amir Onoranze Funebri S.r.l. con unico socio				
	03790660405	08/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	32.500,00 €
		19/06/2018	Licensing marchio	70.552,44 €
		21/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	32.500,00 €
			Licensing marchio	64.153,55 €
		23/03/2018	Corrispettivo per prestazioni	32.500,00 €
		25/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	32.500,00 €
Amir Onoranze Funebri S.r.l. con unico socio Totale				264.705,99 €
Asp Valloni Marecchia				
	04265920407	22/01/2018	Corrispettivo per prestazioni	61.080,79 €
		08/03/2018	Corrispettivo per prestazioni	9.957,91 €
		29/03/2018	Corrispettivo per prestazioni	20.905,12 €
		27/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	49.488,65 €
		23/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	8.194,64 €
		19/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	6.783,16 €
		03/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	19.534,99 €
		24/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	19.534,99 €
		26/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	6.783,16 €
		06/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	12.751,83 €
Asp Valloni Marecchia Totale				215.015,24 €
Comune Di Bellaria				
	00250950409	01/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	103.135,22 €
		07/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	94.092,46 €
		19/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	192.221,93 €
		28/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	54.011,57 €
		20/03/2018	Corrispettivo per prestazioni	3.498,00 €
		03/04/2018	Corrispettivo per prestazioni	36.631,32 €
		16/04/2018	Corrispettivo per prestazioni	136.933,39 €
		19/04/2018	Corrispettivo per prestazioni	320,00 €
		21/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	55.028,99 €
		24/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	27.749,36 €
		28/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	124.109,11 €
		07/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	9.156,33 €
		14/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	42.983,13 €
		22/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	36.482,25 €
		02/07/2018	Corrispettivo per prestazioni	9.156,33 €
		07/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	74.846,13 €
		16/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	55.237,11 €
		24/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	9.369,52 €
		31/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	17.295,78 €
		05/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	72.158,09 €
		14/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	30.354,16 €
		21/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	27.472,99 €
		26/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	50.551,35 €

		07/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	55.237,11 €
		08/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	23.946,79 €
		16/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	41.733,94 €
		19/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	2.258,00 €
		07/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	155.647,24 €
		12/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	35.163,39 €
		13/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	2.976,75 €
		18/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	4.232,89 €
		19/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	42.983,13 €
Comune Di Bellaria Totale				1.626.973,76 €
Comune Di Coriano	00616520409	05/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	9.637,98 €
		19/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	797,00 €
		23/07/2018	Corrispettivo per prestazioni	10.022,54 €
Comune Di Coriano Totale				20.457,52 €
Comune Di Gemmano	82005670409	01/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.800,99 €
		11/07/2018	Corrispettivo per prestazioni	90,00 €
		13/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	90,00 €
		19/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	2.840,00 €
Comune Di Gemmano Totale				4.820,99 €
Comune Di Mondaino	00664480407	23/03/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.099,98 €
		20/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	3.300,00 €
		30/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	366,67 €
Comune Di Mondaino Totale				4.766,65 €
Comune Di Montefiore	82005750409	30/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	150,00 €
Comune Di Montefiore Totale				150,00 €
Comune Di Montegridolfo	00613010404	27/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	547,50 €
		29/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	90,00 €
Comune Di Montegridolfo Totale				637,50 €
Comune Di Montescudo-Monte Colombo	91158830405	01/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	694,00 €
		23/07/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.050,00 €
		23/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.325,00 €
		13/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	441,67 €
		20/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	441,67 €
		28/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.511,34 €
Comune Di Montescudo-Monte Colombo Totale				5.463,68 €
Comune Di Morciano Di Romagna	00607140407	15/01/2018	Corrispettivo per prestazioni	2.433,33 €
		20/03/2018	Corrispettivo per prestazioni	3.541,66 €
		16/04/2018	Corrispettivo per prestazioni	3.850,00 €
		28/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.108,33 €
		30/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	300,00 €
		16/07/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.890,00 €
		24/07/2018	Corrispettivo per prestazioni	3.325,00 €
		03/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.108,33 €
		10/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.108,33 €
		01/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	6.191,66 €
Comune Di Morciano Di Romagna Totale				24.856,64 €
Comune Di Novafeltria	00360640411	07/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	3.620,00 €
		24/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	2.843,01 €
Comune Di Novafeltria Totale				6.463,01 €
Comune Di Pennabilli	00217050418	26/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.639,34 €
Comune Di Pennabilli Totale				1.639,34 €
Comune Di Poggio Torriana	04110220409	22/01/2018	Corrispettivo per prestazioni	5.183,00 €
		18/04/2018	Corrispettivo per prestazioni	315,00 €
		23/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	2.830,00 €

		28/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	4.926,50 €
		21/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	2.830,00 €
		22/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	4.926,50 €
Comune Di Poggio Torriana Totale				21.011,00 €
Comune Di Rimini	00304260409	23/01/2018	Corrispettivo per prestazioni	3.085,47 €
		29/01/2018	Corrispettivo per prestazioni	18.694,40 €
		01/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.161.623,90 €
		06/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	210.182,62 €
		16/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	252.783,45 €
			Rimborso Gestione Pratiche Assic.	4.275,00 €
		19/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	332.320,11 €
		12/03/2018	Corrispettivo per prestazioni	653.680,51 €
		21/03/2018	Corrispettivo per prestazioni	871.208,12 €
		23/03/2018	Corrispettivo per prestazioni	60.112,25 €
		29/03/2018	Corrispettivo per prestazioni	165.019,02 €
		18/04/2018	Corrispettivo per prestazioni	6.584,42 €
		27/04/2018	Corrispettivo per prestazioni	102.446,70 €
		04/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	204.918,03 €
		07/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	895.929,74 €
		08/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	525.049,15 €
		09/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	686.542,77 €
			Rimborso Gestione Pratiche Assic.	42.496,50 €
		10/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	534.859,16 €
			Rimborso Gestione Pratiche Assic.	3.007,20 €
		16/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	100,00 €
			Rimborso Gestione Pratiche Assic.	1.265,29 €
		22/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	12.458,13 €
		25/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	205.276,44 €
		30/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	36.651,50 €
		04/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	240.710,38 €
		05/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	553.806,65 €
		06/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	35.042,07 €
		11/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	226.612,90 €
		15/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	614.003,06 €
		20/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	11.708,30 €
		25/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	23.060,59 €
		26/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	954,00 €
		29/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	647.936,75 €
		06/07/2018	Corrispettivo per prestazioni	342.074,97 €
		09/07/2018	Corrispettivo per prestazioni	9.474,57 €
		30/07/2018	Corrispettivo per prestazioni	14.036,00 €
		31/07/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.197,50 €
		01/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	242.015,38 €
		02/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	361.294,67 €
			Rimborso Gestione Pratiche Assic.	4.274,99 €
		06/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	220.110,08 €
		07/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	26.235,94 €
		08/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	126.722,17 €
		09/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	26.525,68 €
		17/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	224.901,19 €
			Rimborso Gestione Pratiche Assic.	17.106,50 €
		22/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	5.613,50 €
		30/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	458.124,67 €

31/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	428.803,60 €
17/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	238.166,98 €
20/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	104.179,96 €
24/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	87.778,19 €
28/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	31.593,97 €
09/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	728.286,61 €
12/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	22.454,00 €
16/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	8.183,00 €
17/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	206.269,71 €
18/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	40.622,42 €
19/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	271.281,52 €
22/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	142.817,73 €
24/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	132.706,14 €
31/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	275.763,37 €
02/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	543.294,67 €
	Rimborso Gestione Pratiche Assic.	4.274,99 €
05/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	246.306,89 €
06/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	105.231,37 €
12/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	15.711,20 €
13/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	28.808,00 €
15/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	7.740,06 €
22/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	443.579,20 €
27/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	22.592,45 €
	Rimborso Gestione Pratiche Assic.	17.325,00 €
29/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	483.193,96 €
30/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	851,04 €
03/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	137.713,31 €
07/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	98.178,01 €
10/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	493.952,20 €
12/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	10.245,90 €
17/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	111.672,73 €
19/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	61.403,80 €
20/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	7.916,67 €
21/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	839.297,40 €
	Rimborso Gestione Pratiche Assic.	40.401,79 €
21/06/2018	Assic.	40.401,79 €
Comune Di Rimini Totale		17.862.710,23 €
Comune Di Saludecio	82006930406	
	27/02/2018	Corrispettivo per prestazioni 996,00 €
	06/12/2018	Corrispettivo per prestazioni 2.794,29 €
Comune Di Saludecio Totale		3.790,29 €
Comune Di San Clemente	01528130402	
	07/03/2018	Corrispettivo per prestazioni 921,25 €
	29/03/2018	Corrispettivo per prestazioni 3.684,95 €
	04/06/2018	Corrispettivo per prestazioni 366,00 €
	10/07/2018	Corrispettivo per prestazioni 4.540,22 €
	04/09/2018	Corrispettivo per prestazioni 4.992,50 €
	18/12/2018	Corrispettivo per prestazioni 6.835,00 €
Comune Di San Clemente Totale		21.339,92 €
Comune Di San Giovanni In Marignano	00608560405	
	16/01/2018	Corrispettivo per prestazioni 791,67 €
	01/02/2018	Corrispettivo per prestazioni 3.941,67 €
	17/05/2018	Corrispettivo per prestazioni 4.602,50 €
	01/06/2018	Corrispettivo per prestazioni 1.454,17 €
	15/06/2018	Corrispettivo per prestazioni 1.454,17 €
	13/08/2018	Corrispettivo per prestazioni 4.954,17 €
	11/09/2018	Corrispettivo per prestazioni 3.204,17 €
	17/09/2018	Corrispettivo per prestazioni 3.204,17 €
	24/10/2018	Corrispettivo per prestazioni 1.704,17 €

		05/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	4.954,17 €
		19/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.454,17 €
Comune Di San Giovanni In Marignano				
Totale				31.719,20 €
Comune Di San Leo	00315680413	19/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	636,67 €
		23/07/2018	Corrispettivo per prestazioni	350,00 €
		06/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	200,00 €
Comune Di San Leo Totale				1.186,67 €
Comune Di Sant'Agata Feltria	80008730410	13/03/2018	Corrispettivo per prestazioni	300,00 €
Comune Di Sant'Agata Feltria Totale				300,00 €
Comune Di Santarcangelo Di R.	01219190400	29/01/2018	Corrispettivo per prestazioni	77.459,72 €
		12/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	196.641,83 €
		14/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.200,00 €
		26/02/2018	Corrispettivo per prestazioni	105.779,50 €
		15/03/2018	Corrispettivo per prestazioni	719,59 €
		04/04/2018	Corrispettivo per prestazioni	15.829,75 €
		06/04/2018	Corrispettivo per prestazioni	27.788,50 €
		19/04/2018	Corrispettivo per prestazioni	108.265,42 €
		08/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	136.812,48 €
		28/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	41.525,08 €
		29/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	22.540,98 €
		01/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	49.104,41 €
		08/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	15.829,75 €
		28/06/2018	Corrispettivo per prestazioni	79.895,81 €
		31/07/2018	Corrispettivo per prestazioni	100.296,25 €
		21/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	105.436,05 €
		26/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	79.895,81 €
		18/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	15.829,75 €
		26/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	64.066,06 €
		14/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	35.607,73 €
		10/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	44.288,08 €
		18/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	79.895,81 €
		31/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	90.097,53 €
Comune Di Santarcangelo Di R. Totale				1.494.805,89 €
Comune Di Talamello	00364280412	15/03/2018	Corrispettivo per prestazioni	4.093,00 €
Comune Di Talamello Totale				4.093,00 €
Comune Di Verucchio	00392080404	26/01/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.070,42 €
		03/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.756,44 €
		27/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.756,44 €
		21/09/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.756,44 €
		30/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.756,44 €
		03/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.756,44 €
		19/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.186,74 €
		24/12/2018	Corrispettivo per prestazioni	1.756,44 €
Comune Di Verucchio Totale				12.795,80 €
FONDO FORTE	(vuoto)	20/07/2018	Contributi per Formazione	75.000,00 €
FONDO FORTE Totale				75.000,00 €
Gestore Dei Servizi Energetici S.P.A.	05754381001	28/02/2018	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	7.640,90 €
		29/06/2018	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	4.566,84 €
		02/07/2018	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	1.697,89 €
		31/07/2018	Contributo GSE	323.975,28 €
		22/08/2018	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	9.978,78 €
		31/08/2018	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	6.483,35 €
		31/10/2018	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	6.232,59 €
		22/11/2018	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	2.922,33 €
		31/12/2018	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	6.375,13 €
		30/04/2018	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	11.758,39 €

Gestore Dei Servizi Energetici S.P.A.				381.631,48 €
Totale				
INAIL	(vuoto)	22/06/2018	Rimborso Inail	670,67 €
		07/11/2018	Rimborso Inail	1.769,75 €
		26/11/2018	Rimborso Inail	1.486,59 €
		18/12/2018	Rimborso Inail	1.486,59 €
INAIL Totale				5.413,60 €
Istituto Tecnico Economico Statale				
Roberto Valturio	82009090406	10/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	80,00 €
Istituto Tecnico Economico Statale Roberto Valturio				
Totale				80,00 €
Liceo Scientifico Statale Albert Einstein	82009530401	18/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	80,00 €
Liceo Scientifico Statale Albert Einstein				
Totale				80,00 €
LIFE URBANGREEN (Unione Europea)	(vuoto)	06/08/2018	Contributo Unione Europea	84.316,69 €
LIFE URBANGREEN (Unione Europea)				
Totale				84.316,69 €
Ministero Dell'Interno Direzione				
Regionale Vigili Del Fuoco	91355200378	02/05/2018	Corrispettivo per prestazioni	190,00 €
		17/10/2018	Corrispettivo per prestazioni	190,00 €
Ministero Dell'Interno Direzione Regionale Vigili Del Fuoco Totale				
				380,00 €
REGIONE EMILIA ROMAGNA				
(vuoto)		26/10/2018	Contributi Efficientamento Energetico	128.290,82 €
REGIONE EMILIA ROMAGNA Totale				128.290,82 €
RFI RETE FERROVIARIA ITALIANA SPA	01585570581	01/08/2018	Corrispettivo per prestazioni	250,00 €
		19/11/2018	Corrispettivo per prestazioni	250,00 €
RFI RETE FERROVIARIA ITALIANA SPA Totale				
				500,00 €
Totale complessivo				22.849.733,91 €

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	28
Operai	56
Totale Dipendenti	88

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

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale. Ai sensi dell'art. 2427, punto 16), si comunica che l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori è pari ad Euro 36.000, mentre quello spettante ai sindaci è pari ad Euro 35.672. Ai sensi del punto 16 bis del medesimo articolo, si segnala che il Collegio Sindacale effettua anche la Revisione Legale dei Conti a partire dal mese di aprile 2012, per cui il compenso è così suddiviso:

- € 9.800 per l'attività di Revisione Legale
- € 25.872 per l'attività di Collegio Sindacale

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.000	35.672

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.800
Altri servizi di verifica svolti	25.872
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	35.672

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Rapporti con le parti correlate

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

Parti correlate	Immobilizzaz. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:					
Rimini Holding Spa		173.822	85.208		
Comune di Rimini		3.894.700			17.737.189
Comune di Santarcangelo		163.373	80.727		1.198.891
Comune di Bellaria		504.627			1.646.086
		4.736.522	165.935		20.582.166
Controllata:					
Amir Onoranze Funebri S.r.l.		50.199	0	68.329	444.353
Totali	0	4.786.722	165.935	68.329	21.026.519

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

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

I ricavi, ed i conseguenti crediti, realizzati nei confronti della controllata Amir Onoranze Funebri derivano dai contratti in essere con la controllata per il servizio di amministrazione ed organizzazione fornito e le royalties per l'utilizzazione del marchio Amir; sono inclusi, tra i ricavi, i dividendi deliberati dall'Assemblea dei Soci di Amir OF in data 05/12/2018 a favore della controllante Anthea S.r.l.

I costi, ed i conseguenti debiti, nei confronti della controllata Amir derivano dai funerali sociali, che la controllata ha effettuato e per i quali la controllante assume il sostenimento delle spese.

Si evidenzia come questa informativa venga riportata in quanto, per la maggior parte, si riferisce a rapporti intrattenuti con i soci pubblica ammistazione.

Si precisa inoltre che non vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2497 bis, quinto comma, c.c. in quanto la controllante Rimini Holding Spa non esercita l'attività di direzione e coordinamento (come da comunicazione di Rimini Holding tramite pec 02/2018 del 09/01/18 a cui è seguito richiesta di Anthea alla Camera di Commercio in data 10/01/18 di recepimento di tale comunicazione).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Esistono garanzie ricevute da fornitori per Euro € 2.033.628.

Esistono garanzie (fidejussioni) fornite a terzi per Euro 5.000

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 presenta un utile netto di Euro 349.277. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro 17.464
- a riserva straordinaria	Euro 331.813

TOTALE Euro 349.277

Nota integrativa, parte finale

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

Rimini, 18 marzo 2019

L'Amministratore Unico

Andrea Succi